

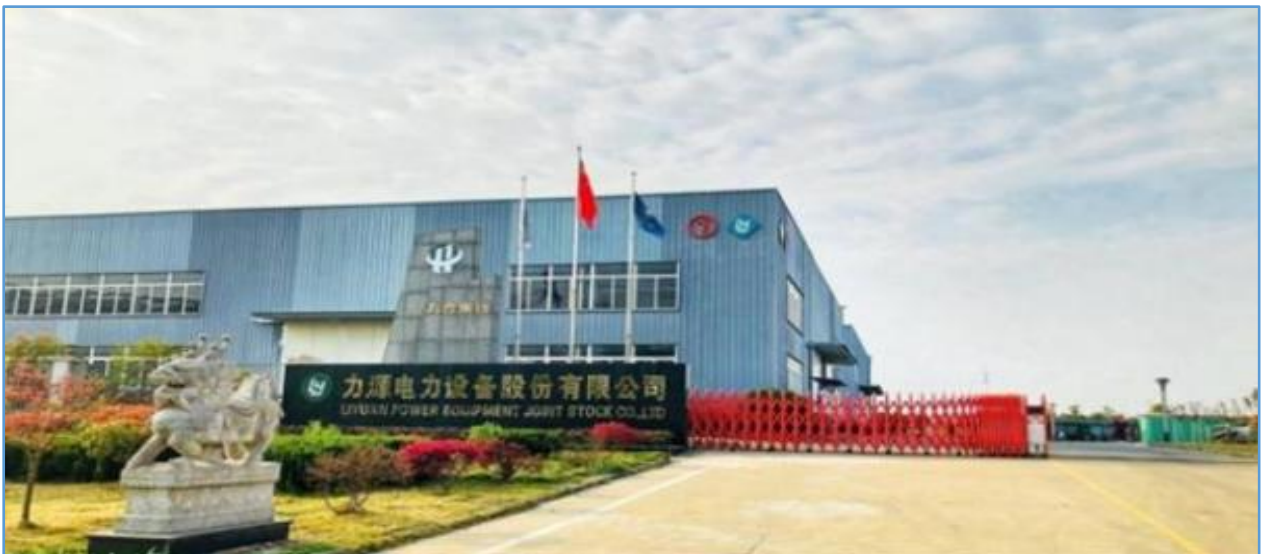


力源电力

NEEQ: 871866

力源电力设备股份有限公司

Liyuan Power Equipment Joint Stocks



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、公司负责人向兵、主管会计工作负责人王芸及会计机构负责人（会计主管人员）曹静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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。
  1. 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、本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。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	30
	附件会计信息调整及差异情况 .....	128

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、力源电力	指	力源电力设备股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董秘、财务总监
管理层	指	公司董事、高级管理人员
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《章程》	指	力源电力设备股份有限公司章程
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
控股股东	指	安徽力合电力建设有限公司（以下简称“力合电力”）
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	力源电力设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Liyuan Power Equipment Joint Stocks Co.,Ltd		
法定代表人	向兵	成立时间	2008年11月13日
控股股东	控股股东为（（安徽力合电力建设有限公司（以下简称“力合电力”）））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱忠武），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38-382-3823		
主要产品与服务项目	高低压成套设备的研发、生产和销售		
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	力源电力	证券代码	871866
挂牌时间	2017年8月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,585,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆光磊	联系地址	安徽省合肥市经开区桃花工业园拓展区汤口路与八公山路交口向南200米
电话	13856085348	电子邮箱	282464491@qq.com
传真			
公司办公地址	安徽省合肥市经开区桃花工业园拓展区汤口路与八公山路交口向南200米	邮政编码	230601
公司网址	www.hfliyuan.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100682061459U		

注册地址	安徽省合肥市经开区桃花工业园拓展区汤口路与八公山路交口向南 200 米		
注册资本（元）	56,585,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要商业模式如下：

公司主要从事 40.5KV 以下高低压成套设备的研发、生产和销售。产品主要有高压成套开关设备、低压成套开关设备及箱式变电站等。公司主要为大型企事业单位及大型房产楼宇提供性能良好的高、低压电器成套设备，产品广泛应用于民用建筑、公共配电及工业领域中。

公司主要通过研发、生产和销售 40.5KV 以下高低压成套设备获取利润。公司采用元器件生产外购、产品自主安装的模式。公司加大研发投入，推动产品、工艺技术的不断改进，加大与上下游公司良好合作关系。以高安全性、高可靠性的产品、优秀的设计服务和售后跟踪服务赢得市场份额。

公司生产的所有低压成套电器产品均通过中国国家强制性认证（3C 认证），高压成套电器产品均通过了机械工业高压电器设备质量检测中心型式试验检测，部分高压成套设备通过了国家质量认证中心自愿性认证（CQC 认证）。高低压成套设备是指以高低压开关设备为主体，将各种高低压电器元件按一定主接线要求组装为一体的成套电气设备。主要用于供配电系统中，接受分配电能，同时对线路进行控制、测量、保护及电网参数的调整。具体包括高压成套开关设备、低压成套开关设备、箱式变电站、配电箱、电容补偿柜等。公司拥有 2 项注册商标和 12 项实用新型专利和 11 项软件著作权，均为原始取得。1 宗土地使用权，系以出让方式取得。

1、采购模式：公司原材料采购主要包括制订采购计划、下达采购订单以及交付货款等环节。公司采购主要以项目类产品采购为主。项目类产品指公司承接项目、实现解决方案所需的产品，包括软件和硬件，占公司采购产品的大部分。公司采购主要为原材料及零配件采购，采购项目包括机柜、电感器、熔断器、断路器、PLC 及控制元器件，这些产品生产厂家众多，市场供应充足，由公司根据生产需求的情况从国内供应商处采购。公司与电感器、熔断器、断路器等原材料零配件供应商合作时间长，关系稳定。公司结合市场和客户需求、供应商技术能力、合作时间、报价、及交货周期等因素，挑选合适的供应商下达采购订单，通常每种零配件会挑选 3 家合格供应商。公司根据产品的市场价格倒推采购价格，向供应商下达采购订单，一般采购周期为 5-7 个工作日。公司与供应商合同签订一般采用合同结合订单的形式。公司已建立合格供应商库，与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系。公司每年会对供应商进行考评，并确保针对每种主要原材料都储备足够数量的供应商，从而降低对单一供应商的依赖程度，并保证原材料供应的及时性和稳定性。公司拥有研发团队、质量技术团队，涵盖需求分析、产品测试和验收、技术支持和维护、专利申请等全部环节。公司根据多年的行业积淀总结出标准化的行业解决方案，再根据客户的个性需求，最终形成“标准化+个性化”的解决方案。

公司属于输配电及控制设备制造行业，主要对外采购所需的设备及生产原材料。设备采购主要为满足公司生产线运作及研发运营的需求，原材料的采购主要为了满足公司依客户订单进行产品生产的需求。设备的采购主要依公司定制化要求通过向至少三家不同厂商询价并通过专项采购进行引进，由采购部建立好物资价格系统。材料主要包括负荷开关、断路器、传感终端、电缆、仪器仪表等电气配件。根据客户需求的不同，公司的原材料主要通过集中采购及零星采购等方式进行采购。

公司将继续加大产品研发，丰富产品线，提高产品的技术含量和附加值，同时公司将继续提升内部管理水平，做好工艺改进、优化产品成本，增强企业的持续盈利能力。未来随着市场的开发、产品的多元化拓展，公司在配电设备领域长期积累的技术优势及富有竞争力的产品将使公司盈利能力继续提升。

2、销售模式：公司产品在销售时需要一定专业技术知识，公司对销售人员也进行了技术培训，以更好的为客户提供售前、售中和售后的全方位营销服务。直销模式有利于公司了解客户需求，加深对客户

行业应用需求的了解，有利于为客户提供更加贴合需求的定制服务。此外直销模式为公司降低了产品流通与沟通成本，提高了货款结算与回收管理效率，增强了售后服务意识和对客户意见的及时反馈等，所以公司产品以直销模式为主。公司产品一般用于配电网和工业工程，对属于国家电网的客户，公司需通过国家电网招投标的方式进行销售。公司销售部人员会按照国家电网要求递交投标文件，中标后按照购销合同进行设计。在投标报价时，公司根据产品技术方案进行成本核算，对以往投标结果和中标情况进行分析，参照行业水平和竞争对手情况，在保证合理产品毛利率的基础上确定投标报价。中标后签订销售合同。对不属于国家电网的客户，公司主要通过商业谈判的方式完成销售。

公司经营计划如下：

#### 1、 市场策略

在市场经济动荡时期，要保持销售收入稳步增长，需扩大市场覆盖面、优化客户群体，进而确保年度指标达成。对此将采取以下措施：1、加强销售队伍建设；2、整合各项资源；3、改变公司客户群体。

#### 2、 产品策略

(1)、 革新同质化产品加强技术；

(2)、 提升现有产品的工艺标准；

(3)、 推动新产品研发。

#### 3、 价格策略

(1)、 材料成本领先；

(2)、 管理成本领先；

(3)、 制造成本领先；

## (二) 行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“制造业”（C）中的“电气机械和器材制造业（C38）”。根据国家质量监督检验检疫总局和国家标准化委员会发布的《国民经济行业分类》（GBT4754-2017），公司所属行业为“电气机械和器材制造业（C38）”中的“输配电及控制设备制造业（C382）”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“电气机械和器材制造业（C38）”中的“输配电及控制设备制造业（C382）”。公司主营业务为变压器、高低压开关柜及箱式变电站等产品的生产、销售、研发及安装，公司主要产品为高低压成套开关设备、配电柜及其他电气产品，主要包括高压开关柜、低压开关柜、欧式箱变及美式箱变等产品。公司所处具体行业为输配电及控制设备制造业中的配电开关控制设备制造业。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2016 年 10 月，公司入围“安徽省（2016）年度专精特新中小企业公示名单（第一批）”并完成公示，10 月获得认定证书；</p> <p>2019 年 9 月，我司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）精神参评，被认定为国家级“高新技术企业”（证书编码：</p>

GR201934001438), 有效期 2019 年 09 月 08 日至 2022 年 09 月 07 日;  
2022 年 10 月再次通过高新技术企业评定, 取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR20223400091 的高新技术企业证书。

## 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	53,910,123.44	89,515,335.56	-39.78%
毛利率%	18.66%	19.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,881,825.04	-2,410,151.26	-683.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,298,869.01	-2,746,956.94	-566.15%
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)	-31.75%	-3.25%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-30.77%	-3.71%	-
基本每股收益	-0.33	-0.04	-725.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,438,976.88	191,894,826.29	-18.48%
负债总计	105,979,944.62	122,984,056.86	-13.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,028,944.39	68,910,769.43	-27.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.22	-27.87%
资产负债率%(母公司)	67.27%	64.09%	-
资产负债率%(合并)	67.75%	64.09%	-
流动比率	1.04	1.15	-
利息保障倍数	-8.74	-0.001	-
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	7,302,818.53	16,232,284.93	-55.01%
应收账款周转率	0.60	0.76	-
存货周转率	2.71	4.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.48%	-11.59%	-
营业收入增长率%	-39.78%	-31.25%	-
净利润增长率%	-710.39%	-138.63%	-

### 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	1,075,160.78	0.69%	2,714,260.59	1.41%	-60.39%
应收票据	7,391,432.68	4.72%	8,452,548.51	4.40%	-12.55%
应收账款	75,228,584.11	48.09%	103,361,174.65	53.86%	-27.22%
存货	18,022,190.33	11.52%	14,323,933.30	7.46%	25.82%
合同资产	3,793,042.27	2.42%	7,192,317.57	3.75%	-47.26%
预付账款	465,509.40	0.30%	910,142.54	0.47%	-48.85%
其他应收款	985,792.52	0.63%	2,080,190.65	1.08%	-52.61%
其他流动资产	819,819.12	0.52%	0.00	-	-
固定资产	20,852,824.11	13.33%	19,351,659.20	10.08%	7.76%
无形资产	8,159,630.26	5.22%	7,477,847.19	3.90%	9.12%
长期待摊费用	805,773.63	0.52%	246,874.35	0.13%	226.39%
递延所得税资产	5,765,740.53	3.69%	4,242,515.99	2.21%	35.90%
其他非流动资产	13,073,477.14	8.36%	21,541,361.75	11.23%	-39.31%
短期借款	57,651,238.89	36.85%	63,077,386.11	32.87%	-8.60%
应付账款	26,259,687.93	16.79%	31,218,917.11	16.27%	-15.89%
合同负债	5,241,200.21	3.35%	4,798,711.31	2.50%	9.22%
应付职工薪酬	2,121,631.51	1.36%	3,945,703.22	2.06%	-46.23%
应交税费	467,442.33	0.30%	659,081.11	0.34%	-29.08%
其他应付款	3,291,343.52	2.10%	3,272,634.41	1.71%	0.57%
其他流动负债	9,054,269.68	5.79%	13,965,194.68	7.28%	-35.17%
预计负债	781,576.04	0.50%	895,510.56	0.47%	-12.72%
未分配利润	-15,017,524.70	-9.60%	3,864,300.34	2.01%	-488.62%

#### 项目重大变动原因

1. 期末货币资金较上期下降 60.39%，主要原因是上期末收到的销售回款增多；
2. 期末应收票据较上期下降 12.55%，主要原因为公司本着谨慎性原则，将背书后未到期一类等级以下的银行承兑调入应收票据减少了；
3. 期末应收账款较上期下降 27.22%，主要原因年度内发出货确认应收账款减少导致；
4. 期末存货较上期上升 25.82%，主要原因为报告期内发出商品不满足收入确认条件导致；
5. 期末合同资产较上期下降 47.26%，主要原因为合同质保期到期款项未收回；
6. 期末预付账款较上期下降 48.85%，主要原因是期末预付给供应商的款到货冲回；
7. 期末其他应收款较上期下降 52.61%，主要原因为为报告期内收回了房款；
8. 期末其他流动资产较上期上升 100%，主要原因为报告期内待认证进项税增加；

9. 期末固定资产较上期上升 7.76%，主要原因是报告期内购进光伏发电设备；
10. 期末无形资产较上期上升 9.12%，主要原因是报告期内购入新的数据化软件；
11. 期末长期待摊费用较上期上升 226.39%，主要原因是报告期内增加国网标准化柜和高压标准化柜子的资质检测费和实验报告形成的摊销；
12. 期末递延所得税资产较上期上升 35.90%，主要原因是报告期内应收款计提坏账和非流动资产减值导致递延所得税资产增加；
13. 期末其他非流动资产较上期下降 39.31%，主要原因是报告期内抵债的房产冲回；
14. 期末短期借款较上期下降 8.60%，主要原因是经营期内减少了贷款；
15. 期末应付账款较上期下降 15.89%，主要原因是报告期内支付供应商款项增加；
16. 期末合同负债较上期上升 9.22%，主要原因是报告期内预收客户款项相比上期增加所致；
17. 期末应交税费较上期下降 29.08%，主要原因为期末需要缴纳的税金减少了；
18. 期末其他流动负债较上期下降 35.17%，主要原因是报告期内背书后未到期一类等级以下银行承兑减少了；
19. 期末预计负债较上期下降 12.72%，主要原因是报告期内项目发货减少对应的计提售后费用减少；
20. 期末未分配利润较上期下降 488.62%，主要原因是报告期内净利润减少导致；

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	53,910,123.44	-	89,515,335.56	-	-39.78%
营业成本	43,849,338.92	81.34%	72,406,039.70	80.89%	-39.44%
毛利率%	18.66%	-	19.11%	-	-
销售费用	3,846,851.65	7.14%	6,083,264.02	6.80%	-36.76%
管理费用	7,765,742.28	14.40%	6,761,331.96	7.55%	14.86%
研发费用	2,916,586.98	5.41%	4,347,577.32	4.86%	-32.91%
财务费用	2,265,703.10	4.20%	3,685,426.98	4.12%	-38.52%
信用减值损失	-8,476,740.78	-15.72%	1,257,238.79	1.40%	-774.23%
资产减值损失	-5,271,338.75	-9.78%	-2,055,385.41	-2.30%	-156.46%
其他收益	879,403.98	1.63%	1,554,123.32	1.74%	-43.41%
投资收益	-569.00	0.00%	507,748.36	0.57%	-100.11%
资产处置收益	-618,592.89	-1.15%	-211,101.75	-0.24%	-193.03%
营业利润	-21,040,011.60	-39.03%	-3,668,433.13	-4.10%	-473.54%
营业外收入	29,996.12	0.06%	8,255.41	0.01%	263.35%
营业外支出	44,946.23	0.08%	1,001.52	0.00%	4,387.80%
利润总额	-21,054,961.71	-39.06%	-3,661,179.24	-4.09%	-475.09%
所得税费用	-1,523,224.54	-2.83%	-1,251,027.98	-1.40%	-21.76%
净利润	-19,531,737.17	-36.23%	-2,410,151.26	-2.69%	-710.39%

### 项目重大变动原因

1. 本期营业收入较上期减少 35,605,212.12 元, 降幅 39.78%, 主要原因一方面是受市场经济增速放缓, 市场竞争激烈; 另一方面是公司剔除了一些信用不良的客户, 导致营业收入有所下降;
2. 本期营业成本较上期减少 28,556,700.78 元, 降幅 39.44%, 主要是收入减少同时成本相应减少;
3. 本期销售费用较上期减少 2,236,412.37 元, 降幅 36.76%, 主要是报告期内公司收入降低, 销售费用随之下降;
4. 本期管理费用较上期增加 1,004,410.32 元, 增幅 14.86%, 主要是控股子公司多出的费用;
5. 本期研发费用较上期减少 1,430,990.34 元, 降幅 32.91%, 主要是受市场经济影响, 公司减少了对研发的投入;
6. 本期财务费用较上期减少 1,419,723.88 元, 降幅 38.52%, 主要是报告期内银行贷款和借款减少、银行利率下降所致;
7. 本期信用减值损失较上期减少 9,733,979.57 元, 降幅 774.23%, 主要是报告期内达到 4 年以上的应收款较多导致;
8. 本期资产减值损失较上期减少 3,215,953.34 元, 降幅 156.46%, 主要是报告期内抵债资产发生减值导致;
9. 本期其他收益较上期减少 674,719.34 元, 降幅 43.41%, 主要是报告期内享受税收优惠减少; ;
10. 本期投资收益较上期减少 508,317.36 元, 降幅 100.11%, 主要是去年同期转让长期股权投资的收益导致;
11. 本期资产处置收益较上期减少 407,491.14 元, 主要是报告期内处置资产带来的损失;
12. 本年营业利润较上期减少 17,371,578.47 元, 降幅 473.54%, 主要是营业收入减少所致;
13. 本期营业外收入较上期增加 21,740.71 元, 增幅 263.35%, 主要是供应商设备需要服务由我公司代服务从货款中扣除的服务费部分;
14. 本期营业外支出较上期增加 43,944.71 元, 增幅 4,387.80%, 主要是报告期内发生了厂区内消防处罚;
15. 本期所得税费用较上期减少 272,196.56 元, 降幅 21.76%, 主要原因是报告期内收回期限较长的应收账款导致计提的坏账准备冲回, 确认递延所得税减少所致;
16. 本期净利润较上期减少 17,121,585.91 元, 降幅 710.39%, 主要原因是营业收入减少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,288,813.85	87,868,432.38	-40.49%
其他业务收入	1,621,309.59	1,646,903.18	-1.55%
主营业务成本	43,342,330.44	72,089,726.59	-39.88%
其他业务成本	507,008.48	316,313.11	60.29%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
高压成套设备	13,873,144.96	10,328,468.77	25.55%	-56.03%	-59.18%	-5.75%
低压成套设备	15,113,581.34	11,740,016.39	22.32%	-51.45%	-53.23%	-2.97%

配电柜设备	4,235,066.48	3,815,142.08	9.92%	-17.50%	-16.52%	-1.06%
箱式变电站	5,532,528.02	4,886,971.43	11.67%	-22.87%	-21.80%	-1.21%
其他	13,534,493.05	12,571,731.77	7.11%	5.04%	15.70%	-8.56%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内产品分类占比变化，是根据客户需求签订不同的配套产品合同所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽力合电力建设有限公司	5,498,118.39	10.20%	是
2	安徽国盛电气工程有限公司	4,019,604.82	7.46%	否
3	安徽省东泰电力设备安装有限公司	3,674,677.68	6.82%	否
4	中国电建集团核电工程有限公司	3,655,677.00	6.78%	否
5	中建四局第六建设有限公司安徽分公司	3,017,699.12	5.60%	否
合计		19,865,777.01	36.85%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	合肥博赢电力科技有限公司	5,768,552.53	11.85%	否
2	安徽润浩电气设备有限公司	4,668,983.22	9.59%	否
3	芜湖新佳恒金属材料有限公司	4,245,779.43	8.72%	否
4	安徽力宏电气有限公司	4,119,234.00	8.46%	是
5	安徽美通电力科技有限公司	1,822,480.99	3.74%	是
合计		20,625,030.17	42.37%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,302,818.53	16,232,284.93	-55.01%
投资活动产生的现金流量净额	-1,040,936.70	1,406,221.19	-174.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,044,861.04	-15,113,910.04	46.77%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：2025年经营活动产生的现金流量净额为7,302,818.53元，较上年同期减少8,929,466.40元，主要是2024年销售回款减少所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额：2025 年投资活动产生的现金流量净额为-1,040,936.70 元，较上年同期减少 2,447,157.89 元，主要是 2025 年公司处置固定资产和购进资产增加；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：2025 年筹资活动产生的现金流量净额为-8,044,861.04 元，较上年同期增加 7,069,049.00 元，主要为归还了借款。

#### 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
安徽力宏电气有限公司	控股子公司	配电开关控制设备壳体研发、制造、销售	5,060,000	5,927,407.70	1,584,981.17	7,862,360.19	-1,326,351.28

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽力宏电气有限公司	设立	整体影响不大

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,916,586.98	4,347,577.32
研发支出占营业收入的比例%	5.41%	4.86%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	12	12
研发人员合计	12	12
研发人员占员工总量的比例%	13.64%	16.22%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	16
公司拥有的发明专利数量	4	4

### (四) 研发项目情况

近年来，随着公司业务不断拓展，公司积累了大量业务数据，通过对各类数据进行收集整理分析，研发出相关信息化系统，助力各项业务向纵深发展，同时优化配置管理机构，推动数字化、智能化及信息化转型升级。为此公司专门设立了研发部，研发部门充分发挥专业化、提高创新性，为公司高质量全方位发展提供新动能。2025年，公司研发投入291.66万元，公司研发项目总体进度平稳，按计划有序推动并落实，目前公司正在研发的项目包括“高压配电柜温度检测与预警技术研发”、“基于数据采集的开关柜除湿散热技术研发”、“配电设备线体防脱技术研发与应用”、“便于安装的壁挂式配电箱研发”等。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	审计应对
--------	------

营业收入和应收账款	
<p>营业收入是力源电力财务报表的重要组成部分，对公司经营成果和财务状况具有重大影响。公司收入确认涉及合同条款判断、履约义务识别及控制权转移时点判断等重大会计估计与判断。同时，公司应收账款余额较大，部分客户信用状况存在不确定性，应收账款坏账准备计提的充分性涉及管理层重大会计估计，存在较高重大错报风险。因此，我们将营业收入确认及应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们了解、评估并测试了与营业收入确认和应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性。</li> <li>2. 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点符合企业会计准则的要求。</li> <li>3. 对营业收入实施分析程序，包括对各业务板块的收入、毛利率等进行分析，识别是否存在异常波动，并与力源电力管理层（以下简称管理层）进行讨论。</li> <li>4. 对应收账款余额执行函证程序，以验证应收账款的存在性和金额的准确性。</li> <li>5. 对重要客户应收账款余额及账龄结构执行分析，复核客户信用状况、历史还款记录、外部信用信息及行业趋势，评价管理层坏账准备计提的合理性与充分性，未见重大异常，计提充分。</li> </ol>

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

<p>1、守信经营，依法纳税，为地方经济建设做出应有贡献；</p> <p>2、注重环境保护，加强安全管理，为客户提供优质的产品和服务；</p> <p>3、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工的工作、生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益；</p> <p>4、公司将社会责任意识融入到发展战略目标中去，根据公司发展目标做相应安排，引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供适量的就业岗位。</p>
---

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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
市场竞争风险	输配电及控制设备领域是一个竞争相对充分的市场，全国共有3,000多家厂商，国际企业和技术也纷纷进入我国。输配电及控

	<p>制设备作为配网建设中的重要部分，国家政策支持加剧了同行业厂商的市场竞争，同时许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大地提高了企业间竞争度。百舸争流，不进则退，市场竞争是行业内企业普遍面临的风险。针对该风险，公司切实做好自身品牌建设，严抓产品质量，提高服务水平。</p>
产品质量风险	<p>高低压成套设备是一种运行可靠性要求极高的电力设备，若质量不合格或出现质量缺陷，小则造成用户停电，大则导致部分电网的解裂。虽然报告期内，公司从未发生任何产品质量事故，也未因质量问题与客户发生纠纷。但若未来因公司产品质量不合格或出现缺陷而导致电网故障，将给公司声誉带来较大损害，从而影响公司生产经营。应对措施：公司已积极加强从原材料、元器件、辅助材料采购的检验，加强生产过程质量控制，严格把控产品出库检测，保证产品质量。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>本公司主要从事高低压成套设备的生产和销售业务，公司与客户之间一般采取分期收付款方式履行合同。公司已参照同行业公司的坏账准备政策，并结合公司的客户特点及业务特点，制定应收款项坏账计提比例，计提应收款项坏账准备。客户基本能按合同规定的进度付款，但随着公司项目承揽规模的扩大，可能发生由于客户拖延支付或付款能力不佳，导致付款不及时或应收账款发生坏账损失高于计提比例的风险。应对措施：（1）公司将加大催款力度，加强应收账款管理，明确项目应收账款责任人，建立应收账款考核机制，进而加大应收账款回款力度。（2）公司将不断开拓市场，筛选优质客户，同时提高项目运营效率，缩短项目验收周期，加速资金回笼。</p>
税收优惠风险	<p>公司作为高新技术企业，享有减按 15% 的税率征收企业所得税政策，对公司利润产生一定贡献。如果有关高新技术企业税收优惠政策发生变化，或公司不再符合高新技术企业税收优惠条件，使得公司不能继续享受 15% 的优惠所得税税率，公司的所得税费用将会上升，盈利水平将受到不利影响。应对措施：公司持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，以此来开展经营活动。</p>
技术更新风险	<p>公司致力于输配电与控制设备的研发、生产和销售，为电力客户提供电气成套设备方案。随着我国智能电网建设的推进和清洁能源电力工业的发展，对输配电及控制设备的要求也越来越高，公司如果不能及时掌握国家电力政策，洞悉电气成套设备行业技术发展和变革趋势，率先发掘用户需求变化，并通过持续技术创新快速响应用户需求，将在激烈的市场竞争中处于劣势地位。针对此风险，公司不断加大研发力度，专注于研发新产品，提高产品市场竞争力，走在行业的前列。</p>
资产减值损失风险	<p>企业面对市场，资产减值损失就是客观存在的现象，公司属于电力设备制造，由于电力元器件更新换代较快，就始终会有部分存货发生减值损失，客户以房抵款，由于市场出现贬值迹象，故公司的盈利将受到影响。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	38,405,335.09	76.11%
作为被告/被申请人	0	-
作为第三人	0	-
合计	38,405,335.09	76.11%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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
2026-008	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	21,679,673.05	否	等待判决中

2026-009	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	13,231,239.81	否	终结本次执行
----------	--------	--------	---	---------------	---	--------

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

对公司生产经营未产生重大不利影响

公司将根据判决及最终执行情况，依据《企业会计准则》进行相应会计处理

#### (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

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	12,000,000.00	2,068,439.62
销售产品、商品，提供劳务	25,000,000.00	7,516,095.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	55,142,857.16
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

上述关联交易是公司为实现业务发展及公司整体发展规划、经营生产所需，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展，对公司经营无重大不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，日常关联交易的定价系随依照市场行情，交易价格公允。

#### 违规关联交易情况

适用  不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺。

#### (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
房屋建筑物	固定资产	抵押	14,784,563.10	9.45%	为银行借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	7,270,129.23	4.65%	为银行借款提供担保
总计	-	-	22,054,692.33	14.10%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上抵押用于公司取得银行借款，系公司正常经营所需的融资担保行为，有利于增强公司资金的流动性、满足公司发展需要，不存在损害公司股东利益的情形，且受限资产不影响公司正常使用，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	6,585,000	11.64%	0	6,585,000	11.64%
	其中：控股股东、实际控制人	1,420,918	2.51%	0	1,420,918	2.51%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	50,000,000	88.36%	0	50,000,000	88.36%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	27,500,000	48.60%	0	27,500,000	48.60%
	董事、监事、高管	22,500,000	39.76%	0	22,500,000	39.76%
	核心员工					
总股本		56,585,000	-	0	56,585,000	-
普通股股东人数		177				

#### 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	安徽力合电力建设有限公司	28,920,918	0	28,920,918	51.1106%	27,500,000	1,420,918	0	0
2	陈少敏	22,500,000	0	22,500,000	39.7632%	22,500,000	0	0	0
3	合肥力弘企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	999,500	0	999,500	1.7664%	0	999,500	0	0
4	朱节雨	160,895	73,076	233,971	0.4135%	0	233,971	0	0
5	刘娟	158,500	0	158,500	0.2801%	0	158,500	0	0
6	徐美园	88,002	16,505	104,507	0.1847%	0	104,507	0	0
7	林中萍	89,000	0	89,000	0.1573%	0	89,000	0	0
8	黄文贞	83,300	1,000	84,300	0.1490%	0	84,300	0	0
9	梁凌	83,300	0	83,300	0.1472%	0	83,300	0	0
10	孙红英	0	80,000	80,000	0.1414%	0	80,000	0	0
合计		53,083,415	170,581	53,253,996	94.11%	50,000,000	3,253,996	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：安徽力合电力建设有限公司控股股东朱忠武与合肥力弘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）控股股东陆光磊系夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，安徽力合电力建设有限公司（以下简称“力合电力”）持有公司 28,920,918.00 股人民币普通股，占公司股本总额的 51.1106%，为公司控股股东。力合电力统一社会信用代码为:91340100726329403E，住所为：安徽省合肥市经济开发区尚泽大都会 C 座 10 层，法定代表人为：朱忠武，经营范围为：电力工程设计、安装、调试、试验；电力设备及系统维护、检修；电力工具维修；五金交电、普通机械、电线电缆、机电产品的零售；道路照明工程施工，土石方工程的施工，煤炭批发经营。（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）报告期内，公司的控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

朱忠武持有力合电力 99% 的股权，能够通过控制力合电力间接控制公司。此外，在公司日常运营的经营决策中，朱忠武作为公司董事长起主导作用，能够实际支配公司生产经营，系公司的实际控制人。朱忠武，1973 年 2 月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。主要工作经历：1995 年至 2001 年 2 月为合肥市商业大厦职工；2001 年 3 月至今任力合电力执行董事、总经理；2010 年 9 月至今，任美通电力执行董事；2008 年 11 月至今，任金石电力监事；2016 年 8 月至今，任安徽金悦徽情企业管理有限公司经理；2015 年 4 月至今，合肥香禾农林科技投资管理有限公司监事；2017 年 2 月至今，任安徽胜德凯电力科技有限公司监事；2008 年 11 月至 2022 年 9 月任力源董事长，2022 年 9 月至 2025 年 11 月任力源董事长，2025 年 11 月至今任期三年担任力源电力董事长。报告期内公司的实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 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				
朱忠武	董事长	男	1973年2月	2025年11月15日	2028年11月14日				
陈少敏	董事	男	1981年3月	2025年11月15日	2028年11月14日	22,500,000	0	22,500,000	39.7632%
陆光磊	董事、副总经理、董事会秘书	女	1973年10月	2025年11月15日	2028年11月14日				
王芸	董事、财务总监	女	1977年3月	2025年11月15日	2028年11月14日				
向兵	董事、总经理	男	1983年7月	2025年11月15日	2028年11月14日				
陆光焰	监事、监事会主席	男	1967年11月	2025年11月15日	2028年11月14日				
杨昆	监事	男	1989年12月	2025年11月15日	2028年11月14日				
韩菲	监事、职工代表	女	1986年1月	2025年11月15日	2028年11月14日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事长朱忠武与公司董事、董事会秘书、副总经理陆光磊系夫妻关系；公司董事、董事会秘书、副总经理陆光磊与公司监事陆光焰系兄妹关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	11	2	0	13
财务人员	4	0	0	4
行政人员	20	3	3	20
研发技术人员	12	2	2	12
生产人员	41	2	18	25
员工总计	88	9	23	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	12
专科	32	28
专科以下	45	34
员工总计	88	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬分配的依据是：岗位价值、员工能力、工作绩效和市场水平。公司薪酬政策主要分为两大块，行政管理人员年薪制，生产人员计件工资制，根据岗位性质的不同，薪酬设置合理规范，能够积极调动员工工作的积极性与主动性，满足员工薪酬福利需要。公司招聘主要采取内部员工推荐，外部招聘结合的方式，外部招聘方式以网络招聘和现场招聘及猎头合作为主。报告期内，公司组织多次培训，培训以内部培训为主，外部培训为辅。报告期内，公司暂无需承担离退休人员相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的组织机构及职能部门的设置符合有关法律和《公司章程》的规定，公司股东会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均严格按照相关要求规范运行。公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。公司将坚持以相关法律法规为准则，不断完善公司治理制度，自觉履行信息披露义务，切实保护投资者利益，促进企业规范运作水平不断提升。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，实际控制人或控股股东不存在影响公司五大独立性的情形，公司具备独立自主经营能力。

##### 1. 业务独立

公司具有独立完整的购、销、存（ERP）系统，具备完整的业务流程，独立自主的生产经营场所、销售部门及采购部门和渠道。公司独立获得业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东或实际控制人进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的关联交易。

##### 2. 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均是按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东干预人事任免的情形，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均专职在本公司工作并领取薪水。

##### 3. 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的各种资产，公司具有开展业务所需的各项设备、场地、设施和与之相关的技术。公司资产独立完整、产权明晰。目前不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情形。

##### 4. 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构和《公司法》的要求，公司设立了股东会、董事会、监事会。实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营等需要设置了完备的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程明晰。公司组织机构独立，自设立以来，未发生控股股东干预本公司生产经营

活动的情形。

#### 5. 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，配备专职的会计人员，公司会计人员均具有会计相关专业专科及以上学历，建立独立的财务核算体系，制定独立的财务管理制度和内部控制制度，独立进行会计核算和财务分析及决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制体系完整、有效。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏公 W[2026]A470 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张亚婷 5 年	王永连 5 年	- 年	- 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

## 审计报告

苏公 W[2026]A470 号

力源电力设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了力源电力设备股份有限公司（以下简称“力源电力”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力源电力2025年12月31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。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于力源电力，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
<p><b>营业收入和应收账款</b></p> <p>营业收入是力源电力财务报表的重要组成部分，对公司经营成果和财务状况具有重大影响。公司收入确认涉及合同条款判断、履约义务识别及控制权转移时点判断等重大会计估计与判断。同时，公司应收账款余额较大，部分客户信用状况存在不确定性，应收账款坏账准备计提的充分性涉及管理层重大会计估计，存在较高重大错报风险。因此，我们将营业收入确认及应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们了解、评估并测试了与营业收入确认和应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性。</li> <li>2. 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点符合企业会计准则的要求。</li> <li>3. 对营业收入实施分析程序，包括对各业务板块的收入、毛利率等进行分析，识别是否存在异常波动，并与力源电力管理层（以下简称管理层）进行讨论。</li> <li>4. 对应收账款余额执行函证程序，以验证应收账款的存在性和金额的准确性。</li> <li>5. 对重要客户应收账款余额及账龄结构执行分析，复核客户信用状况、历史还款记录、外部信用信息及行业趋势，评价管理层坏账准备计提的合理性与充分性，未见重大异常，计提充分。</li> </ol>

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括力源电力2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

力源电力治理层（以下简称“治理层”）负责监督力源电力的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师：王连永  
(项目合伙人)

中国注册会计师：张亚婷

2026年4月22日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,075,160.78	2,714,260.59
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、2	7,391,432.68	8,452,548.51
应收账款	五、3	75,228,584.11	103,361,174.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	465,509.40	910,142.54
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、5	985,792.52	2,080,190.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	18,022,190.33	14,323,933.30
其中：数据资源			
合同资产	五、7	3,793,042.27	7,192,317.57
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	819,819.12	
<b>流动资产合计</b>		<b>107,781,531.21</b>	<b>139,034,567.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	20,852,824.11	19,351,659.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、10	8,159,630.26	7,477,847.19
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、11	805,773.63	246,874.35
递延所得税资产	五、12	5,765,740.53	4,242,515.99
其他非流动资产	五、13	13,073,477.14	21,541,361.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,657,445.67</b>	<b>52,860,258.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,438,976.88</b>	<b>191,894,826.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	57651238.89	63,077,386.11
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、16	26,259,687.93	31,218,917.11
预收款项			
合同负债	五、17	5,241,200.21	4,798,711.31
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、18	2,121,631.51	3,945,703.22
应交税费	五、19	467,442.33	659,081.11
其他应付款	五、20	3,291,343.52	3,272,634.41
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、21	9,054,269.68	13,965,194.68
<b>流动负债合计</b>		<b>104,086,814.07</b>	<b>120,937,627.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	781,576.04	895,510.56
递延收益	五、23	1,111,554.51	1,150,918.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,893,130.55</b>	<b>2,046,428.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>105,979,944.62</b>	<b>122,984,056.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	56,585,000	56,585,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	6,351,537.66	6,351,537.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,109,931.43	2,109,931.43
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-15,017,524.7	3,864,300.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,028,944.39	68,910,769.43
少数股东权益		430,087.87	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>50,459,032.26</b>	<b>68,910,769.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>156,438,976.88</b>	<b>191,894,826.29</b>

法定代表人：向兵主管会计工作负责人：王芸会计机构负责人：曹静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,070,405.97	2,714,260.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,102,559.38	8,452,548.51
应收账款	十五、1	74,123,410.41	103,361,174.65
应收款项融资			
预付款项		434,307.89	910,142.54
其他应收款	十五、2	981,324.09	2,080,190.65
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,406,403.14	14,323,933.30
其中：数据资源			
合同资产		3,793,042.27	7,192,317.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		715,357.58	
<b>流动资产合计</b>		<b>105,626,810.73</b>	<b>139,034,567.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,831,332.46	
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		19,841,294.03	19,351,659.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,159,630.26	7,477,847.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		805,773.63	246,874.35
递延所得税资产		5,759,745.69	4,242,515.99
其他非流动资产		13,073,477.14	21,541,361.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,471,253.18</b>	<b>52,860,258.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>155,098,063.91</b>	<b>191,894,826.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,651,238.89	63,077,386.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,259,687.93	31,218,917.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,884,854.25	3,945,703.22
应交税费		459,867.23	659,081.11
其他应付款		3,291,343.52	3,272,634.41

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,183,235.61	4,798,711.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,746,799.01	13,965,194.68
<b>流动负债合计</b>		<b>102,477,766.32</b>	<b>120,937,627.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		743,956.96	895,510.56
递延收益		1,111,554.51	1,150,918.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,855,511.47</b>	<b>2,046,428.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>104,333,277.79</b>	<b>122,984,056.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,585,000	56,585,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,351,537.66	6,351,537.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,109,931.43	2,109,931.43
一般风险准备			
未分配利润		-14,281,682.97	3,864,300.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>50,764,786.12</b>	<b>68,910,769.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>155,098,063.91</b>	<b>191,894,826.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	五、28	53,910,123.44	89,515,335.56
其中：营业收入	五、28	53,910,123.44	89,515,335.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,462,297.60	94,236,392.00
其中：营业成本	五、28	43,849,338.92	72,406,039.70
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	818,074.67	952,752.02
销售费用	五、30	3,846,851.65	6,083,264.02
管理费用	五、31	7,765,742.28	6,761,331.96
研发费用	五、32	2,916,586.98	4,347,577.32
财务费用	五、33	2,265,703.10	3,685,426.98
其中：利息费用		2,161,178.09	3,658,384.65
利息收入		1,529.69	216,663.43
加：其他收益	五、34	879,403.98	1,554,123.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-569.00	507,748.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、36	-8,476,740.78	1,257,238.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-5,271,338.75	-2,055,385.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-618,592.89	-21,101.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-21040011.60	-3,668,433.13
加：营业外收入	五、39	29,996.12	8,255.41
减：营业外支出	五、40	44,946.23	1,001.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,054,961.71	-3,661,179.24
减：所得税费用	五、41	-1,523,224.54	-1,251,027.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-19,531,737.17	-2,410,151.26
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）		-19,531,737.17	-2,410,151.26
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）		-649,912.13	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,881,825.04	-2,410,151.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-19,531,737.17	-2,410,151.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,881,825.04	-2,410,151.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-649,912.13	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.33	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.33	-0.04

法定代表人：向兵 主管会计工作负责人：王芸 会计机构负责人：曹静

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	50,659,662.08	89,515,335.56
减：营业成本	十五、4	40,780,778.70	72,406,039.70
税金及附加		810,409.34	952,752.02
销售费用		3,646,306.30	6,083,264.02

管理费用		6,542,577.23	6,761,331.96
研发费用		2,916,586.98	4,347,577.32
财务费用		2,265,469.00	3,685,426.98
其中：利息费用		2,161,178.09	3,658,384.65
利息收入		1,261.79	216,663.43
加：其他收益		879,403.98	1,554,123.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		507,748.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-8,394,462.76	1,257,238.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,271,338.75	-2,055,385.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-559,190.31	-211,101.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-19,648,053.31</b>	<b>-3,668,433.13</b>
加：营业外收入		29,751.89	8,255.41
减：营业外支出		44,911.57	1,001.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-19,663,212.99</b>	<b>-3,661,179.24</b>
减：所得税费用		-1,517,229.68	-1,251,027.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,145,983.31</b>	<b>-2,410,151.26</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-18,145,983.31	-2,410,151.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-18,145,983.31</b>	<b>-2,410,151.26</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,072,639.59	104,844,818.41
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		458,346.76	935,778.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	747,498.45	1,537,488.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,278,484.80</b>	<b>107,318,084.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,211,180.70	68,304,196.85
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		12,137,703.03	11,117,720.90
支付的各项税费		2,318,261.85	3,376,844.22
支付其他与经营活动有关的现金		6,308,520.69	8,287,037.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	五、42	<b>69,975,666.27</b>	<b>91,085,799.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,302,818.53</b>	<b>16,232,284.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,660,000.00	710,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			788,208.33
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,660,000.00	1,498,208.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,700,936.70	91,987.14
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,700,936.70	91,987.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,040,936.70	1,406,221.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,080,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,080,000.00	
取得借款收到的现金		69,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	7,924,800.00	12,710,140.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		78,004,800.00	82,710,140.00
偿还债务支付的现金		74,400,000.00	53,783,846.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,200,077.31	7,625,531.62
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、42	9,449,583.73	36,414,672.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		86,049,661.04	97,824,050.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,044,861.04	-15,113,910.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,782,979.21	2,524,596.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,714,260.59	189,664.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		931,281.38	2,714,260.59

法定代表人：向兵主管会计工作负责人：王芸会计机构负责人：曹静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,737,612.04	104,844,818.41
收到的税费返还		458,346.76	935,778.26
收到其他与经营活动有关的现金		746,986.32	1,537,488.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		74,942,945.12	107,318,084.70
购买商品、接受劳务支付的现金		47,250,127.96	68,304,196.85

支付给职工以及为职工支付的现金		10,297,112.95	11,117,720.90
支付的各项税费		10,297,112.95	11,117,720.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,622,206.29	8,287,037.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,454,811.40</b>	<b>91,085,799.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,488,133.72</b>	<b>16,232,284.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,660,000.00	710,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			788,208.33
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,660,000.00</b>	<b>1,498,208.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,441,006.70	91,987.14
投资支付的现金		1,370,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,811,006.70</b>	<b>91,987.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,151,006.70</b>	<b>1,406,221.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,924,800.00	12,710,140.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>76,924,800.00</b>	<b>82,710,140.00</b>
偿还债务支付的现金		74,400,000.00	53,783,846.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,200,077.31	7,625,531.62
支付其他与筹资活动有关的现金		9,449,583.73	36,414,672.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>86,049,661.04</b>	<b>97,824,050.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,124,861.04</b>	<b>-15,113,910.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,787,734.02</b>	<b>2,524,596.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,714,260.59	189,664.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>926,526.57</b>	<b>2,714,260.59</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,585,000.00	-	-	-	6,351,537.66	-	-	-	2,109,931.43		3,864,300.34	-	68,910,769.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,585,000.00	-	-	-	6,351,537.66	-	-	-	2,109,931.43		3,864,300.34		68,910,769.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,881,825.04	430,087.87	-18,451,737.17
（一）综合收益总额											-18,881,825.04	-649,912.13	-19,531,737.17
（二）所有者投入和减少资本												1,080,000.00	1,080,000.00
1. 股东投入的普通股												1,080,000.00	1,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,585,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,351,537.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,109,931.43</b>	<b>-15,017,524.70</b>	<b>430,087.87</b>	<b>50,459,032.26</b>	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	56,585,000.00				6,351,537.66				2,109,931.43		10,235,401.60		75,281,870.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,585,000.00	-	-	-	6,351,537.66	-	-	-	2,109,931.43		10,235,401.60		75,281,870.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,371,101.26		-6,371,101.26
（一）综合收益总额											-2,410,151.26		-2,410,151.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配											-3,960,950.00		-3,960,950.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,960,950.00		-3,960,950.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,585,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,351,537.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,109,931.43</b>		<b>3,864,300.34</b>		<b>68,910,769.43</b>

法定代表人：向兵 主管会计工作负责人：王芸 会计机构负责人：曹静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,585,000.00	-	-	-	6,351,537.66	-	-	-	2,109,931.43		3,864,300.34	68,910,769.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,585,000.00	-	-	-	6,351,537.66	-	-	-	2,109,931.43		3,864,300.34	68,910,769.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-18,145,983.31	-18,145,983.31
(一) 综合收益总额											-18,145,983.31	-18,145,983.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,585,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,351,537.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,109,931.43</b>		<b>-14,281,682.97</b>	<b>50,764,786.12</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	56,585,000.00				6,351,537.66				2,109,931.43		10,235,401.60	75,281,870.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,585,000.00	-	-	-	6,351,537.66	-	-	-	2,109,931.43		10,235,401.60	75,281,870.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,371,101.26	-6,371,101.26
（一）综合收益总额											-2,410,151.26	-2,410,151.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-3,960,950.00	-3,960,950.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,960,950.00	-3,960,950.00

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,585,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,351,537.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,109,931.43</b>		<b>3,864,300.34</b>	<b>68,910,769.43</b>

# 力源电力设备股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

力源电力设备股份有限公司（以下简称本公司或公司），成立于 2008 年 11 月，成立时名称为合肥力源电力设备有限责任公司，于 2016 年 9 月改组为合肥力源电力设备股份有限公司，2017 年 9 月变更为力源电力设备股份有限公司。

本公司法定代表人：向兵；注册资本：5,658.50 万元；统一社会信用代码：91340100682061459U；注册地址：安徽省合肥市经开区桃花工业园拓展区汤口路与八公山路交口；经营范围：箱式变电站、高低压成套开关柜、电器元件、电子元件、仪器仪表、有色金属、电线电缆、五金工具、机电产品、建筑电气产品、变压器、封闭母线的研发、制造、销售。

本公司股票代码：871866，处于创新层。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥200 万

## 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

### （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. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价

值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司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**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本

公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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（股本溢价/资本溢价），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股权投资且按权益法核算的，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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间

的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益

确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4） 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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） 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项金额重大的客户

应收账款组合 2 按账龄划分的客户

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始

确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

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。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产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:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

### （2）初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **（4） 持有待售的权益性投资**

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。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **（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。

## **16. 固定资产**

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。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	5-20年	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10年	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4年	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 17. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **19. 无形资产**

#### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

#### **(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复

核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## **(3) 研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## **(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，内部研究开发项目研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## **(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合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、在建工程、无形资产等资产的减值，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**

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

## **22. 职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及在规定比例内按实际列支的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据实际发生金额确认相应的职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金

额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将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。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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,均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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。

### （2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。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：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

### **① 商品销售合同**

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让高低压开关柜的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### **② 提供服务合同**

本公司与客户之间的提供服务合同包含出租厂房的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## **25. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

## ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

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。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## **（2） 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3） 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

示：

① 本公司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；

② 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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27. 租赁

### （1） 租赁的识别

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

### （2） 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3） 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指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；承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接

费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：A. 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；B. 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。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (6) 售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 28. 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：

#### （1）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。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。应收账款减值是基于评估应收

账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	5.00%、6.00%、13.00%
城建税	实际缴纳流转税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00%
地方教育费	实际缴纳流转税额	2.00%

企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%
-------	--------	---------------

## 2. 税收优惠

财政部 税务总局 2023 年 12 号公告《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司安徽力宏电气有限公司所得税率为 20% 执行。

本公司为高新技术企业，于 2025 年 10 月取得编号为 GR202534002824 高新技术企业证书，企业所得税执行 15.00% 税率，有效期 2025 年 10 月 28 日至 2028 年 10 月 28 日；除此之外，本公司报告期内无其他税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	203.00	2,503.00
银行存款	695,230.38	2,711,757.59
其他货币资金	379,727.40	
合计	1,075,160.78	2,714,260.59

注：期末其他货币资金中存在 143,879.40 元保函保证金使用受限，除此以外，无其他使用受限的货币资金。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	7,620,033.6 9	228,601.0 1	7,391,432.6 8	7,588,105.3 4	257,995.5 8	7,330,109.7 6
商业承兑汇 票				1,161,944.8 8	39,506.13	1,122,438.7 5

合计	7,620,033.6 9	228,601.0 1	7,391,432.6 8	8,750,050.2 2	297,501.7 1	8,452,548.5 1
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(2) 期末已质押的应收票据

无

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,851,216.86	7,439,711.52
商业承兑汇票		
合计	2,851,216.86	7,439,711.52

(4) 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(%)	
按组合计提坏账准备					
1. 银行承兑汇票	7,620,033.69	100.00	228,601.01	3.00	7,391,432.68
2. 商业承兑汇票					
合计	7,620,033.69	100.00	228,601.01	3.00	7,391,432.68

(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	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1. 银行承兑汇票	7,588,105.34	86.72	257,995.58	3.40	7,330,109.76
2. 商业承兑汇票	1,161,944.88	13.28	39,506.13	3.40	1,122,438.75
合计	8,750,050.22	100.00	297,501.71	3.40	8,452,548.51

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	257,995.58	-29,394.57				228,601.01
商业承兑汇票	39,506.13	-39,506.13				
合计	297,501.71	-68,900.70				228,601.01

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,214,786.65	48,466,381.47
1至2年	16,835,045.79	34,633,297.55
2至3年	28,403,625.93	15,843,288.84
3至4年	9,442,861.00	12,970,785.01
4至5年	9,407,308.36	1,815,100.27
5年以上	6,133,092.44	1,041,632.77
小计	95,436,720.17	114,770,485.91
减：坏账准备	20,208,136.06	11,409,311.26
合计	75,228,584.11	103,361,174.65

注：5年以上账龄与上年不衔接的原因因为前期签订了抵账协议的不动产未能执行，未收回的款项转回至应收账款。

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1. 账龄组合	95,436,720.17	100.00	20,208,136.06	21.17	75,228,584.11
合计	95,436,720.17	100.00	20,208,136.06	21.17	75,228,584.11

(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	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1. 账龄组合	114,770,485.91	100.00	11,409,311.26	9.94	103,361,174.65
合计	114,770,485.91	100.00	11,409,311.26	9.94	103,361,174.65

按组合计提坏账准备的具体说明：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
			)			)

1年以内	27,528,514.23	825,855.43	3.00	48,466,381.47	1,645,313.11	3.39
1至2年	14,521,318.21	1,452,131.82	10.00	34,633,297.55	2,948,668.74	8.51
2至3年	28,403,625.93	4,260,543.89	15.00	15,843,288.84	1,796,757.19	11.34
3至4年	9,442,861.00	2,832,858.30	30.00	12,970,785.01	2,695,452.64	20.78
4至5年	9,407,308.36	4,703,654.18	50.00	1,815,100.27	1,281,486.81	70.60
5年以上	6,133,092.44	6,133,092.44	100.00	1,041,632.77	1,041,632.77	100.00
合计	95,436,720.17	20,208,136.06	-	114,770,485.91	11,409,311.26	-

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	11,409,311.26	8,800,160.80		1,336.00		20,208,136.06
合计	11,409,311.26	8,800,160.80		1,336.00		20,208,136.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,336.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽鸿图建设集团有限公司	22,100,975.94	751,327.43	22,852,303.37	22.96	3,262,712.10
安徽鸿图电力建设有限公司	5,788,804.19		5,788,804.19	5.82	2,385,796.11
合肥万达城投资有限公司	4,619,537.18	87,951.48	4,707,488.66	4.73	1,754,624.81
合肥巨力电力安装有限公司	3,726,749.48	264,070.81	3,990,820.29	4.01	257,279.35

安徽省东泰电力设备安装有限公司	3,724,242.72		3,724,242.72	3.74	115,196.83
合计	39,960,309.51	1,103,349.72	41,063,659.23	41.26	7,775,609.20

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	317,622.46	68.23	762,255.60	83.75
1至2年				
2至3年			147,886.94	16.25
3年以上	147,886.94	31.77		
合计	465,509.40	100.00	910,142.54	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津捷安联创科技有限公司	147,886.94	3年以上	31.77
安徽奥格科技有限公司	140,913.64	1年以内	30.27
合肥华荣电气有限公司	70,220.00	1年以内	15.08
安徽一天电能质量技术有限公司	41,800.00	1年以内	8.98
北京北元电器有限公司	14,146.57	1年以内	3.04
合计	414,967.15		89.14

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	985,792.52	2,080,190.65
合计	985,792.52	2,080,190.65

##### (2) 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	654,910.08	1,389,967.94
1至2年	242,487.16	752,091.41
2至3年	107,744.66	236,596.81
3至4年	36,596.81	951,535.50
4至5年	945,535.50	53,000.00
5年以上	731,000.00	684,000.00
小计	2,718,274.21	4,067,191.66
减：坏账准备	1,732,481.69	1,987,001.01
合计	985,792.52	2,080,190.65

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	2,035,373.00	2,154,881.00
往来款	423,729.31	423,729.31
备用金		201,239.97
售房款		1,080,000.00
其他	259,171.90	207,341.38
小计	2,718,274.21	4,067,191.66
减：坏账准备	1,732,481.69	1,987,001.01
合计	985,792.52	2,080,190.65

3) 坏账准备的变动情况

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	1,141,465.51		845,535.50	1,987,001.01
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	-304,519.32		50,000.00	-254,519.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	836,946.19		895,535.50	1,732,481.69

4) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
安庆万达商业有限公司	保证金	624,101.00	0至5年	22.96	421,822.24
安徽金绿投资管理有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	18.39	500,000.00
安徽石信置业有限责任公司	保证金	360,909.00	1年以内	13.28	28,872.72
上海榕岐钢材贸易有限公司	往来款	260,685.50	4至5年	9.59	260,685.50
合肥经济技术开发区桃花工业园管理委员会	保证金	150,000.00	5年以上	5.52	150,000.00
合计		1,895,695.50		69.74	1,361,380.46

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	71,822.25		71,822.25
原材料	4,346,839.89	73,597.67	4,273,242.22
半成品	3,358,631.00	18,320.47	3,340,310.53
产成品	6,026,430.22	692,812.71	5,333,617.51

发出商品	4,865,874.82		4,865,874.82
低值易耗品	137,323.00		137,323.00
<b>合计</b>	<b>18,806,921.18</b>	<b>784,730.85</b>	<b>18,022,190.33</b>

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	83,363.03	-	83,363.03
原材料	4,623,644.07	81,765.78	4,541,878.29
半成品	2,482,757.34	-	2,482,757.34
产成品	5,154,315.34	167,616.56	4,986,698.78
发出商品	2,122,176.48	-	2,122,176.48
低值易耗品	107,059.38	-	107,059.38
<b>合计</b>	<b>14,573,315.64</b>	<b>249,382.34</b>	<b>14,323,933.30</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	81,765.78	-8,168.11				73,597.67
半成品		18,320.47				18,320.47
产成品	167,616.56	525,196.15				692,812.71
<b>合计</b>	<b>249,382.34</b>	<b>535,348.51</b>				<b>784,730.85</b>

7. 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
未到期的质保金	4,077,322.89	284,280.62	3,793,042.27	7,445,096.98	252,779.41	7,192,317.57
<b>合计</b>	<b>4,077,322.89</b>	<b>284,280.62</b>	<b>3,793,042.27</b>	<b>7,445,096.98</b>	<b>252,779.41</b>	<b>7,192,317.57</b>

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提减值准备	4,077,322.89	100.00	284,280.62	6.97	3,793,042.27
合计	4,077,322.89	100.00	284,280.62	6.97	3,793,042.27

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提减值准备	7,445,096.98	100.00	252,779.41	3.40	7,192,317.57
合计	7,445,096.98	100.00	252,779.41	3.40	7,192,317.57

(3) 减值准备的变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期的质保金	252,779.41	31,501.21				284,280.62
合计	252,779.41	31,501.21				284,280.62

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	781,464.12	
待摊销费用	38,355.00	
合计	819,819.12	

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,852,824.11	19,351,659.20
固定资产清理		
合计	20,852,824.11	19,351,659.20

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	32,518,099.9 4	4,508,505.9 4	323,349.5 2	2,612,227.50	39,962,182.9 0
2. 本期增加金额		3,797,732.5 1		114,117.22	3,911,849.73
(1) 购置		3,797,732.5 1		114,117.22	3,911,849.73
3. 本期减少金额				162,586.01	162,586.01
(1) 处置和报废				162,586.01	162,586.01
4. 期末余额	32,518,099.9 4	8,306,238.4 5	323,349.5 2	2,563,758.71	43,711,446.6 2
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,374,195.0 2	2,666,227.7 6	254,356.9 0	2,315,744.02	20,610,523.7 0
2. 本期增加金额	1,479,046.53	784,951.69	26,918.32	111,638.99	2,402,555.53
(1) 计提	1,479,046.53	784,951.69	26,918.32	111,638.99	2,402,555.53
3. 本期减少金额				154,456.72	154,456.72
(1) 处置和报废				154,456.72	154,456.72
4. 期末余额	16,853,241.5 5	3,451,179.4 5	281,275.2 2	2,272,926.29	22,858,622.5 1
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、固定资产账面价值					
1. 期末账面价值	15,664,858.3 9	4,855,059.0 0	42,074.30	290,832.42	20,852,824.1 1
2. 期初账面价值	17,143,904.9 2	1,842,278.1 8	68,992.62	296,483.48	19,351,659.2 0

#### 10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合计
-----	-------	-----	----

一、账面原值			
1. 期初余额	10,385,898.68	135,958.52	10,521,857.20
2. 本期增加金额		1,035,317.83	1,035,317.83
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,385,898.68	1,171,276.35	11,557,175.03
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,908,051.49	135,958.52	3,044,010.01
2. 本期增加金额	207,717.96	145,816.80	353,534.76
(1) 计提	207,717.96	145,816.80	353,534.76
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,115,769.45	281,775.32	3,397,544.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,270,129.23	889,501.03	8,159,630.26
2. 期初账面价值	7,477,847.19	-	7,477,847.19

### 11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
高压标准化柜子资质检测费		400,943.40	66,823.90	334,119.50
国网标准化环网柜及箱变资质实验费		396,226.42	33,018.87	363,207.55
其他待摊费用	246,874.35	115,764.43	254,192.20	108,446.58
合计	246,874.35	912,934.25	354,034.97	805,773.63

### 12. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	22,169,218.76	3,317,155.01	13,693,813.98	2,054,072.10
资产减值准备	1,069,011.47	160,351.72	502,161.75	75,324.26
预计负债	781,576.04	113,474.50	895,510.56	134,326.58
递延收益	1,111,554.51	166,733.18	1,150,918.35	172,637.75

非流动资产减值准备	5,001,970.47	750,295.57	2,810,537.44	421,580.62
未弥补亏损	8,384,870.34	1,257,730.55	9,230,497.86	1,384,574.68
合计	38,518,201.59	5,765,740.53	28,283,439.94	4,242,515.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,289,872.40	
合计	11,289,872.40	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2030年	1,201,209.62	
2035年	10,088,662.78	
合计	11,289,872.40	

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵账房款	15,395,447.61	5,001,970.47	10,393,477.14	24,351,899.19	2,810,537.44	21,541,361.75
购买固定资产预付款	2,680,000.00		2,680,000.00			
合计	18,075,447.61	5,001,970.47	13,073,477.14	24,351,899.19	2,810,537.44	21,541,361.75

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	143,879.40	143,879.40	保函保证金	保函保证金
固定资产	29,587,857.76	14,784,563.10	抵押	贷款抵押
无形资产	10,385,898.68	7,270,129.23	抵押	贷款抵押
合计	40,117,635.84	22,198,571.73	—	—

(续上表)

项 目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	29,587,857.76	16,191,407.28	抵押	贷款抵押

无形资产	10,385,898.68	7,477,847.19	抵押	贷款抵押
合计	39,973,756.44	23,669,254.47	—	—

## 15. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,006,172.22	15,016,708.34
保证借款	23,222,477.78	15,029,405.55
保证+抵押	27,422,588.89	33,031,272.22
合计	57,651,238.89	63,077,386.11

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 16. 应付账款

### (1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	26,259,687.93	31,218,917.11
合计	26,259,687.93	31,218,917.11

### (2) 前五名应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	所占的比例(%)
安徽鸿图电力建设有限公司	4,723,893.81	0至3年	17.99
合肥景喜电气设备有限公司	2,306,454.51	0至2年	8.78
安徽润浩电气设备有限公司	2,012,848.36	1年以内	7.67
海格曼商贸有限公司	1,579,000.43	1年以内	6.01
安徽五环开关有限公司	1,018,055.12	1至2年	3.88
合计	11,640,252.23		44.33

## 17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	5,241,200.21	4,798,711.31
合计	5,241,200.21	4,798,711.31

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,945,703.22	9,740,406.89	11,564,478.60	2,121,631.51
二、离职后福利-设定提存计划		630,632.07	630,632.07	
<b>合计</b>	<b>3,945,703.22</b>	<b>10,371,038.96</b>	<b>12,195,110.67</b>	<b>2,121,631.51</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,940,962.44	9,058,832.67	10,883,687.27	2,116,107.84
二、职工福利费	600.00	232,680.70	233,280.70	
三、社会保险费		252,476.56	252,476.56	
其中：医疗保险费		236,459.07	236,459.07	
工伤保险费		16,017.49	16,017.49	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	4,140.78	196,416.96	195,034.07	5,523.67
<b>合计</b>	<b>3,945,703.22</b>	<b>9,740,406.89</b>	<b>11,564,478.60</b>	<b>2,121,631.51</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		611,361.91	611,361.91	
2. 失业保险费		19,270.16	19,270.16	
<b>合计</b>		<b>630,632.07</b>	<b>630,632.07</b>	

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应缴增值税	204,009.73	404,239.53
城市维护建设税	7,802.42	15,604.34
教育费附加	7,802.40	15,604.33
房产税	101,893.79	100,634.82
土地使用税	52,765.54	52,765.54
印花税	5,476.03	8,165.83
水利基金	6,764.55	9,361.94
个人所得税	79,861.28	52,704.78
其他	1,066.59	
<b>合计</b>	<b>467,442.33</b>	<b>659,081.11</b>

## 20. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,291,343.52	3,272,634.41
合计	3,291,343.52	3,272,634.41

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,070,878.76	1,905,838.09
押金、保证金	122,000.00	172,000.00
费用类	1,944,882.85	1,068,880.82
其他	153,581.91	125,915.50
合计	3,291,343.52	3,272,634.41

#### ②期末账龄超过1年的重要其他应付款

无

## 21. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税	64,558.16	230,669.56
未终止确认的应收票据支付义务	7,439,711.52	8,734,525.12
国内信用证	1,550,000.00	5,000,000.00
合计	9,054,269.68	13,965,194.68

## 22. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	781,576.04	895,510.56
合计	781,576.04	895,510.56

## 23. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地绿化补偿	1,057,363.35		28,968.84	1,028,394.51	政府补助

固定资产投资计划	93,555.00		10,395.00	83,160.00	政府补助
合计	1,150,918.35		39,363.84	1,111,554.51	

#### 24. 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,585,000.00						56,585,000.00
合计	56,585,000.00						56,585,000.00

#### 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,351,537.66			6,351,537.66
其他资本公积				
合计	6,351,537.66			6,351,537.66

#### 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,109,931.43			2,109,931.43
任意盈余公积				
合计	2,109,931.43			2,109,931.43

#### 27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,864,300.34	10,235,401.60
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	3,864,300.34	10,235,401.60
加: 本期归属于母公司的净利润	-18,881,825.04	-2,410,151.26
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		3,960,950.00
期末未分配利润	-15,017,524.70	3,864,300.34

#### 28. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,288,813.85	43,342,330.44	87,868,432.38	72,089,726.59

其他业务	1,621,309.59	507,008.48	1,646,903.18	316,313.11
<b>合计</b>	<b>53,910,123.44</b>	<b>43,849,338.92</b>	<b>89,515,335.56</b>	<b>72,406,039.70</b>

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
高低压开关柜成套设备	52,288,813.85	43,342,330.44	87,868,432.38	72,089,726.59
<b>合计</b>	<b>52,288,813.85</b>	<b>43,342,330.44</b>	<b>87,868,432.38</b>	<b>72,089,726.59</b>
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	52,288,813.85	43,342,330.44	87,868,432.38	72,089,726.59
在某段时间确认收入				
<b>合计</b>	<b>52,288,813.85</b>	<b>43,342,330.44</b>	<b>87,868,432.38</b>	<b>72,089,726.59</b>

29. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	65,694.54	121,072.29
教育费附加	65,685.30	121,072.29
水利基金	34,478.61	62,263.73
印花税	18,492.49	34,072.89
房产税	421,126.55	403,208.66
土地使用税	211,062.16	211,062.16
其他	1,535.02	
<b>合计</b>	<b>818,074.67</b>	<b>952,752.02</b>

30. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,667,016.15	3,800,680.47
招待费	287,919.32	539,526.99
中介服务费	537,045.29	1,359,058.97
差旅费	98,410.24	142,743.93
办公费	156,622.28	157,116.38
车辆及运输费	48,699.56	29,963.53
交通费	2,505.44	6,217.69
投标费用	37,167.70	40,393.83

通讯费	6,365.08	7,562.23
长期待摊费用摊销	5,100.59	
<b>合计</b>	<b>3,846,851.65</b>	<b>6,083,264.02</b>

### 31. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,855,826.68	2,797,597.53
中介机构服务费	1,052,533.34	1,025,736.05
折旧摊销	1,461,623.63	1,153,640.76
诉讼费	1,024,843.93	973,130.77
公共设施维护费	722,099.76	243,104.47
办公费	217,707.35	183,626.16
存货报废	149,482.91	
招待费	75,133.67	67,017.69
通讯费	24,001.82	34,568.46
交通费	14,096.38	12,724.93
车辆使用费	62,161.37	44,195.00
差旅费	12,579.54	1,730.00
培训费	14,292.78	210,956.78
其他	79,359.12	13,303.36
<b>合计</b>	<b>7,765,742.28</b>	<b>6,761,331.96</b>

### 32. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接材料	1,011,980.14	2,191,294.42
职工薪酬	1,786,754.93	2,076,020.03
其他支出	22,912.48	10,959.96
折旧及摊销支出	94,939.43	69,302.91
<b>合计</b>	<b>2,916,586.98</b>	<b>4,347,577.32</b>

### 33. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,161,178.09	3,658,384.65
减：利息收入	1,529.69	216,663.43
银行手续费	17,224.99	32,330.82

担保费	55,545.26	176,282.42
信用证及票据贴息费用	33,284.45	35,092.52
合计	2,265,703.10	3,685,426.98

#### 34. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
一、与递延收益相关的政府补助	39,363.84	39,363.84	
退还绿地代征款	28,968.84	28,968.84	
固定资产投资计划	10,395.00	10,395.00	
二、直接计入当期损益的政府补助	508,933.73	969,340.37	50,586.97
增值税即征即退	458,346.76	935,778.26	
稳岗补贴	22,636.97	25,280.18	22,636.97
退伍军人增值税减免	750.00	8,250.00	750.00
2022年度肥西县推动经济发展奖补	27,200.00		27,200.00
其他		31.93	
三、其他收益	331,106.41	545,419.11	
进项税额加计抵减额	331,106.41	545,419.11	
合计	879,403.98	1,554,123.32	50,586.97

#### 35. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
长期股权投资收益处置损益		527,195.82
银行承兑汇票贴现利息	-569.00	-19,447.46
合计	-569.00	507,748.36

#### 36. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	68,900.70	41,365.42
应收账款坏账损失	-8,800,160.80	1,702,746.69
其他应收款坏账损失	254,519.32	-486,873.32
合计	-8,476,740.78	1,257,238.79

#### 37. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-535,348.51	
合同资产减值损失	-31,501.21	-113,334.97

其他非流动资产减值损失	-4,704,489.03	-1,942,050.44
合计	-5,271,338.75	-2,055,385.41

### 38. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产损失		-211,101.75
处置其他非流动资产损失	-618,592.89	
合计	-618,592.89	-211,101.75

### 39. 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
无法支付的应付款	21,087.33	8,010.71	21,087.33
其他	8,908.79	244.70	8,908.79
合计	29,996.12	8,255.41	29,996.12

### 40. 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
非流动资产报废损失	8,129.29	1,001.52	8,129.29
滞纳金、罚款支出	36,816.94		36,816.94
合计	44,946.23	1,001.52	44,946.23

### 41. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,523,224.54	-1,251,027.98
合计	-1,523,224.54	-1,251,027.98

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-21,054,961.71	-3,661,179.24
按适用税率计算的所得税费用	-3,158,244.27	-549,176.89
某些子公司适用不同税率的影响	133,234.61	
调整以前期间所得税的影响	126,844.14	
税法规定的额外可扣除费用	-422,356.05	-684,230.60
对联营企业投资损失影响		-79,079.37

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,347.14	61,458.88
未确认递延所得税资产的内部交易的影响	8,910.39	
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,573,359.90	
其他对当期所得税费用的调整	188,679.60	
所得税费用	-1,523,224.54	-1,251,027.98

#### 42. 现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款		124,032.83
保证金	678,870.00	1,163,229.66
利息收入	1,529.69	216,663.43
政府补助	49,836.97	33,530.18
其他	17,261.79	31.93
<b>合计</b>	<b>747,498.45</b>	<b>1,537,488.03</b>

###### 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
往来款、保证金、押金	582,912.23	826,905.13
各类付现支出	5,725,608.46	7,460,132.67
<b>合计</b>	<b>6,308,520.69</b>	<b>8,287,037.80</b>

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借款	7,924,800.00	12,710,140.00
<b>合计</b>	<b>7,924,800.00</b>	<b>12,710,140.00</b>

###### ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借款	9,393,755.26	36,238,390.00
贷款担保及抵押评估费	55,828.47	176,282.42
<b>合计</b>	<b>9,449,583.73</b>	<b>36,414,672.42</b>

###### ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（不 含计提的应 付利息）	63,000.00 0.00	69,000.00 0.00		74,400.00 0.00		57,600.00 0.00
合计	63,000.00 0.00	69,000.00 0.00		74,400.00 0.00		57,600.00 0.00

#### 43. 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	-19,531,737.17	-2,410,151.26
加：资产减值准备	5,271,338.75	2,055,385.41
信用减值损失	8,476,740.78	-1,257,238.79
固定资产折旧	2,402,555.53	2,158,851.59
无形资产摊销	353,534.76	207,717.96
长期待摊费用摊销	354,034.97	219,373.31
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）	618,592.89	211,101.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,129.29	1,001.52
财务费用（收益以“-”号填列）	2,216,723.35	3,658,384.65
投资损失（收益以“-”号填列）		-527,195.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,523,224.54	-1,251,027.98
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）	-4,233,605.54	2,825,995.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,662,715.76	21,023,401.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,733,616.46	-10,643,949.72
其他	-39,363.84	-39,363.84
经营活动产生的现金流量净额	7,302,818.53	16,232,284.93
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	931,281.38	2,714,260.59
减：现金的期初余额	2,714,260.59	189,664.51
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	-1,782,979.21	2,524,596.08

## （2） 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	931,281.38	2,714,260.59
其中：库存现金	203.00	2,503.00
可随时用于支付的银行存款	695,230.38	2,711,757.59
可随时用于支付的其他货币资金	235,848.00	
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	931,281.38	2,714,260.59

使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

## 44. 租赁

### （1） 本公司作为出租人

#### A. 租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	1,395,645.65

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额：暂不确定

## 六、 研发支出

### 1. 按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
直接材料	1,011,980.14	2,191,294.42
职工薪酬	1,786,754.93	2,076,020.03
其他支出	22,912.48	10,959.96
折旧及摊销支出	94,939.43	69,302.91

合计	2,916,586.98	4,347,577.32
其中：费用化研发支出	2,916,586.98	4,347,577.32
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本期新设子公司安徽力宏电气有限公司，持有其 51% 的股份并能够对其实施控制，本期纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽力宏电气有限公司	506万人民币	安徽合肥	安徽合肥	电气机械及器材制造	51.00		设立

## 九、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

无

### 2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,150,918.35			39,363.84		1,111,554.51	与资产相关
合计	1,150,918.35			39,363.84		1,111,554.51	

### 3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	508,933.73	969,340.37
合计	508,933.73	969,340.37

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险等。

### 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## **2. 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收和预付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司对具备独特信用风险特征的应收款项根据预计坏账风险和可回收金额单独计提坏账准备，对具备类似信用风险特征的应收款项作为组合根据按账龄分析法计提坏账准备。

## **3. 流动性风险**

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和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风险。

## **4. 市场风险**

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

## **5. 其他价格风险**

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

# **十一、 关联方及关联交易**

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

## **1. 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽力合电力建设有限公司	安徽合肥	电气机械和器材制造业	5000万	51.11	51.11

本公司最终控制方：朱忠武、陆光磊，二人系夫妻关系。其持有安徽力合电力建设有限公司 100.00%的股权，安徽力合电力建设有限公司持有本公司 51.11%股权，能够控制本公司，所以认定朱忠武、陆光磊为本公司实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

## 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
安徽美通电力科技有限公司	同受母公司控制
安徽金石电力设计咨询有限公司	同受母公司控制
合肥力鹏电力设备有限公司	同受母公司控制
合肥香禾农林科技投资管理有限公司	公司实际控制人持有41.18%股权，并担任监事
安徽凌冠餐饮服务有限公司	公司实际控制人持有37.00%股权，并担任监事
安徽量明企业管理咨询有限公司	公司实际控制人控制的企业
合肥朋庭餐饮管理有限公司	公司实际控制人能够控制的企业的合营企业
安徽湘怡居餐饮管理有限公司	公司实际控制人能够控制的企业的合营企业
合肥凌冠之餐饮服务有限公司	公司实际控制人能够控制的企业的联营企业
安徽果夫农场有限公司	公司实际控制人持有37%股权，并担任执行董事
敏建建筑科技有限公司	董事、主要股东陈少敏能够控制的企业的子公司
安徽敏星消防检测技术有限公司	董事、主要股东陈少敏近亲属能够控制的企业的子公司
合肥凯达企业管理有限公司	董事、主要股东陈少敏能够控制的企业的子公司
安徽天诚电力建设有限公司	董事、主要股东陈少敏能够控制的企业的联营企业
朱忠武	董事长、实际控制人
陈少敏	董事、主要股东
向兵	董事、总经理

马俊玲	与总经理向兵夫妻关系
陆光磊	董事、董事会秘书
王芸	董事、财务总监
杨昆	监事
韩菲	职工代表监事
陆光焰	监事会主席

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
安徽美通电力科技有限公司	原材料	1,612,815.04	12,000,000.00	否	2,790,022.58
安徽力合电力建设有限公司	原材料	347,817.89			289,551.50
安徽金石电力设计咨询有限公司	设计服务	14,150.94			
安徽凌冠餐饮服务服务有限公司	餐饮及会务服务	93,655.75			

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽力合电力建设有限公司	委托代加工	7,481,415.84	7,806,664.48
安徽力合电力建设有限公司	代售后服务	32,641.50	74,093.10
安徽力合电力建设有限公司	销售材料	2,038.06	-

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
安徽力合电力建设有限公司	厂房租赁	57,142.87	85,714.26
安徽美通电力科技有限公司	厂房租赁	85,714.29	65,793.65

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
陆光磊、朱忠武、向兵、马俊玲	25,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	是
安徽力合电力建设有限公司	8,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	是
陆光磊、朱忠武	15,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	是
陆光磊、朱忠武	27,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
陈少敏、陆光磊、朱忠武、安徽力合电力建设有限公司	8,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
陆光磊、朱忠武、安徽力合电力建设有限公司	10,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
朱忠武	10,000,000.00	从最后一期债务履行期限届满之日起三年	否

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
安徽力合电力建设有限公司	150,000.00	3,980,000.00	4,130,000.00	0.00
安徽美通电力科技有限公司	31,955.26		31,955.26	0.00
陆光磊	110,000.00	29,832.00	139,832.00	0.00

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	636,028.86	1,292,260.00

### 6. 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
应收账款	安徽力合电力建设有限公司	2,636,419.13	79,092.57	6,885,397.51	233,776.23

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽力合电力建设有限公司	4,841.32	173,502.01

应付账款	安徽美通电力科技有限公司	148,024.29	576,078.61
应付账款	安徽凌冠餐饮服务有限公司	15,967.00	
其他应付款	安徽力合电力建设有限公司		150,000.00
其他应付款	安徽美通电力科技有限公司		31,955.26
其他应付款	陆光磊		110,000.00
其他应付款	杨昆	375.00	401,507.00
其他应付款	王芸		626.00
其他应付款	韩菲	904.00	

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项：无

### 2. 或有事项：无

## 十三、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十五、 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	24,036,657.72	48,466,381.47
1至2年	16,835,045.79	34,633,297.55
2至3年	28,403,625.93	15,843,288.84
3至4年	9,442,861.00	12,970,785.01
4至5年	9,407,308.36	1,815,100.27
5年以上	6,133,092.44	1,041,632.77
小计	94,258,591.24	114,770,485.91
减：坏账准备	20,135,180.83	11,409,311.26
合计	74,123,410.41	103,361,174.65

注：5年以上账龄与上年不衔接的原因为前期签订了抵账协议的不动产未能执行，未收回的款项转回至应收账款。

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1. 账龄组合	93,004,879.22	98.67	20,135,180.83	21.65	72,869,698.39
2. 合并范围内子公司	1,253,712.02	1.33			1,253,712.02
合计	94,258,591.24	100.00	20,135,180.83	21.36	74,123,410.41

(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	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1. 账龄组合	114,770,485.91	100.00	11,409,311.26	9.94	103,361,174.65
合计	114,770,485.91	100.00	11,409,311.26	9.94	103,361,174.65

按组合计提坏账准备的具体说明:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,096,673.28	752,900.20	3.00	48,466,381.47	1,645,313.11	3.39
1至2年	14,521,318.21	1,452,131.82	10.00	34,633,297.55	2,948,668.74	8.51
2至3年	28,403,625.93	4,260,543.89	15.00	15,843,288.84	1,796,757.19	11.34
3至4年	9,442,861.00	2,832,858.30	30.00	12,970,785.01	2,695,452.64	20.78
4至5年	9,407,308.36	4,703,654.18	50.00	1,815,100.27	1,281,486.81	70.60
5年以上	6,133,092.44	6,133,092.44	100.00	1,041,632.77	1,041,632.77	100.00
合计	93,004,879.22	20,135,180.83	-	114,770,485.91	11,409,311.26	-

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	11,409,311.26	8,727,205.57		1,336.00		20,135,180.83
合计	11,409,311.26	8,727,205.57		1,336.00		20,135,180.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,336.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽鸿图建设集团有限公司	22,100,975.94	751,327.43	22,852,303.37	23.24	3,262,712.10
安徽鸿图电力建设有限公司	5,788,804.19		5,788,804.19	5.89	2,385,796.11
合肥万达城投资有限公司	4,619,537.18	87,951.48	4,707,488.66	4.79	1,754,624.81
合肥巨力电力安装有限公司	3,726,749.48	264,070.81	3,990,820.29	4.06	257,279.35
安徽省东泰电力设备安装有限公司	3,724,242.72		3,724,242.72	3.79	115,196.83
合计	39,960,309.51	1,103,349.72	41,063,659.23	41.77	7,775,609.20

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	981,324.09	2,080,190.65
合计	981,324.09	2,080,190.65

(2) 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	650,053.09	1,389,967.94
1至2年	242,487.16	752,091.41
2至3年	107,744.66	236,596.81
3至4年	36,596.81	951,535.50
4至5年	945,535.50	53,000.00
5年以上	731,000.00	684,000.00
小计	2,713,417.22	4,067,191.66
减：坏账准备	1,732,093.13	1,987,001.01
合计	981,324.09	2,080,190.65

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	2,033,773.00	2,154,881.00
往来款	423,729.31	423,729.31
备用金		201,239.97
售房款		1,080,000.00
其他	255,914.91	207,341.38
小计	2,713,417.22	4,067,191.66
减：坏账准备	1,732,093.13	1,987,001.01
合计	981,324.09	2,080,190.65

3) 坏账准备的变动情况

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	1,141,465.51		845,535.50	1,987,001.01
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	-304,907.88		50,000.00	-254,907.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	836,557.63		895,535.5	1,732,093.13

4) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
安庆万达商业有限公司	保证金	624,101.00	0至5年	23.00	421,822.24
安徽金绿投资管理有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	18.43	500,000.00
安徽石信置业有限责任公司	保证金	360,909.00	1年以内	13.30	28,872.72
上海榕岐钢材贸易有限公司	往来款	260,685.50	4至5年	9.61	260,685.50
合肥经济技术开发区桃花工业园管理委员会	保证金	150,000.00	5年以上	5.53	150,000.00
合计		1,895,695.50		69.87	1,361,380.46

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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
对子公司投资	1,831,332.45		1,831,332.45			
对联营、合营企业投资						
合计	1,831,332.45		1,831,332.45			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽力宏电气有限公司		1,831,332.45		1,831,332.45
合计		1,831,332.45		1,831,332.45

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,105,408.14	39,843,575.49	87,868,432.38	72,089,726.59
其他业务	2,554,253.94	937,203.21	1,646,903.18	316,313.11
合计	50,659,662.08	40,780,778.70	89,515,335.56	72,406,039.70

##### (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
高低压开关柜成套设备	48,105,408.14	39,843,575.49	87,868,432.38	72,089,726.59
合计	48,105,408.14	39,843,575.49	87,868,432.38	72,089,726.59
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	48,105,408.14	39,843,575.49	87,868,432.38	72,089,726.59
在某段时间确认收入				
合计	48,105,408.14	39,843,575.49	87,868,432.38	72,089,726.59

#### 5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资收益处置损益	-	527,195.82
银行承兑汇票贴现利息	-	-19,447.46
合计	-	507,748.36

### 十六、 补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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	-626,722.18	
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	50,586.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,820.82	

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	-582,956.03	
减：非经常性损益的所得税影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-582,956.03	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### (1) 本期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.75	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.77	-0.32	-0.32

### (2) 上期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.25	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.71	-0.05	-0.05

以下无正文

本页无正文，为力源电力设备股份有限公司 2025 年度财务报表附注盖章页

公司名称：力源电力设备股份有限公司

日期：2026 年 4 月 22 日

## 附件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	-626,722.18
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	50,586.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,820.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-582,956.03</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-582,956.03</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用