



菲达科技
FEIDAKEJI

菲达科技

NEEQ : 832298

山东菲达电力科技股份有限公司

Shandong Feida Electric Technology 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、公司负责人张敏、主管会计工作负责人杜春晓及会计机构负责人（会计主管人员）杜春晓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 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 96

附件 II 融资情况..... 96

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、菲达科技	指	山东菲达电力科技股份有限公司
股东会	指	山东菲达电力科技股份有限公司股东会
董事会	指	山东菲达电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东菲达电力科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 06 月 30 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
国网	指	国家电网公司
山东省国网	指	国网山东省电力公司物资公司及其下属各县市供电公司
中石化山东公司	指	中国石化销售有限公司石油分公司
昌大集团	指	潍坊昌大建设集团有限公司
孚日集团	指	孚日集团股份有限公司
高天金属	指	山东高天金属制造有限公司
高密城投	指	高密市城市建设投资集团有限公司
北京适度资产	指	北京适度资产管理有限公司
北京欧立方	指	北京欧立方网络信息科技股份有限公司
高密民间资本	指	高密高建民间资本管理有限公司
高密国有资产	指	高密市国有资产经营投资有限公司
安装分公司	指	山东菲达电力科技股份有限公司安装分公司
长江食品	指	山东长江食品科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电线电缆	指	用以传输电能、信息或实现电磁能转换的电工线材产品
电力电缆	指	在电力系统的主干线路中用以传输和分配大功率电能的电缆产品，如交联聚乙烯绝缘电力电缆等
架空绝缘电缆	指	通过铁塔、水泥杆塔架设在空气中的导线或绝缘架空线，一般分为裸导线和绝缘架空线
三体系	指	质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东菲达电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Feida Electric Technology Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	张敏	成立时间	1995 年 2 月 18 日
控股股东	控股股东为（张敏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张敏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业 C38-电线、电缆、光缆及电工器材制造 C383-电线、电缆制造 C3831		
主要产品与服务项目	公司的主要产品是电力电缆，电气装备用电力电缆，包括铜材质、铝材质的高压电缆和低压电缆；公司提供的劳务主要是电力工程勘察、设计、咨询、建筑、安装施工。		
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	菲达科技	证券代码	832298
挂牌时间	2015 年 4 月 15 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）	56,400,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜春晓	联系地址	山东省潍坊市高密市夏庄工业园 A 区 87 号
电话	0536-5826756	电子邮箱	feilangufen@163.com
传真	0536-2869398		
公司办公地址	山东省潍坊市高密市夏庄工业园 A 区 87 号	邮政编码	261505
公司网址	www.sdfeid.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	9137070016585475XE		
注册地址	山东省潍坊市高密市夏庄工业园 A 区 87 号		
注册资本（元）	56,400,000	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

公司是一家为电力传输领域客户提供全面解决方案的高新技术企业。主要从事电线电缆的研发、制造与销售以及为客户提供电力施工、安装、运维等业务，公司在电力领域有着 20 多年的深耕经验，对电线电缆的设计、研发与制造经验丰富，生产工艺完善，生产及检测设备齐全，施工经验丰富，拥有较强的技术创新实力。公司拥有省级“企业技术中心”“一企业、一技术”研发中心、市级“工程技术研发中心”“工程实验室”等研发平台，研发设备齐全，从事科技活动的人员经验丰富，并与高校进行产学研战略合作，为公司技术研发、科技创新提供良好的基础，是山东省“专精特新”企业。为拓展产业链条，公司近几年取得了电力总承包、承装修饰、安全生产许可证等资质，电力安装、施工业务有序拓展，为公司的持续发展能力奠定了良好的基础。

公司主要以参与客户招投标、商务洽谈等方式获取订单，公司凭借良好的市场口碑，得到了众多知名企业的认可，与中石化山东公司、昌大集团、红高粱集团、孚日集团等建立了稳定的合作关系。公司以中小城市的电缆业务及电力安装、施工业务为主要市场。公司主要客户的社会信誉度较高，能够保证货款的及时回收。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“专精特新”认定详情： 根据山东省中小企业局《关于公布第六批山东省专精特新中小企业 通知》（鲁中小企业局字<2016>59 号），2016 年 12 月公司被评为“科技创新型”专精特新中小企业；根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发<2020>7 号）的相关要求，公司于 2020 年 12 月通过山东省复核，有效期 3 年，2024 年 4 月 15 日公司已向主管部门提出复评申请,并于 2024 年 6 月 6 日通过相关主管部门的审核。 2、“高新技术企业”认定详情： 2021 年 12 月 7 日公司成功通过 2021 年度第一批高新技术企业评审，证书编号 GR202137001319，有效期 3 年。公司于 2024 年 9 月进行复核，并于 2024 年 12 月通过高新技术企业复评。这一荣誉的获得不仅能够使公司享受税收减免优惠政策，规范公司研发费用管理，还对提升企业形象，促进企业科技转型起到助力作用。

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	2,173,731.49	9,987,468.61	-78.24%
毛利率%	30.13%	27.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,757,507.63	1,457,306.76	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,757,424.17	1,457,306.76	-
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）	-9.90%	4.65%	-
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）	-9.90%	4.65%	-
基本每股收益	-0.05	0.03	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,991,441.44	100,239,303.09	-1.24%
负债总计	72,513,524.22	71,003,878.24	2.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,477,917.22	29,235,424.85	-9.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.52	-9.62%
资产负债率%（母公司）	73.38%	70.97%	-
资产负债率%（合并）	73.25%	70.83%	-
流动比率	0.99	1.02	-
利息保障倍数	-1.26	1.03	-
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	909,025.30	999,346.18	-9.04%
应收账款周转率	0.03	0.12	-
存货周转率	0.09	0.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.24%	-2.01%	-
营业收入增长率%	-78.24%	-56.91%	-
净利润增长率%	-	-83.14%	-

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	43,168.24	0.04%	604,635.62	0.60%	-92.86%
应收票据	83,750.00	0.08%	294,997.59	0.29%	-71.61%
应收账款	52,840,649.06	53.38%	53,046,365.79	52.92%	-0.39%
预付账款	1,092,175.21	1.10%	1,287,248.22	1.28%	-15.15%
交易性金融资产	216,000.00	0.22%	162,000.00	0.16%	33.33%
其他应收款	396,629.78	0.40%	386,116.87	0.39%	2.72%
存货	16,847,347.16	17.02%	16,332,022.48	16.29%	3.16%
其他流动资产	372,848.09	0.38%	372,848.09	0.37%	-
其他权益工具投资	750,000.00	0.76%	750,000.00	0.75%	-
固定资产	15,020,486.20	15.17%	15,541,558.84	15.50%	-3.35%
使用权资产	218,903.10	0.22%	252,444.66	0.25%	-13.29%
无形资产	1,138,041.81	1.15%	1,191,754.25	1.19%	-4.51%
长期待摊费用	503,690.07	0.51%	629,863.65	0.63%	-20.03%
递延所得税资产	8,499,060.72	8.59%	8,418,755.03	8.40%	0.95%
其他非流动资产	968,692.00	0.98%	968,692.00	0.97%	-
短期借款	51,950,000.00	52.48%	52,239,343.69	52.11%	-0.55%
应付账款	7,206,776.82	7.28%	6,086,043.75	6.07%	18.41%
合同负债	4,624,242.40	4.67%	4,531,239.52	4.52%	2.05%
应付职工薪酬	2,930,699.19	2.96%	2,292,910.34	2.29%	27.82%
应交税费	3,845,115.74	3.88%	3,830,301.69	3.82%	0.39%
其他应付款	1,484,486.50	1.50%	1,537,470.82	1.53%	-3.45%
其他流动负债	457,342.66	0.46%	408,085.54	0.41%	12.07%
一年内到期的非流动负债	-		58,590.75	0.06%	-
递延所得税负债	14,860.91	0.02%	19,892.14	0.02%	-25.29%
合同负债	4,624,242.40	4.67%	4,531,239.52	4.52%	2.05%

项目重大变动原因

1、报告期末，货币资金余额为4.32万元，较上年期末减少56.15万元，降幅92.86%，主要原因为本期末短期借款余额有所减少所致。
2、报告期末，应收票据余额为8.38万元，较上年期末减少21.12万元，降幅71.61%，主要原因 为兑付到期票据所致。
3、报告期末，交易性金融资产余额为21.60万元，较上年同期增加5.40万元，增幅33.33%，主要原因 为本期新增购买银行理财产品所致。

（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	2,173,731.49	-	9,987,468.61	-	-78.24%
营业成本	1,518,856.69	69.87%	7,224,121.79	72.33%	-78.98%
毛利率	30.13%	-	27.67%	-	-

销售费用	289,958.95	13.34%	404,640.63	4.05%	-28.34%
管理费用	2,008,469.08	92.40%	1,963,932.63	19.66%	2.27%
研发费用					
财务费用	1,454,446.37	66.91%	1,180,003.70	11.81%	23.26%
信用减值损失	390,705.93	17.97%	1,056,965.71	10.58%	-63.04%
其他收益	30,749.96	1.41%			
营业利润	-2,842,746.36	-130.78%	35,912.31	0.36%	-
营业外支出	98.19	-			-
净利润	-2,757,507.63	-126.86%	1,457,306.76	14.59%	-
经营活动产生的现金流量净额	909,025.30	-	999,346.18	-	-9.04%
投资活动产生的现金流量净额	-54,000.00	-	-20,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,416,492.68	-	-1,111,123.35	-	-

项目重大变动原因

1、营业收入本期为 217.37 万元，较上年同期减少 781.37 万元，降幅 78.24%，主要原因为受政府回款不及时致工期缓慢，造成工程收入减少。
2、营业成本本期为 151.89 万元，较上年同期减少 570.53 万元，降幅 78.98%，主要原因为本期营业收入减少。
3、信用减值损失本期 39.07 万元，较上年同期减少 66.63 万元，降幅 63.05%，主要原因为本期营业收入大幅下滑，同时本期实际收回的应收账款较上年同期减少，从而使得本期转回的应收账款坏账准备较上年同期减少所致。
4、营业利润本期为-284,27 万元，较上年同期减少 287.87 万元，净利润本期为-275.75 万元，较上年同期减少 421.48 万元，主要原因均为本期营业收入大幅下降。

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
山东菲达智慧能源科技有限公司	子公司	电力销售、电力工程设计与施工	65,000,000.00	494,431.91	491,956.55	-	-399.82

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国邮政储蓄银行股份有限公司	银行理财产品	理财产品	136,000.00	0	自有资金
恒丰银行股份有限公司	银行理财产品	理财产品	80,000.00	0	自有资金

（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
（一）主要原材料价格波动风险	电线电缆行业存在“料重工轻”的行业特性，主要原材料铜、铝占成本较大，因此原材料价格的大幅度变动会直接影响产品的市场价格和公司的利润空间。近几年，铜材市场价格居高不下，且波动较大，为本行业控制生产成本增加了难度。 应对措施：首先，准确把握原材料市场行情，公司通过关注期货市场价格、加入电缆协会会员等渠道收集价格信息，及时把握市场行情，提高采购价格的准确性。同时减少独家供应的风险，采取“货比三家”的采购模式，形成多渠道的原材料进货方式。其次，完善产品报价机制，在产品定价策略上，采用“成本加成”“锁定报价期限”等方式，公司以实时的材料价格为依据，结合公司的材料消耗定额，核算产品价格，在掌控的最大限度内缩小材料大幅波动出现的风险敞口。最后，公司实行“以销定产”、“备库生产”和“直接采购”相结合的生产模式，做好生产计划和预测工作，争取每一批次的产品都有订单支撑，最大限度减少原材料波动造成的风险因素。
（二）行业政策变化的风险	电线电缆行业集中度差，特别是在低端电力电缆领域企业众多、鱼目混杂，企业之间存在无序竞争、价格战等恶性状况，因此本行业面临的形势较为严峻。若国家对电线电缆行业的政策发生较大不利变化，将对公司未来发展带来不利的影响。 应对措施：首先，公司将严格按照国家标准控制产品质量，持续注重产品质量的稳定性，以较高的产品质量来保证公司业务收入的稳定性和可持续性。其次，公

	司将不断优化产品结构，加大研发力度，使产品符合国家产业政策导向。最后，继续加速产业链条的延伸，在电力运营领域、新能源开发领域进行布局，以带动公司的转型升级，提高公司的盈利能力，促进公司健康、快速发展。
（三）下游行业波动引致业绩波动的风险	电线电缆行业作为国民经济最大的基础配套行业之一，下游主要是国家电网建设以及建筑、市政建设、工业企业等。虽然目前本行业现在处于需求旺盛时期，如果国家宏观经济变化，导致基础设施建设放缓，将直接影响公司的经营业绩和未来发展。 应对措施：公司将不断拓展销售市场，通过产品质量优势稳定住周边的客户群体，开拓西北、中南等地区的市场；同时，加大新产品研发、营销、服务投入争取扩大市场份额，发掘新的利润增长点。在电力安装、电力技术服务等领域进行业务拓展，把公司打造成能源传输领域专业的提供者。
（四）存货余额过大可能引致的风险	公司存货期末余额共计 1,684.73 万元，占总资产的比例为 17.02%。由于本行业原材料占成本比重较大，原材料的价格波动会带来不利因素。虽然公司实行“以销定产”的生产模式，存货余额基本都有订单支撑，但是原材料大幅波动可能会带来客户违约、存货跌价减值等意外风险。 应对措施：公司将努力开拓销售市场，拓宽销售渠道。同时，积极进行产品结构调整，加大研发力度，研制市场前景好的新产品，如耐火系列、抗干扰系列、环保系列产品等，延伸产业链条，在电力施工安装领域拓展新业务，进一步增强产品市场竞争力，从而降低存货余额过大风险。
（五）公司业绩下滑、出现较大亏损的风险	截至 2025 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额为-35,377,640.67 元，股本为 56,400,000.00 元，公司累计亏损金额超过股本总额三分之一。表明存在可能导致对菲达科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 应对措施：公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：进一步加强市场运作，积极拓展业务，加大市场拓展力度，实现经营目标；积极回笼应收账款，提高公司资金使用效率。
（六）应收账款余额过大、公司现金流紧张的风险	截至 2025 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 8,053.06 万元，应收账款账面价值为 5,284.06 万元，占公司总资产比例为 53.38%。大量未收回的应收账款使得公司的现金流紧张，导致资金短缺，同时应收账款账龄过长，可能意味着款项回收存在较大风险。 应对措施：根据客户的偿债能力和信用等级进行分级应收账款管理；加快回款速度、优化财务规划；关

	注回款期限、存货及应收账款周转率，提前制定计划、定期与实际情况进行比较，一旦出现异常，立即启动应急预案。
本期重大风险是否发生重大变化	本期新增应收账款余额过大、公司现金流紧张的风险

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	三. 二. （二）
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. （三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. （四）
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. （五）
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	三. 二. （六）
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	16,500,000	62.32%
作为被告/被申请人	518,935	1.96%
作为第三人	0	0%
合计	17,018,935	64.28%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-030	原告/申请人	借贷担保纠纷	否	16,500,000	否	已立案未开庭

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼是公司依法维权，通过法律手段保护公司的合法权益，若成功收回相应款项，则会对公司的经营方面产生有利影响。公司将积极采取法律措施，维护公司的正当权益，并将根据相关事项进展情况及时履行信息披露业务。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	山东长江食品科技有限公司	7,939,000.00	0	7,939,000.00	2024 年 8 月 23 日	2025 年 8 月 23 日	连带	否	已事前及时履行	否
总计	-	7,939,000.00		7,939,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

山东长江食品科技有限公司该笔银行贷款已于 2025 年 8 月 25 日还款，银行拟于 2025 年 8 月 29 日放款续贷，公司已继续为长江食品的该笔贷款提供担保，公司于 2025 年 8 月 25 日重新签订了最高额担保合同，担保金额为 743.00 万元。公司对长江食品该笔贷款的续贷担保已事先履行了审议程序和信息披露义务。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,939,000.00	7,939,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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

（四） 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	58,000,000.00	51,950,000.00
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	-	-
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

上述关联交易系公司关联方无偿为公司银行贷款提供担保，是为满足公司生产经营及业务发展的资金需要，有利于解决公司资金需求和业务开展的需求，有助于公司的健康发展。

（五） 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
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 4 月 15 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
拉丝车间及仓库	固定资产	抵押	897,276.18	0.91%	银行贷款
交联车间	固定资产	抵押	6,218,378.27	6.28%	银行贷款
电缆车间及办公楼	固定资产	抵押	5,113,416.62	5.17%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	792,777.08	0.80%	银行贷款
应收账款	流动资产	质押	15,300,000.00	15.46%	银行贷款
总计	-	-	28,321,848.15	28.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限是公司银行抵押贷款融资需要，补充了公司流动资金，有助于公司发展。
--

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	19,036,875	33.75%	0	19,036,875	33.75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,381,250	20.18%	0	11,381,250	20.18%
	董事、监事、高管	73,125	0.13%	0	73,125	0.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,363,125	66.25%	0	37,363,125	66.25%
	其中：控股股东、实际控制人	34,143,750	60.54%	0	34,143,750	60.54%
	董事、监事、高管	219,375	0.39%	0	219,375	0.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,400,000	—	0	56,400,000	—
普通股股东人数		29				

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	张敏	45,525,000	0	45,525,000	80.72%	34,143,750	11,381,250	0	0
2	北京适度资产	3,000,000	0	3,000,000	5.32%	0	3,000,000	0	0
3	北京欧立方	2,628,000	0	2,628,000	4.66%	0	2,628,000	0	0
4	高密民间资本	1,500,000	0	1,500,000	2.66%	1,500,000	0	0	0
5	高密城投	1,500,000	0	1,500,000	2.66%	0	1,500,000	1,500,000	0

6	高密国有资产	1,500,000	0	1,500,000	2.66%	1,500,000	0	0	0
7	张勇	180,000	0	180,000	0.32%	135,000	45,000	0	0
8	范秀超	141,062	200	141,262	0.25%	0	141,262	0	0
9	王斌	112,500	0	112,500	0.20%	0	112,500	0	0
10	宋立党	112,500	0	112,500	0.20%	84,375	28,125	0	0
合计		56,199,062	-	56,199,262	99.64%	37,363,125	18,836,137	1,500,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

无关联关系。

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				
张敏	董事长、总经理	男	1970 年 7 月	2014 年 11 月 9 日	2026 年 12 月 1 日	45,525,000	0	45,525,000	80.72%
张勇	董事、副总经理	男	1966 年 10 月	2014 年 11 月 9 日	2026 年 12 月 1 日	180,000	0	180,000	0.32%
伏玉华	董事、副总经理	男	1969 年 1 月	2014 年 11 月 9 日	2026 年 12 月 1 日	0	0	0	0%
杜春晓	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1989 年 10 月	2023 年 12 月 1 日	2026 年 12 月 1 日	0	0	0	0%
高馨	董事	女	1990 年 7 月	2024 年 5 月 17 日	2026 年 12 月 1 日	0	0	0	0%
宋立党	监事会主席	男	1968 年 4 月	2014 年 11 月 9 日	2026 年 12 月 1 日	112,500	0	112,500	0.20%
韩杰	职工代表监事	女	1983 年 5 月	2019 年 4 月 22 日	2026 年 12 月 1 日	0	0	0	0%
孔相东	监事	男	1989 年 10 月	2023 年 12 月 1 日	2026 年 12 月 1 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无关联关系。

（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
管理人员	5	5
生产人员	27	18
销售人员	2	2
技术人员	3	3
财务人员	2	2
行政人员	2	1
员工总计	41	31

（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、 1	43,168.24	604,635.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、 2	216,000.00	162,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、 3	83,750.00	294,997.59
应收账款	五、 4	52,840,649.06	53,046,365.79
应收款项融资			
预付款项	五、 5	1,092,175.21	1,287,248.22
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、 6	396,629.78	386,116.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、 7	16,847,347.16	16,332,022.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、 8	372,848.09	372,848.09
流动资产合计		71,892,567.54	72,486,234.66
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	五、 9	750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	15,020,486.20	15,541,558.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	218,903.10	252,444.66
无形资产	五、12	1,138,041.81	1,191,754.25
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、13	503,690.07	629,863.65
递延所得税资产	五、14	8,499,060.72	8,418,755.03
其他非流动资产	五、15	968,692.00	968,692.00
非流动资产合计		27,098,873.90	27,753,068.43
资产总计		98,991,441.44	100,239,303.09
流动负债：			
短期借款	五、16	51,950,000.00	52,239,343.69
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			
应付账款	五、17	7,206,776.82	6,086,043.75
预收款项			
合同负债	五、18	4,624,242.40	4,531,239.52
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、19	2,930,699.19	2,292,910.34
应交税费	五、20	3,845,115.74	3,830,301.69
其他应付款	五、21	1,484,486.50	1,537,470.82
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	五、22		58,590.75
其他流动负债	五、23	457,342.66	408,085.54
流动负债合计		72,498,663.31	70,983,986.10
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	五、14	14,860.91	19,892.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,860.91	19,892.14
负债合计		72,513,524.22	71,003,878.24
所有者权益：			
股本	五、24	56,400,000.00	56,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	5,354,222.01	5,354,222.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	101,335.88	101,335.88
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-35,377,640.67	-32,620,133.04
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		26,477,917.22	29,235,424.85
负债和所有者权益总计		98,991,441.44	100,239,303.09

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：杜春晓

会计机构负责人：杜春晓

（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		42,736.33	604,203.89
交易性金融资产		216,000.00	162,000.00
衍生金融资产			
应收票据		83,750.00	294,997.59
应收账款	十四、1	52,843,124.42	53,048,441.15
应收款项融资			
预付款项		1,092,175.21	1,287,248.22

其他应收款	十四、2	396,629.78	386,116.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,847,347.16	16,332,022.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		372,848.09	372,848.09
流动资产合计		71,894,610.99	72,487,878.29
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	十四、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资		750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,020,486.20	15,541,558.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		218,903.10	252,444.66
无形资产		1,138,041.81	1,191,754.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		503,690.07	629,863.65
递延所得税资产		8,499,060.72	8,418,755.03
其他非流动资产		968,692.00	968,692.00
非流动资产合计		27,598,873.90	28,253,068.43
资产总计		99,493,484.89	100,740,946.72
流动负债：			
短期借款		51,950,000.00	52,239,343.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,206,776.82	6,086,043.75
预收款项		4,624,242.40	4,531,239.52
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,930,699.19	2,292,910.34
应交税费		3,845,115.74	3,830,301.69
其他应付款		1,978,486.50	2,031,470.82
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			58,590.75
其他流动负债		457,342.66	408,085.54
流动负债合计		72,992,663.31	71,477,986.10
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		14,860.91	19,892.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,860.91	19,892.14
负债合计		73,007,524.22	71,497,878.24
所有者权益：			
股本		56,400,000.00	56,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,354,222.01	5,354,222.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		101,335.88	101,335.88
一般风险准备			
未分配利润		-35,369,597.22	-32,612,489.41
所有者权益合计		26,485,960.67	29,243,068.48
负债和所有者权益合计		99,493,484.89	100,740,946.72

（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		2,173,731.49	9,987,468.61
其中：营业收入	五、28	2,173,731.49	9,987,468.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,437,933.74	11,008,522.01
其中：营业成本	五、28	1,518,856.69	7,224,121.79
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、29	166,202.65	235,823.26
销售费用	五、30	289,958.95	404,640.63
管理费用	五、31	2,008,469.08	1,963,932.63
研发费用			
财务费用	五、32	1,454,446.37	1,180,003.70
其中：利息费用		1,256,492.68	1,051,123.35
利息收入		61.67	61.67
加：其他收益	五、33	30,749.96	
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、34	390,705.93	1,056,965.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,842,746.36	35,912.31

加：营业外收入			
减：营业外支出	五、35	98.19	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,842,844.55	35,912.31
减：所得税费用	五、36	-85,336.92	-1,421,394.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,757,507.63	1,457,306.76
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）		-2,757,507.63	1,457,306.76
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）		-2,757,507.63	1,457,306.76
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		-2,757,507.63	1,457,306.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,757,507.63	1,457,306.76
（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）		-0.05	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.03

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：杜春晓

会计机构负责人：杜春晓

（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	十四、4	2,173,731.49	9,987,468.61
减：营业成本	十四、4	1,518,856.69	7,224,121.79
税金及附加		166,202.65	235,823.26
销售费用		289,958.95	404,640.63
管理费用		2,008,469.08	1,963,932.63
研发费用			
财务费用		1,454,046.55	1,179,604.23
其中：利息费用		1,256,492.68	1,051,123.35
利息收入		61.60	205.90
加：其他收益		30,749.96	
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）		390,705.93	1,056,965.71

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,842,346.54	36,311.78
加：营业外收入			
减：营业外支出		98.19	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,842,444.73	36,311.78
减：所得税费用		-85,336.92	-1,421,394.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,757,107.81	1,457,706.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,757,107.81	1,457,706.23
（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		-2,757,107.81	1,457,706.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		3,239,994.45	7,894,463.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（37）	15,815,305.01	24,241,851.69
经营活动现金流入小计		19,055,299.46	32,136,315.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,609,854.28	2,155,368.82
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		567,449.03	1,417,799.05
支付的各项税费		240,453.20	303,804.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（37）	15,728,517.65	27,259,996.70
经营活动现金流出小计		18,146,274.16	31,136,969.29
经营活动产生的现金流量净额		909,025.30	999,346.18
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		54,000.00	20,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,000.00	20,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,000.00	-20,000.00
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		41,400,000.00	48,000,000.00
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		41,400,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,500,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,256,492.68	1,051,123.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（37）	60,000.00	60,000.00
筹资活动现金流出小计		42,816,492.68	49,111,123.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,416,492.68	-1,111,123.35
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		-561,467.38	-131,777.17
加：期初现金及现金等价物余额		604,635.62	215,073.56
六、期末现金及现金等价物余额		43,168.24	83,296.39

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：杜春晓

会计机构负责人：杜春晓

（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		3,239,994.45	7,894,463.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,815,304.83	24,241,851.16

经营活动现金流入小计		19,055,299.28	32,136,314.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,609,854.28	2,155,368.82
支付给职工以及为职工支付的现金		567,449.03	1,417,799.05
支付的各项税费		240,453.20	303,804.72
支付其他与经营活动有关的现金		15,728,517.65	27,259,996.70
经营活动现金流出小计		18,146,274.16	31,136,969.29
经营活动产生的现金流量净额		909,025.12	999,345.65
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		54,000.00	20,000.00
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		54,000.00	20,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,000.00	-20,000.00
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		41,400,000.00	48,000,000.00
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		41,400,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,500,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,256,492.68	1,051,123.35
支付其他与筹资活动有关的现金		60,000.00	60,000.00
筹资活动现金流出小计		42,816,492.68	49,111,123.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,416,492.68	-1,111,123.35
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		-561,467.56	-131,777.70
加：期初现金及现金等价物余额		604,203.89	214,592.66
六、期末现金及现金等价物余额		42,736.33	82,814.96

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

无

（二）财务报表项目附注

山东菲达电力科技股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称：山东菲达电力科技股份有限公司

注册地址：山东省潍坊市高密市夏庄工业园 A 区 87 号

统一社会信用代码：9137070016585475XE

股本：人民币 56,400,000.00 元

法定代表人：张敏

2、公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

一般项目：有色金属压延加工；电线、电缆经营；金属材料制造；有色金属合金制造；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；机械电气设备制造；工程管理服务；五金产品零售；电力电子元器件制造；住宅水电安装维护服务；货物进出口；技术进出口。（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）
许可项目：电线、电缆制造；电气安装服务；建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（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）

主要产品是电力电缆，包括铜材质、铝材质的高压电缆和低压电缆；提供的劳务主要是电力工程勘察、设计、咨询、建筑、安装施工。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准。

4、合并财务报表范围

本公司报告期内的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、合并范围的变动和附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 06 月 30 日止的 2025 半年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项预期信用损失、固定资产折旧及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10、附注三、16 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产及提供劳务起至实现现金或现金等价物的期间，本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

在编制和列报财务报表时，本公司遵循重要性原则。在合理预期下，财务报表某项目的省略或错报会影响使用者据此作出经济决策的，该项目具有重要性。在判断重要性时，本公司根据所处的具体环境，从项目的性质（是否属于本公司日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素）和金额（占本公司关键财务指标，包括营业收入、净利润、资产总额及所有者权益总额等的比重或所属报表单列项目金额的比重）两方面予以判断。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享

有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第

二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：其他组合

C、合同资产

- 合同资产组合：未到期质保金

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数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	应收票据、应收账款（%）
1年以内（含1年）	16.25
1-2年（含2年）	17.94
2-3年（含3年）	24.10
3-4年（含4年）	59.30
4-5年（含5年）	88.85
5年以上	88.85
其他应收款	

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.18
1-2年（含2年）	8.35
2-3年（含3年）	73.12
3-4年（含4年）	89.52
4-5年（含5年）	95.54
5年以上	100.00

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，采用年限平均法按期计提折旧或摊销，具体方法如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35	5.00	2.71
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	预计使用寿命	摊销方法
软件	24 个月	直线法
专利权	100 个月-240 个月	直线法
土地	548 个月	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

本公司对于销售商品，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。对于电力安装服务，在工程项目交付时，即客户验收取得相关工程项目控制权时确认收入。

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

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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，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。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

本公司已将该商品的实物转移给客户；

本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15
其他税项	按国家有关规定计算并缴纳	

2、税收优惠及批文

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅发布的《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）规定，自2019年1月1日起，城镇土地使用税税额标准按原标准的80%执行，2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按调整后税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税，有效

期至 2022 年 1 月 26 日。根据 2021 年 12 月 10 日山东省财政厅下发的《关于 2021 年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6 号）规定，原规定 2022 年 1 月 26 日到期的《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）政策延长至 2025 年 12 月 31 日。本公司为高新技术企业，享受以上税收优惠。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,173.36	10,566.59
银行存款	38,994.88	594,069.03
其他货币资金		
合 计	43,168.24	604,635.62

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,000.00	162,000.00
其中： 债务工具投资		
其他	216,000.00	162,000.00
合 计	216,000.00	162,000.00

3、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票	100,000.00	239,026.22
小 计	100,000.00	339,026.22
减：坏账准备	16,250.00	44,028.63
合 计	83,750.00	294,997.59

（1）按坏账准备计提方法分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	16,250.00	16.25	83,750.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	100,000.00	100.00	16,250.00	16.25	83,750.00
合 计	100,000.00	100.00	16,250.00		83,750.00

（续上表）

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	339,026.22	100.00	44,028.63		294,997.59
其中：银行承兑汇票	100,000.00	29.50			100,000.00
商业承兑汇票	239,026.22	70.50	44,028.63	18.42	194,997.59
合 计	339,026.22	100.00	44,028.63		294,997.59

- (2) 本期末应收票据中无已经质押的应收票据
- (3) 期末公司无已经背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (4) 期末公司已无经贴现但尚未到期的应收票据
- (5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (6) 本期无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,865,961.96	13,926,588.80
1 至 2 年	16,497,330.00	47,923,081.59
2 至 3 年	47,126,364.95	4,485,042.07
3 至 4 年	995,672.56	3,685,936.28
4 至 5 年	3,065,937.77	3,968,695.06
5 年以上	10,979,328.48	7,107,149.92
小 计	80,530,595.72	81,096,493.72
减：坏账准备	27,689,946.66	28,050,127.93
合 计	52,840,649.06	53,046,365.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,530,595.72	100.00	27,689,946.66	34.38	52,840,649.06
其中：账龄组合	80,530,595.72	100.00	27,689,946.66	34.38	52,840,649.06
其他组合					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
合 计	80,530,595.72	100.00	27,689,946.66	34.38	52,840,649.06

（续上表）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,096,493.72	100.00	28,050,127.93	34.59	53,046,365.79
其中：账龄组合	81,096,493.72	100.00	28,050,127.93	34.59	53,046,365.79
其他组合					
合 计	81,096,493.72	100.00	28,050,127.93	34.59	53,046,365.79

①报告期期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,865,961.96	303,218.82	16.25
1 至 2 年	16,497,330.00	2,959,621.00	17.94
2 至 3 年	47,126,364.95	11,357,453.95	24.10
3 至 4 年	995,672.56	590,433.83	59.30
4 至 5 年	3,065,937.77	2,724,085.71	88.85
5 年以上	10,979,328.48	9,755,133.35	88.85
合 计	80,530,595.72	27,689,946.66	-

②报告期期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	13,926,588.80	2,565,277.66	18.42
1 至 2 年	47,923,081.59	11,396,108.80	23.78
2 至 3 年	4,485,042.07	1,843,800.79	41.11
3 至 4 年	3,685,936.28	2,351,995.94	63.81

4 至 5 年	3,968,695.06	3,544,838.43	89.32
5 年以上	7,107,149.92	6,348,106.31	89.32
合 计	81,096,493.72	28,050,127.93	——

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	28,050,127.93
本期计提	
本期收回或转回	360,181.27
本期核销	
期末余额	27,689,946.66

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 本期末部分应收账款存在质押，质押的应收账款金额为壹仟伍佰叁拾万元整（15,300,000.00 元）

(6) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
高密市红高粱集团有限公司	29,975,888.09	37.22	7,224,189.03
山东云天电力工程有限公司	7,689,849.11	9.55	1,739,193.26
高密市大华建筑安装有限公司	5,438,298.76	6.75	975,630.80
山东五洲电气股份有限公司高密分公司	5,302,808.51	6.58	2,797,684.46
潍坊昌大建设集团有限公司	3,923,209.02	4.87	737,241.44
合 计	52,330,053.49	64.97	13,473,938.99

5、预付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	540,028.21	49.45	735,101.22	57.11
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）			552,147.00	42.89
3 年以上	552,147.00	50.55		
小 计	1,092,175.21	100.00	1,287,248.22	100.00
减：坏账准备				
合 计	1,092,175.21	100.00	1,287,248.22	100.00

按欠款方归集的预付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占期末余额比例%	款项性质
高密市高建贸易有限公司	548,620.00	50.23	预付施工款
高密鑫广源电力设备有限公司	211,264.27	19.34	预付原材料款
高密力能电力工程有限公司	200,680.00	18.37	预付施工款
高密市鑫融融资担保有限公司	45,000.00	4.12	预付担保费
潍坊信捷信息科技有限公司	26,500.00	2.43	预付咨询费
合计	1,032,064.27	94.49	

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	396,629.78	386,116.87
合 计	396,629.78	386,116.87

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	377,679.50	337,512.62
1 至 2 年	24,000.00	60,000.00
2 至 3 年	5,000.00	
3 至 4 年		1,500.00
4 至 5 年	1,500.00	55,810.00
5 年以上	67,450.00	13,040.00
小 计	475,629.50	467,862.62
减：坏账准备	78,999.72	81,745.75
合 计	396,629.78	386,116.87

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	33,988.84	96,568.84
备用金	47,905.10	69,149.08
保证金	63,060.00	63,060.00
代扣保险费	329,175.56	237,584.70
押金	1,500.00	1,500.00
小 计	475,629.50	467,862.62
减：坏账准备	78,999.72	81,745.75
合 计	396,629.78	386,116.87

③按坏账准备计提方法分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	475,629.50	100.00	78,999.72	16.61	396,629.78
其中：账龄组合	475,629.50	100.00	78,999.72	16.61	396,629.78
合 计	475,629.50	100.00	78,999.72	16.61	396,629.78

（续上表）

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准 备的其他应收款					
按组合计提坏账准 备的其他应收款	467,862.62	100.00	81,745.75	17.47	386,116.87
其中：账龄组合	467,862.62	100.00	81,745.75	17.47	386,116.87
合 计	467,862.62	100.00	81,745.75	17.47	386,116.87

按组合计提坏账准备

账表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	377,679.50	4,456.62	1.18
1 至 2 年(含 2 年)	24,000.00	2,004.00	8.35
2 至 3 年(含 3 年)	5,000.00	3,656.00	73.12
3 至 4 年(含 4 年)			
4 至 5 年(含 5 年)	1,500.00	1,433.10	95.54
5 年以上	67,450.00	67,450.00	100
合 计	475,629.50	78,999.72	-

（续上表）

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	337,512.62	5,838.97	1.73
1 至 2 年(含 2 年)	60,000.00	7,698.00	12.83
2 至 3 年(含 3 年)			
3 至 4 年(含 4 年)	1,500.00	865.65	57.71
4 至 5 年(含 5 年)	55,810.00	54,303.13	97.30

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	13,040.00	13,040.00	100.00
合 计	467,862.62	81,745.75	--

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额		81,745.75		81,745.75
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		2,746.03		2,746.03
本期转销				
本期核销				
期末余额		78,999.72		78,999.72

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥报告期期末按欠款方归集的大额其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应 收款期 末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准 备 期末余 额
山东华邦建设集团有限公司	保证金	50,000.00	5 年以 上	10.51	50,000.00
合 计		50,000.00		10.51	50,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额	
	账面余额	账面价值
原材料	1,604,576.86	1,604,576.86
库存商品	7,752,294.00	7,752,294.00
在产品	2,746,268.13	2,746,268.13

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,744,208.17		4,744,208.17
合 计	16,847,347.16		16,847,347.16

（续上表）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,606,417.25		1,606,417.25
库存商品	7,332,485.64		7,332,485.64
在产品	2,746,268.13		2,746,268.13
合同履约成本	4,646,851.46		4,646,851.46
合 计	16,332,022.48		16,332,022.48

（2）本账户期末余额中无借款费用资本化金额

（3）本公司存货期末余额成本低于可变现净值，不存在存货跌价事项

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	560.00	560.00
预缴所得税	372,288.09	372,288.09
其他		
合 计	372,848.09	372,848.09

9、其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
山东华奥泰克工程项目咨询有限公司	750,000.00	750,000.00
合 计	750,000.00	750,000.00

非交易性权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失(损失以“-”号填列)	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
山东华奥泰克工程项目咨询有限公司				
合 计				

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,020,486.20	15,541,558.84
固定资产清理		
合 计	15,020,486.20	15,541,558.84

固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输工具	机械设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	23,120,955.07	872,074.34	25,094,147.15	2,640,439.09	51,727,615.65
2.本期增加金额					
（1）购置					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	23,120,955.07	872,074.34	25,094,147.15	2,640,439.09	51,727,615.65
二、累计折旧					
1.期初余额	10,210,973.63	811,037.53	22,690,815.34	2,473,230.31	36,186,056.81
2.本期增加金额	313,784.46	11,622.12	181,637.76	14,028.30	521,072.64
（1）计提	313,784.46	11,622.12	181,637.76	14,028.30	521,072.64
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	10,524,758.09	822,659.65	22,872,453.10	2,487,258.61	36,707,129.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,596,196.98	49,414.69	2,221,694.05	153,180.48	15,020,486.20
2.期初账面价值	12,909,981.44	61,036.81	2,403,331.81	167,208.78	15,541,558.84

（2）报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

（3）报告期末固定资产抵押情况

项 目	期末账面价值
拉丝车间及仓库	897,276.18
交联车间	6,218,378.27
电缆车间及办公楼	5,113,416.62
合 计	12,229,071.07

2021 年 7 月，本公司与山东高密农村商业银行股份有限公司签订（高密农商行）高抵字（2021）年第 0010708 号《最高额抵押合同》，将上述房屋产权及土地抵押，该抵押物所担保的债权确定期间为自 2021 年 07 月 06 日至 2031 年 07 月 05 日，最高余额为人民币肆仟壹佰玖拾贰万捌仟壹佰元整（41,928,100.00 元）。截止 2025 年 6 月 30 日本公司抵押借款余额为 28,000,000.00 元。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
圣荣综合楼 1601、1603 室	307,765.94	抵债房产，尚未办理产权证书
合 计	307,765.94	

注：上述抵债房产为位于潍坊市的圣荣综合楼 1601、1603 室的房产。2012 年 9 月根据本公司与中建三局第二建设工程有限责任公司安装分公司山东经理部抵债协议及该单位获得该项资产产权的潍坊市中级人民法院裁定等相关文件，用于抵偿该公司欠本公司的货款。目前该资产已由潍坊市政府接手处理，公司已提交相关资料，相关手续正在办理中。

11、使用权资产

项 目	运输工具	其他	合 计
一、账面原值			
1.期初金额	353,069.34		353,069.34
2.本期增加金额			
融资租入			
3.本期减少金额			
4. 期末金额	353,069.34		353,069.34
二、累计折旧			
1.期初金额	100,624.68		100,624.68
2.本期增加金额	33,541.56		33,541.56
计提	33,541.56		33,541.56
3.本期减少金额			
4. 期末金额	134,166.24		134,166.24
三、减值准备			
1.期初金额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末金额			

四、账面价值

1. 期末账面价值	218,903.10	218,903.10
2. 期初账面价值	252,444.66	252,444.66

12、无形资产

(1) 无形资产列示

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,187,000.00	980,428.34	75,811.96	2,243,240.30
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,187,000.00	980,428.34	75,811.96	2,243,240.30
二、累计摊销				
1.期初余额	381,226.56	594,447.53	75,811.96	1,051,486.05
2.本期增加金额	12,996.36	40,716.08		53,712.44
(1) 计提	12,996.36	40,716.08		53,712.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	394,222.92	635,163.61	75,811.96	1,105,198.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	792,777.08	345,264.73		1,138,041.81
2.期初账面价值	805,773.44	385,980.81		1,191,754.25

(2) 无形资产账面原值本期未发生变动

(3) 本公司报告期末用于抵押借款的无形资产

项 目	期末账面价值
土地	792,777.08
合 计	792,777.08

2021 年 7 月，本公司与山东高密农村商业银行股份有限公司签订（高密农商行）高抵字（2021）年第 0010708 号《最高额抵押合同》，将土地及房产抵押，该抵押物所担保的债权确定期间为自 2021 年 07 月 06 日至 2031 年 07 月 05 日，最高余额为人民币肆仟壹佰玖拾贰万捌仟壹佰元整（41,928,100.00 元）。截止 2025 年 6 月 30 日本公司抵押借款余额为 28,000,000.00 元。

（4）本公司土地使用权均已办妥产权证书

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加数	本期摊销额	其他减少额	期末余额
交联车间维护工程	418,864.34		104,716.02		314,148.32
庭院建设	210,999.31		21,457.56		189,541.75
合 计	629,863.65		126,173.58		503,690.07

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）报告期期末未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	27,785,196.38	4,167,779.46	28,175,902.31	4,226,385.35
租赁负债			58,590.75	8,788.61
可抵扣亏损	28,875,208.39	4,331,281.26	27,890,540.47	4,183,581.07
小 计	56,660,404.77	8,499,060.72	56,125,033.53	8,418,755.03
递延所得税负债：				
使用权资产	99,072.71	14,860.91	132,614.27	19,892.14
小 计	99,072.71	14,860.91	132,614.27	19,892.14

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	性质
日照新世界房地产有限公司	968,692.00	968,692.00	抵账房产（期房）
合 计	968,692.00	968,692.00	

16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	17,450,000.00	17,550,000.00
保证+质押借款	6,500,000.00	6,500,000.00
未终止确认的贴现票据		100,000.00
加：应计短期借款利息		89,343.69
合 计	51,950,000.00	52,239,343.69

短期借款情况

贷款单位	期末余额	借款形式	是否逾期
山东高密农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	保证+抵押	否
山东高密农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	保证+抵押	否
兴业银行股份有限公司潍坊分行	4,050,000.00	保证	否
恒丰银行股份有限公司潍坊高密支行	8,900,000.00	保证	否
高密惠民村镇银行有限责任公司	4,500,000.00	保证	否
临商银行股份有限公司潍坊高密支行	6,500,000.00	保证+质押	否
合 计	51,950,000.00		

注：抵押借款抵押物的资产类别及金额，详见附注五、12、固定资产，附注五、14 无形资产；质押借款为应收账款质押；保证借款的担保人为高密市鑫融融资担保有限公司、高密市国有资产经营投资有限公司、高密市城市建设投资集团有限公司、张敏、乔芳、张勇、伏玉华、宋立党、田新玲。

17、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料款	5,454,649.68	4,022,869.46
设备款	210.00	210.00
工程款	1,706,117.14	2,017,164.29
维修费	35,200.00	35,200.00
服务费	10,600.00	10,600.00
合 计	7,206,776.82	6,086,043.75

报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
高密信拓建筑工程队	735,735.64	尚未结算
高密市嘉业建筑劳务工程队	558,355.00	尚未结算
安丘裕泰塑胶有限公司	435,657.91	尚未结算
铭祺电气有限公司	325,000.00	尚未结算
合 计	2,054,748.55	

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款		7,740.00
预收工程款	5,081,585.06	4,931,585.06
小 计	5,081,585.06	4,939,325.06
减：预收款项包含税金	457,342.66	408,085.54
合 计	4,624,242.40	4,531,239.52

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,292,910.34	1,179,866.45	542,077.60	2,930,699.19
离职后福利-设定提存计划		148,195.50	148,195.50	
辞退福利				
合 计	2,292,910.34	1,328,061.95	690,273.10	2,930,699.19

（1）短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,850,130.55	799,296.78	233,778.10	2,415,649.23
职工福利费		132,028.03	132,028.03	
社会保险费		77,382.00	77,382.00	
其中：1. 医疗保险费		70,992.00	70,992.00	
2. 工伤保险费		6,390.00	6,390.00	
3. 大额医疗补助				
住房公积金		13,548.00	13,548.00	
工会经费和职工教育经费	442,779.79	79,929.64	7,659.47	515,049.96
其他		300.00	300.00	
合 计	2,292,910.34	1,179,866.45	542,077.60	2,930,699.19

（2）设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		141,984.00	141,984.00	
2. 失业保险费		6,211.50	6,211.50	
合 计		148,195.50	148,195.50	

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,352,032.57	3,299,335.95
地方教育费附加	68,630.06	69,755.12
教育费附加	102,945.07	104,632.67
城市维护建设税	240,273.71	244,142.90
土地使用税	30,515.21	61,030.42
房产税	49,852.88	49,852.88
印花税	502.64	531.75
资源税	363.60	1,020.00
合 计	3,845,115.74	3,830,301.69

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,484,486.50	1,537,470.82
合 计	1,484,486.50	1,537,470.82

其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	889,280.00	909,253.00
其他	595,206.50	628,217.82
合 计	1,484,486.50	1,537,470.82

报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
高密市国有资产管理有限公司	403,900.00	未偿还
合 计	403,900.00	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		58,590.75
合 计		58,590.75

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债的税金	457,342.66	408,085.54
合 计	457,342.66	408,085.54

24、股本（单位：股）

项 目	期初金额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末金额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	56,400,000.00						56,400,000.00

25、资本公积

项 目	股本溢价
期初余额	5,354,222.01
本期增加	
本期减少	
期末余额	5,354,222.01

26、盈余公积

项 目	法定盈余公积
期初余额	101,335.88
本期增加	
本期减少	
期末余额	101,335.88

27、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-32,620,133.04	-31,262,424.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-32,620,133.04	-31,262,424.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,757,507.63	-1,357,708.57
减：提取法定盈余公积		
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	-35,377,640.67	-32,620,133.04

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	2,173,731.49	9,987,468.61
2、其他业务收入		
合 计	2,173,731.49	9,987,468.61
二、营业成本		
1、主营业务成本	1,518,856.69	7,224,121.79
2、其他业务成本		
合 计	1,518,856.69	7,224,121.79
三、合同产生的收入	2,173,731.49	9,987,468.61
其他收入		

（2）营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
销售电缆	2,139,823.23	1,460,111.82	679,711.41
电力安装	33,908.26	58,744.87	-24,836.61
小 计	2,173,731.49	1,518,856.69	654,874.80

项 目	本期金额		
	收入	成本	毛利
二、其他业务			
小 计			
合 计	2,173,731.49	1,518,856.69	654,874.80

（续上表）

项 目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
销售电缆	6,842,208.06	4,878,400.70	1,963,807.36
电力安装	3,145,260.55	2,345,721.09	799,539.46
小 计	9,987,468.61	7,224,121.79	2,763,346.82
二、其他业务			
小 计			
合 计	9,987,468.61	7,224,121.79	2,763,346.82

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	491.67	5,077.35
教育费附加	210.70	2,156.32
地方教育附加	140.48	1,437.54
土地使用税	61,030.42	122,060.84
房产税	99,705.76	99,705.76
车船使用税	1,951.02	1,951.02
印花税	1,698.80	1,912.43
资源税	973.80	1,522.00
合 计	166,202.65	235,823.26

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	199,033.85	268,760.99
折旧费	745.74	1,349.92
保险费	49,691.10	69,339.55
差旅费	1,660.16	14,574.93
汽车费用	10,109.13	15,350.90
广告费		3,500.00
招标费用		12,475.25
办公费	3,144.97	710.00

项 目	本期金额	上期金额
招待费	25,574.00	18,503.00
其他		76.09
合 计	289,958.95	404,640.63

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利费	677,922.25	696,205.57
社会保险金、医疗保险金	147,897.65	162,537.74
住房公积金	13,548.00	13,548.00
职工教育经费	63,943.70	87,036.10
工会经费	15,985.94	21,667.25
招待费	28,046.63	52,494.92
保安费		24,720.25
差旅费	23,524.96	10,082.50
折旧费	545,931.09	436,428.90
办公费	7,342.42	14,168.71
汽车费用	33,527.88	35,603.81
咨询费	96,758.80	126,024.53
专利费用	51,501.08	46,543.38
维修费用	236,068.45	123,196.96
诉讼费用	55,000.00	82,652.89
其他	11,470.23	31,021.12
合 计	2,008,469.08	1,963,932.63

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,256,492.68	1,051,123.35
减：利息收入	61.67	206.43
手续费	156,075.36	44,181.12
担保费	40,500.00	84,905.66
其他	1,440.00	
合 计	1,454,446.37	1,180,003.70

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	30,749.96	
个税返还手续费		
合 计	30,749.96	

34、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
应收账款	360,181.27	1,110,859.12
其他应收款	2,746.03	-53,893.41
应收票据	27,778.63	
合 计	390,705.93	1,056,965.71

35、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	98.19	98.19		
其他				
合 计	98.19	98.19		

说明：本公司各期营业外支出全部计入非经常性损益。

36、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-85,336.92	-1,421,394.45
合 计	-85,336.92	-1,421,394.45

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-2,842,844.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-426,426.68
子公司、分公司适用不同税率的影响	-79.98
子公司、分公司未弥补亏损未确认递延所得税影响	199.94
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除的影响	
确认前期可抵扣亏损的递延所得税资产的影响	3,183,814.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债金额的变化	

项 目	本期金额
其他	
所得税费用	-85,336.92

37、现金流量表项目注释

（1）收到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	61.67	206.43
政府补贴及其他收入		
收回承兑保证金		
收到的往来款	15,815,243.34	24,241,645.26
合 计	15,815,305.01	24,241,851.69

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
各项费用付现	337,353.07	1,751,380.01
承兑及保函保证金		
支付的往来款	15,391,164.58	25,508,616.69
合 计	15,728,517.65	27,259,996.70

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁款项	60,000.00	60,000.00
合 计	60,000.00	60,000.00

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,757,507.63	1,457,306.76
加：资产减值损失		
信用减值损失	-390,705.93	-1,056,965.71
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	554,614.20	638,951.64
无形资产摊销	53,712.44	53,764.74
长期待摊费用摊销	126,173.58	104,716.02
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）		
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）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,256,492.68	1,051,123.35
投资收益（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,305.69	-1,416,098.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,031.23	-5,296.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-515,324.68	4,746,475.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,404,874.62	-1,980,820.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,262,032.94	-2,593,810.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	909,025.30	999,346.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,168.24	83,296.39
减：现金的期初余额	604,635.62	215,073.56
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	-561,467.38	-131,777.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	43,168.24	83,296.39
其中：库存现金	4,173.36	15,664.79
可随时用于支付的银行存款	38,994.88	67,631.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及等价物余额	43,168.24	83,296.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变动

合并范围变动详见七、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
山东菲达智慧能源科技有限公司	6,500.00 万元	高密	高密	电力销售、 电力工程设计与施工	100.00		出资

2、无在合营安排或联营企业中的权益

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会开展，通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的最终控制方为自然人张敏。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张勇	董事、副总经理
伏玉华	董事、副总经理
杜春晓	董事、财务负责人、董事会秘书
高馨	董事
宋立党	监事会主席
孔相东	监事
韩杰	职工监事
高密力能电力工程有限公司	孔相东持股 100%，担任执行董事兼总经理
乔芳	张敏配偶
田新玲	宋立党配偶

5、关联交易情况

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
高密力能电力工程有限公司	接受劳务		113,100.00
合计			113,100.00

（2）销售商品、提供劳务的关联交易

无

（3）关联方担保

①本公司作为担保方：

无

②本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	被担保的主债权起始日	被担保的主债权到期日	担保是否已经履行完毕
张敏、乔芳	本公司	8,900,000.00	2025.1.10	2026.1.09	否
张敏	本公司	4,500,000.00	2025.3.4	2026.3.2	否
张敏、张勇、宋立党、伏玉华、乔芳、田新玲	本公司	25,000,000.00	2025.6.18	2026.6.17	否
张敏、张勇、宋立党、伏玉华、乔芳、田新玲	本公司	3,000,000.00	2025.6.18	2026.6.17	否
张敏、乔芳	本公司	6,500,000.00	2024.7.8	2025.7.7	是
张敏、乔芳	本公司	4,050,000.00	2024.8.8	2025.8.7	否

（4）关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杜春晓			5,713.07	98.84
其他应收款	高馨	3,190.00	37.64	1,422.00	24.60
其他应收款	宋立党	24,000.00	2,004.00	29,000.00	501.70
预付账款	高密力能电力工程有限公司	200,680.00		200,680.00	

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孔相东	1,000.00	1,000.00
其他应付款	宋立党	1,000.00	1,000.00
其他应付款	杜春晓	1,000.00	1,000.00
其他应付款	张勇	1,000.00	3,400.00
其他应付款	韩杰	1,000.00	1,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司	山东长江食品科技有限公司	7,939,000.00	2024-8-23	2025-8-23	否

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,868,437.32	13,926,988.80
1 至 2 年	16,497,330.00	47,924,756.95
2 至 3 年	47,126,364.95	5,753,491.20
3 至 4 年	995,672.56	3,685,936.28
4 至 5 年	3,065,937.77	3,968,695.06
5 年以上	10,979,328.48	5,838,700.79
小 计	80,533,071.08	81,098,569.08
减：坏账准备	27,689,946.66	28,050,127.93
合 计	52,843,124.42	53,048,441.15

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,533,071.08	100	27,689,946.66	34.38	52,843,124.42
其中：账龄组合	80,530,595.72	100	27,689,946.66	34.38	52,840,649.06

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
合并范围内组	2,475.36				2,475.36
合 计	80,533,071.08	100	27,689,946.66	34.38	52,843,124.42

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,098,569.08	100.00	28,050,127.93	34.59	53,048,441.15
其中：账龄组合	81,096,493.72	100.00	28,050,127.93	34.59	53,046,365.79
合并范围内组	2,075.36				2,075.36
合 计	81,098,569.08	100.00	28,050,127.93	34.59	53,048,441.15

①截至报告期期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,865,961.96	303,218.82	16.25
1 至 2 年	16,497,330.00	2,959,621.00	17.94
2 至 3 年	47,126,364.95	11,357,453.95	24.1
3 至 4 年	995,672.56	590,433.83	59.3
4 至 5 年	3,065,937.77	2,724,085.71	88.85
5 年以上	10,979,328.48	9,755,133.35	88.85
合 计	80,530,595.72	27,689,946.66	-

②截至报告期期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	13,926,588.80	2,565,277.66	18.42

1 至 2 年	47,923,081.59	11,396,108.80	23.78
2 至 3 年	4,485,042.07	1,843,800.79	41.11
3 至 4 年	3,685,936.28	2,351,995.94	63.81
4 至 5 年	3,968,695.06	3,544,838.43	89.32
5 年以上	7,107,149.92	6,348,106.31	89.32
合 计	81,096,493.72	28,050,127.93	--

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	28,050,127.93
本期计提	
本期收回或转回	360,181.27
本期核销	
期末余额	27,689,946.66

（4）本期无实际核销的应收账款

（5）本期末部分应收账款存在质押，质押的应收账款金额为壹仟伍佰叁拾万元整（15,300,000.00 元）

（6）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
高密市红高粱集团有限公司	29,975,888.09	37.22	7,224,189.03
山东云天电力工程有限公司	7,689,849.11	9.55	1,739,193.26
高密市大华建筑安装有限公司	5,438,298.76	6.75	975,630.80
山东五洲电气股份有限公司高密分公司	5,302,808.51	6.58	2,797,684.46
潍坊昌大建设集团有限公司	3,923,209.02	4.87	737,241.44
合 计	52,330,053.49	64.97	13,473,938.99

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	396,629.78	386,116.87
合 计	396,629.78	386,116.87

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	377,679.50	337,512.62
1 至 2 年	24,000.00	60,000.00
2 至 3 年	5,000.00	
3 至 4 年		1,500.00
4 至 5 年	1,500.00	55,810.00
5 年以上	67,450.00	13,040.00
小 计	475,629.50	467,862.62
减：坏账准备	78,999.72	81,745.75
合 计	396,629.78	386,116.87

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	33,988.84	96,568.84
备用金	47,905.10	69,149.08
保证金	63,060.00	63,060.00
代扣保险费	329,175.56	237,584.70
押金	1,500.00	1,500.00
小 计	475,629.50	467,862.62
减：坏账准备	78,999.72	81,745.75
合 计	396,629.78	386,116.87

③按坏账准备计提方法分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	475,629.50	100	78,999.72	16.61	396,629.78
其中：账龄组合	475,629.50	100	78,999.72	16.61	396,629.78
合 计	475,629.50	100	78,999.72	16.61	396,629.78

（续上表）

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	467,862.62	100	81,745.75	17.47	386,116.87

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	467,862.62	100	81,745.75	17.47	386,116.87
合 计	467,862.62	100	81,745.75	17.47	386,116.87

按组合计提坏账准备

账龄计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	377,679.50	4,456.62	1.18
1 至 2 年(含 2 年)	24,000.00	2,004.00	8.35
2 至 3 年(含 3 年)	5,000.00	3,656.00	73.12
3 至 4 年(含 4 年)			
4 至 5 年(含 5 年)	1,500.00	1,433.10	95.54
5 年以上	67,450.00	67,450.00	100
合 计	475,629.50	78,999.72	-

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	337,512.62	5,838.97	1.73
1 至 2 年(含 2 年)	60,000.00	7,698.00	12.83
2 至 3 年(含 3 年)			
3 至 4 年(含 4 年)	1,500.00	865.65	57.71
4 至 5 年(含 5 年)	55,810.00	54,303.13	97.3
5 年以上	13,040.00	13,040.00	100
合 计	467,862.62	81,745.75	--

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额		81,745.75		81,745.75
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		2,746.03		2,746.03
本期转销				
本期核销				
期末余额		78,999.72		78,999.72

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥报告期期末按欠款方归集的大额其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应 收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备 期末余 额
山东华邦建设集团有限 公司	保证金	50,000.00	5 年以上	10.51	50,000.00
合 计		50,000.00		10.51	50,000.00

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动				其他权益变动
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
子公司								
山东菲达智慧能源科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00					
合 计		500,000.00	500,000.00					

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末数	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)
	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
子公司						
山东菲达智慧 能源科技有限 公司				500,000.00	100.00	100.00
合 计				500,000.00	100.00	100.00

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	2,173,731.49	9,987,468.61
2、其他业务收入		
合 计	2,173,731.49	9,987,468.61
二、营业成本		
1、主营业务成本	1,518,856.69	7,224,121.79
2、其他业务成本		
合 计	1,518,856.69	7,224,121.79
三、合同产生的收入	2,173,731.49	9,987,468.61
其他收入		

（2）营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
销售电缆	2,139,823.23	1,460,111.82	679,711.41
电力安装	33,908.26	58,744.87	-24,836.61
小 计	2,173,731.49	1,518,856.69	654,874.80
二、其他业务			
小 计			
合 计	2,173,731.49	1,518,856.69	654,874.80

（续）

项 目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
销售电缆	6,842,208.06	4,878,400.70	1,963,807.36
电力安装	3,145,260.55	2,345,721.09	799,539.46

项 目	上期金额		
	收入	成本	毛利
小 计	9,987,468.61	7,224,121.79	2,763,346.82
二、其他业务			
小 计			
合 计	9,987,468.61	7,224,121.79	2,763,346.82

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-98.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	-14.73	
非经常性损益净额	-83.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-83.46	

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-9.90%	4.65%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.90%	4.65%

3、每股收益

报告期利润	本期金额	
	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	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.05

（续上表）

报告期利润	上期金额
-------	------

	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	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03

山东菲达电力科技股份有限公司

2025 年 8 月 27 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98.19
非经常性损益合计	-98.19
减：所得税影响数	-14.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-83.46

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