运维电力

NEEQ: 832505

陕西运维电力股份有限公司

shaanxi O&M Power Co.,Ltd.

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、公司负责人屈晋春、主管会计工作负责人盛光荣及会计机构负责人（会计主管人员）盛光荣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。

四、众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、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。

六、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“五、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 6
第三节 重大事件 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 18
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告 26
附件 会计信息调整及差异情况 119

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	公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
运维电力、公司、我公司	指	陕西运维电力股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	《陕西运维电力股份有限公司公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
建设银行	指	建设银行西安南大街支行
秦农银行	指	陕西秦农农村商业银行股份有限公司航天支行
北京银行	指	北京银行股份有限公司西安分行
渤海银行	指	渤海银行西安分行
工商银行	指	中国工商银行西安分行
宁夏银行	指	宁夏银行西安经济技术开发区支行
中国银行	指	中国银行长安区支行
运维酒店	指	陕西运维酒店管理有限责任公司

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西运维电力股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi OM Power Co.,Ltd.		
	OM Power		
法定代表人	屈晋春	成立时间	2005 年 3 月 3 日
控股股东	控股股东为屈晋春	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为屈晋春，一致行动人为孙红
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-M749-未另分类的其他专业 M7490		
主要产品与服务项目	电站专业技术服务，包括运维、调试、培训、手册编制;电蓄热技 术开发、产品销售、工程承包及运维等；		
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	运维电力	证券代码	832505
挂牌时间	2015 年 5 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	57,402,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路一号都市之门 B 座五层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙红	联系地址	西安市航天基地东长安街 501 号
电话	029-82481888	电子邮箱	Sunhong921@126.com
传真	029-82493596		
公司办公地址	西安市航天基地东长安街 501 号	邮政编码	710100
公司网址	www.nwpower.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	91610138770032180Q		
注册地址	陕西省西安市航天基地东长安街 501 号		
注册资本（元）	57,402,000	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

1、根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为专业技术服务业（代码为 M74）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—20171），公司所属行业为：M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M7490 未另分类的其他专业、科学和技术活动。根据公司具体业务情况，公司所在的细分子行业为电站运行技术服务业，公司在服务于国内外电力市场的过程中，更加体会到需要继续增强技术服务的实力，提高技术服务水平的档次，才能更好地满足全球市场和客户的需要。公司将继续打造以“调试+试运行+岗位培训+规程编制+性能试验等一站式打包服务”为主要业务模式，为全球电力建设行业或者总承包商提供技术服务。公司坚持“为一流客户服务，冲击一流业绩”，在市场开拓方面，积极推进新的承包商业模式，以获得项目长期运营权为目标，规避行业恶性竞争，有效降低运营风险。今后公司要继续巩固和经营好现有执行项目及合同，以强化“调试、运行、培训、检修等创新能力建设”为抓手，以“博弈市场竞争，取得主导地位”为目标， 紧抓国内“十四五”低碳绿色发展规划及新型储能市场机会，积极开发“宜电则电”的电蓄热技术及产品，努力打造公司在电蓄热领域新的核心竞争力，确保公司可持续发展。
2、报告期内公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 获得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省税务局联合颁发的“高新技术企业”证书（证书编号 GR202461002411，发证时间 2024 年 12 月 16 日），有效期三年；2022 年 12 月获得由陕西省科学技术厅、陕西省商务厅、陕西省财政厅、陕西省税务局、陕西省发展改革委颁发的“技术先进型服务企业”认定（证书编号 20226101380001，有效期至 2025 年 12 月 7 日）。

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	68,565,125.57	62,633,925.04	9.47%
毛利率%	38.17%	37.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,123,978.29	1,678,413.82	-33.03%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,007,510.27	1,353,583.05	-25.57%
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）	0.91%	1.28%	-
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）	0.81%	1.03%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	359,314,351.61	321,862,943.22	11.64%
负债总计	239,025,535.96	193,518,080.43	23.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,501,730.91	126,988,052.62	-5.9%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.21	-5.88%
资产负债率%（母公司）	65.40%	61.32%	-
资产负债率%（合并）	66.52%	60.12%	-
流动比率	0.42	0.60	-
利息保障倍数	1.03	1.31	-
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	10,744,499.13	-664,043.06	1,718.04%
应收账款周转率	1.17	1.5	-
存货周转率	209.08	20.19	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	11.64%	13.66%	-
营业收入增长率%	9.47%	-37.78%	-
净利润增长率%	-68.42%	-81.23%	-

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	3,212,912.34	0.89%	3,483,107.88	1.08%	-7.76%
应收票据	0	0%	357,249.83	0.11%	-100.00%
应收账款	56,937,021.47	15.85%	49,182,063.14	15.28%	15.77%
预付款项	2,797,691.49	0.78%	1,848,250.73	0.57%	51.37%
存货	199,517.40	0.06%	206,009.73	0.06%	-3.15%
合同资产	2,742,555.95	0.76%	3,191,850.99	0.99%	-14.08%
其他流动资产	6,246,203.66	1.74%	5,580,529.59	1.73%	11.93%
投资性房地产	110,245,815.93	30.68%	112,586,710.17	34.98%	-2.08%
固定资产	22,157,171.58	6.17%	24,360,372.64	7.57%	-9.04%

在建工程	127,588,218.17	35.51%	90,554,330.97	28.13%	40.90%
无形资产	20,333,220.45	5.66%	21,184,476.65	6.58%	-4.02%
长期待摊费用	4,837,613.97	1.35%	7,366,966.68	2.29%	-34.33%
递延所得税资产	1,284,952.77	0.36%	868,025.68	0.27%	48.03%
短期借款	58,707,911.10	16.34%	30,531,495.14	9.49%	92.29%
其他应收款	731,456.43	0.20%	1,092,998.54	0.34%	-33.08%
应付账款	64,526,325.43	17.96%	40,191,199.68	12.49%	60.55%
预收账款	273,630.14	0.08%	1,186,662.99	0.37%	-76.94%
应付职工薪酬	3,586,747.97	1.00%	1,381,443.22	0.43%	159.64%
其他应付款	33,699,456.53	9.38%	21,604,092.63	6.71%	55.99%
一年内到期的非流动负债	11,443,888.89	3.18%	11,910,986.11	3.70%	-3.92%
长期借款	37,500,000.00	10.44%	56,900,000.00	17.68%	-34.09%
其他非流动负债	28,554,725.49	7.95%	28,554,725.49	8.87%	0.00%
未分配利润	6,686,430.58	1.86%	14,781,275.05	4.59%	-54.76%
资产总计	359,314,351.61		321,862,943.22		11.64%

项目重大变动原因

（1）报告期，应收账款较上期同比增加775.50万元，增幅为15.77%，主要原因为：公司运维项目业务大幅增长，正常结算周期内的应收账款增多所致；同时公司承揽的青海省兴海县清洁能源供暖项目合同约定新增变更项目回款节点为甲方完成项目竣工决算审计，应收款账尚未到约定的回款节点；

（2）报告期，预付账款较上期同比增加94.94万元，增幅为51.37%，主要原因为：公司预付建设施工和维修款；

（3）报告期，其他应收款较上期同比减少36.15万元，降幅为33.08%，主要原因为：收回部分贷款保证金所致；

（4）报告期，在建工程较上期同比增加3703.39万元，增幅为40.90%，主要原因为：运维国际二期在建项目目前加快建设进度；

（5）报告期，长期待摊费用较上期同比减少252.94万元，降幅为34.33%，主要原因为：每期摊销金额较大，剩余摊销年限较短所致；

（6）报告期，递延所得税资产较上期同比增加41.69万元，增幅为48.03%，主要原因为：公司按照会计准则计提本年的坏账准备较多所致；

（7）报告期，短期借款较上期同比增加2817.64万元，增幅为92.29%，主要原因为：公司提前归还部分长期借款，增加短期借款，以降低整体财务成本所致；

（8）报告期，应付账款较上期同比增加2433.51万元，增幅为60.55%，主要原因为：随着运维国际二期工程项目施工进展，应付施工方账款随之大幅增加所致；

（9）报告期，预收账款较上期同比减少91.30万元，降幅为76.94%，主要原因为：预收园区房租减少所致；

（10）报告期，应付职工薪酬较上期同比增加220.53万元，增幅为159.64%，主要原因为：公司运维项目业务拓展顺利，员工人数大幅增加所致；

（11）报告期，其他应付款较上期同比增加1209.54万元，同比增加55.99%，主要原因为：随着运维国际二期工程项目施工进展，应付供应商账款随之大幅增加所致；

（12）报告期，长期借款较上期同比减少1940万元，同比减少34.09%，减少原因为：公司提前归还

部分长期借款，增加短期借款，以降低整体财务成本所致；

（13）报告期，未分配利润较上期同比减少809.48万元，同比减少54.76%，减少原因为2024年度利润分配在2025年实施所致。

（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	68,565,125.57	-	62,633,925.04	-	9.47%
营业成本	42,394,429.85	61.83%	38,921,219.46	62.14%	8.92%
毛利率%	38.17%	-	37.86%	-	-
销售费用	392,179.60	0.57%	340,863.60	0.54%	15.05%
管理费用	11,323,818.67	16.52%	9,416,316.96	15.03%	20.26%
研发费用	4,503,206.99	6.57%	3,520,408.39	5.62%	27.92%
财务费用	4,420,117.89	6.45%	4,318,528.59	6.89%	2.35%
信用减值损失	-3,321,168.17	-4.84%	-3,139,709.81	-5.01%	-5.78%
资产减值损失	-136,736.28	-0.20%	227,354.98	0.36%	-160.14%
其他收益	67,094.82	0.10%	191,929.47	0.31%	-65.04%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	344.22	0.00%	-100.00%
资产处置收益	33,659.85	0.05%	3,982.39	0.01%	745.22%
营业利润	118,821.45	0.17%	1,172,708.55	1.87%	-89.87%
营业外收入	62,568.28	0.09%	180,279.18	0.29%	-65.29%
营业外支出	44,063.96	0.06%	10,000.00	0.02%	340.64%
净利润	554,252.86	0.81%	1,755,093.47	2.80%	-68.42%

项目重大变动原因

（1）报告期，营业收入较上期同比增长 593.12 万元，增幅 9.47%，主要原因为:公司运维电力业务正在稳步增长；

（2）报告期，营业成本较上期同比增长 347.32 万元，增幅 8.92%，主要原因为:公司收入增长，成本控制得当，成本略有增长；

（3）报告期，管理费用较上期同比增长 190.75 万元，增幅为 20.26%，主要原因为：公司 2025 年运维项目营收增长较快，人员薪酬及其他管理成本同比增长；

（4）报告期，净利润较上期同比下降 120.08 万元，降幅 68.42%，主要原因为：公司随业务增长，管理费用和研发费用增加较大。

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	59,989,241.45	51,851,924.86	15.69%
其他业务收入	8,575,884.12	10,782,000.18	-20.46%
主营业务成本	35,907,575.32	32,229,835.87	11.41%
其他业务成本	6,486,854.53	6,691,383.59	-3.06%

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
电站安全运行与维护服务	53,823,173.44	31,233,623.90	41.97%	497.52%	428.07%	7.63%
设备销售及安装	0.00	68,969.99		-100.00%	-99.68%	
酒店收入	5,240,495.14	4,035,941.33	22.99%	-18.75%	2.49%	-15.96%
清洁供暖收入	925,572.87	569,040.10	38.52%	-18.63%	-7.91%	-7.15%
房屋租赁	8,575,884.12	6,486,854.53	24.36%	-20.46%	-3.06%	-13.58%

按地区分类分析

√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
国内	25,596,822.69	19,429,280.67	24.09%	-56.38%	-46.10%	-14.48%
国外	42,968,302.88	22,965,149.18	46.55%	988.01%	698.66%	19.36%

收入构成变动的原因

电力运维行业国外发展迅速，政策好，利润较高，企业年度主要收入来源于非洲国家。

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	中津合利能源私人有限公司	21,678,640.96	31.62%	否
2	SOCIETE D`EXPLOITATION DE KIPOI SA	8,060,769.56	11.76%	否
3	中国能源建设集团东北电力第一工程	6,775,805.28	9.88%	否

	有限公司			
4	中能建建筑集团有限公司	4,012,132.05	5.85%	否
5	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	2,918,057.39	4.26%	否
合计		43,445,405.24	63.37%	-

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	辽宁运维电力环保技术有限公司	3,646,468.54	8.60%	否
2	国网陕西省电力有限公司	1,571,797.96	3.71%	否
3	西安鼎信科技有限公司	1,356,172.97	3.20%	否
4	西安市长安区百路安建筑工程施工部	1,050,000.00	2.48%	否
5	浙江特富发展股份有限公司	1,000,000.00	2.36%	否
合计		8,624,439.47	20.35%	-

（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	10,744,499.13	-664,043.06	1,718.04%
投资活动产生的现金流量净额	-7,059,161.34	-9,803,883.22	28.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,231,319.13	-8,327,484.56	49.19%

现金流量分析

（1）报告期，公司经营性活动现金流量净额较上期同比增长 1718.04%，主要原因为：公司报告期营收运维业务大幅增长，结算回款账期短，而去年同期营收中青海兴海项目占比大，当年回款比例较低；

（2）报告期，公司投资活动现金流量净额较上期同比增长 28%，主要原因为：运维国际二期实际支付的现金减少。

（3）报告期，公司筹资活动现金流量净额较上期同比增长 49.19%，主要原因为：报告期执行的现金分红较上年同期降低。

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
陕西	控股	物业	1,000,000	16,753,566.54	623,641.88	5,243,467.10	-3,381,507.19

运维酒店管理有限责任公司	子公司	管服务;住宿服务;餐饮服务;会议服务等。					
陕西久维电力工程有限公司	控股子公司	电力新能源项目工程的设计、施工、投资、咨询等。	5,000,000	47,062,662.24	1,478,469.72	2,255,671.42	-1,424,169.80
西安慧眼消防安全技术有限公司	控股子公司	消防技术服务;建设工程消防验收现场评定技术服务;安全技术防范系统设计施工服务;信息系统集成服务	5,000,000	16,074,825.94	1,353,004.38	0.00	-440,232.11
陕西运维物业	控股子公司	停车场服务；会	1,000,000	2,029,810.94	1,603,687.08	1,458,511.87	-324,979.78

管理有限责任公司		议及展览服务；城市绿化管理；日用电器修理；建筑物清洁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；物业管理；园区管理服务；洗车服务。					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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、 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
1、客户集中度较高的风险	公司营收中，公司前五大客户贡献的营业收入合计为43,445,405.24 元，占公司总收入的比重为63.37%。应对措施：实行客户评分制、风险评审制，同时加大了国内外运维业务项目拓展力度，并取得明显进展。
2、应收账款发生坏账的风险	公司对应收账款有较为严格的控制措施，应收账款形成的主要原因为结算周期所致。应收账款主要是青海兴海县清洁能源工程项目本期结算金额未到合同收款时点，但从前期付款情况看，项目付款能严格按照合同约定节点执行，项目整体发生坏账的风险较小。
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。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公	是否履行必要的决策程	是否已被采取监管措施
					起	终				

					始	止		司控股股东、实际控制人及其控制的企业	序	
1	陕西久维电力工程有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2025年9月28日	2028年1月17日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不存在此类情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	20,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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)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	2015 年 5 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 28 日		挂牌	资金占用承诺		正在履行中
董监高	2015 年 5 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2015 年 5 月 28 日		挂牌	资金占用承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 28 日		挂牌	限售承诺		正在履行中
董监高	2015 年 5 月 28 日		挂牌	限售承诺		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)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
银行存款	货币资金	其他（保证金）	437,870.80	0.12%	用于银行开立保函保证金
房产	投资性房地产	抵押	110,245,815.93	30.68%	用于银行借款抵押
房产	固定资产	抵押	17,504,023.00	4.87%	用于银行借款抵押
总计	-	-	128,187,709.73	35.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产受限情况主要为企业正常业务开展所致，对企业经营无影响。

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	21,443,160	37.36%	-2,175	21,440,985	37.35%
	其中：控股股东、实际控制人	11,276,895	19.65%	0	11,276,895	19.65%
	董事、监事、高管	709,385	1.24%	725	710,110	1.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,958,840	62.64%	2,175	35,961,015	62.65%
	其中：控股股东、实际控制人	33,830,685	58.94%	0	33,830,685	58.94%
	董事、监事、高管	2,128,155	3.71%	2,175	2,130,330	3.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,402,000	-	0	57,402,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

上述董监高增持的无限售条件股份，已完成了相应的限售申请程序。

(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	屈晋春	45,107,580	0	45,107,580	78.5819%	33,830,685	11,276,895	0	0
2	庞傲	5,015,680	0	5,015,680	8.7378%	0	5,015,680	0	0
3	孙红	2,837,540	2,900	2,840,440	4.9483%	2,130,330	710,110	0	0
4	王婷	2,000,000	0	2,000,000	3.4842%	0	2,000,000	0	0
5	谢新仓	648,000	0	648,000	1.1289%	0	648,000	0	0
6	新疆鼎盛	162,000	0	162,000	0.2822%	0	162,000	0	0

	汇鑫资产管理股份有限公司								
7	田赟	162,000	0	162,000	0.2822%	0	162,000	162,000	0
8	中城宏业（北京）投资有限公	162,000	0	162,000	0.2822%	0	162,000	0	0
9	游炜泽	162,000	0	162,000	0.2822%	0	162,000	0	0
10	熊可人	162,000	0	162,000	0.2822%	0	162,000	0	0
合计		56,418,800	2,900	56,421,700	98.29%	35,961,015	20,460,685	162,000	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：

1、公司控股股东、实际控制人屈晋春与孙红系夫妻关系； 除上述情况外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 4 月 23 日第五届董事会第二次会议审议通过《关于公司 2024 年度权益分派方案的议案》，拟按照每 10 股派现 1.50 元（含税）进行权益分派，议案经 2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过，2025 年 7 月 9 日执行完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

第五节 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				
屈晋春	董事长兼总经理	男	1965 年 2 月	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	45,107,580	0	45,107,580	78.5819%
孙红	董事会秘书、董事、副总经理	女	1966 年 9 月	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	2,837,540	2,900	2,840,440	4.9483%
尹迎健	董事兼副总经理	男	1956 年 7 月	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
盛光荣	财务负责人	男	1977 年 10 月	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
费蕾	监事会主席	女	1984 年 3 月	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
石朋昌	董事	男	1984 年 2 月	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
伍义安	董事	男	1966 年 8 月	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
刘蓓	职工代表监事	女	1987 年 4 月	2025 年 3 月 14 日	2028 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
孙鹏程	监事	女	1986 年 5 月	2025 年 12 月 15	2028 年 3 月 13	0	0	0	0%

				日	日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人屈晋春与孙红系夫妻关系，董事石朋昌与股东庞傲系夫妻关系，其他董监高与股东之间无关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
路爱军	监事	离任	无	离任
孙鹏程	人力资源部副经理	新任	监事兼人力资源部副经理	新任

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

孙鹏程，女，中国国籍。2009 年 7 月毕业于法国昂热大学，工商管理专业，2011 年 11 月毕业于法国行政与管理预备学院，工商管理专业，并取得硕士学位，无境外永久居留权，不是失信联合惩戒对象。

（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
管理人员	15	1	1	15
生产人员	0	0	0	0
销售人员	3	4	4	3
技术人员	130	191	100	221
财务人员	5	1	1	5
行政人员	27	10	9	28
员工总计	180	207	115	272

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	3
本科	42	50
专科	78	115
专科以下	57	104
员工总计	180	272

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

1、薪酬/绩效政策

公司已建立了合理的薪酬制度及绩效考核制度，并定期修改完善薪酬体系和绩效激励机制，中高层管理人员、市场员工的薪酬以考核业绩及结果挂钩。公司定期对所在行业内做对应的薪酬调研，并及时调整公司的薪酬体系，保障公司薪酬水平在行业内中等水平。

2、福利

公司严格按照国家政策及法律法规，为员工购买五险一金、员工享受带薪休假等基础性福利。为提高员工归属感及满意度，公司为员工增加了交通补助、婚丧津贴、节庆礼品等福利政策。为鼓励人员提高技术水平，公司完善了各项职称证书补贴政策。

3、培训

为了提高公司员工的岗位技能、管理水平及职业道德水平，确保员工整体素质满足公司发展的需求。公司已制定培训制度，按照公司级培训、部门级培训、新员工入职培训三个层级定期对员工进行培训，促使管理层提高法律法规及管理技能水平。促使部门员工快速融入团队工作；促使新员工对公司企业文化及公司各项规章制度有更深层次了解。

4、无需公司承担费用的离退休职工。

（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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了公司的治理结构，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》以及相关制度的规定，履行相应决策程序。公司股东结构合理，董事会及监事会构成符合相关法律法规，符合公司实际发展情况和治理需要，公司各投资者能通过股东大会及选举董事和监事参与公司治理。公司职工代表监事由公司职工代表大会民主选举产生，占监事会成员的三分之一，职工代表监事能够依法履行监事职责，维护职工合法权益。综上，公司“三会”有序运行，董事、监事及高级管理人员各司其职、各尽其责，公司在资产、人员、机构、财务、业务上与控股股东及实际控制人独立，公司治理基本规范。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

截至报告期末，公司董事、高级管理人员勤勉尽责，不存在违反法律、法规，以及公司内控制度的情形，不存在侵害公司和股东利益的情形。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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（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。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

第六节　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	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	众会字(2026)第 05132 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场 18 楼	
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	陈斯奇	岳靖宜
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7 万	

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字(2026)第 05132 号

陕西运维电力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西运维电力股份有限公司（以下简称“运维电力”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了运维电力 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于运维电力，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、其他信息

运维电力管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括运维电力 2025 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

运维电力管理层（以下简称“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，管理层负责评估运维电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算运维电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督运维电力的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对运维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运维电力不能持续经营。

（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）就运维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。

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

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师 陈斯奇

中国注册会计师 岳靖宜

中国，上海　　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
流动资产：			
货币资金	5.1	3,212,912.34	3,483,107.88
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	5.2		357,249.83
应收账款	5.3	56,937,021.47	49,182,063.14
应收款项融资			
预付款项	5.4	2,797,691.49	1,848,250.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	731,456.43	1,092,998.54

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	199,517.40	206,009.73
其中：数据资源			
合同资产	5.7	2,742,555.95	3,191,850.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	6,246,203.66	5,580,529.59
流动资产合计		72,867,358.74	64,942,060.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.9	110,245,815.93	112,586,710.17
固定资产	5.10	22,157,171.58	24,360,372.64
在建工程	5.11	127,588,218.17	90,554,330.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.12	20,333,220.45	21,184,476.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.13	4,837,613.97	7,366,966.68
递延所得税资产	5.14	1,284,952.77	868,025.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		286,446,992.87	256,920,882.79
资产总计		359,314,351.61	321,862,943.22
流动负债：			
短期借款	5.16	58,707,911.10	30,531,495.14
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	5.17	64,526,325.43	40,191,199.68
预收款项	5.18	273,630.14	1,186,662.99

合同负债	5.19	95,586.96	333,837.39
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	5.20	3,586,747.97	1,381,443.22
应交税费	5.21	411,562.82	446,810.65
其他应付款	5.22	33,699,456.53	21,604,092.63
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	5.23	11,443,888.89	11,910,986.11
其他流动负债	5.24	225,700.63	476,827.13
流动负债合计		172,970,810.47	108,063,354.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.25	37,500,000.00	56,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	5.26	28,554,725.49	28,554,725.49
非流动负债合计		66,054,725.49	85,454,725.49
负债合计		239,025,535.96	193,518,080.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.27	57,402,000.00	57,402,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.28	44,024,482.74	44,024,482.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.29	11,388,817.59	10,780,294.83
一般风险准备			
未分配利润	5.30	6,686,430.58	14,781,275.05

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,501,730.91	126,988,052.62
少数股东权益		787,084.74	1,356,810.17
所有者权益（或股东权益）合计		120,288,815.65	128,344,862.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		359,314,351.61	321,862,943.22

法定代表人：屈晋春　　主管会计工作负责人：**盛光荣**　　会计机构负责人：**盛光荣**

（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
流动资产：			
货币资金		2,022,454.49	1,762,682.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			357,249.83
应收账款	13.1	54,404,433.51	46,074,436.37
应收款项融资			
预付款项		1,731,684.72	1,670,360.50
其他应收款	13.2	5,507,267.62	12,863,385.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,385.42	25,385.42
其中：数据资源			
合同资产		2,742,555.95	2,894,920.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,648,006.17	4,728,903.92
流动资产合计		72,081,787.88	70,377,323.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	9,771,252.96	9,771,252.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		109,312,998.14	111,593,987.18
固定资产		18,855,622.87	20,747,165.82
在建工程		127,120,578.74	90,086,691.54
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,034,556.53	19,610,325.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,392,348.33	7,143,503.37
递延所得税资产		1,284,758.17	865,049.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		289,772,115.74	259,817,975.83
资产总计		361,853,903.62	330,195,299.44
流动负债：			
短期借款		29,523,611.11	29,530,547.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,379,254.07	47,436,651.02
预收款项		273,630.14	1,186,662.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,471,790.00	1,209,899.98
应交税费		397,579.69	434,724.77
其他应付款		73,898,397.38	65,082,484.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,427,222.22	9,909,152.77
其他流动负债		225,700.63	223,384.82
流动负债合计		189,597,185.24	155,013,508.63
非流动负债：			
长期借款		18,500,000.00	18,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		28,554,725.49	28,554,725.49
非流动负债合计		47,054,725.49	47,454,725.49

负债合计		236,651,910.73	202,468,234.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,402,000.00	57,402,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,145,556.91	44,145,556.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,388,817.59	10,780,294.83
一般风险准备			
未分配利润		12,265,618.39	15,399,213.58
所有者权益（或股东权益）合计		125,201,992.89	127,727,065.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		361,853,903.62	330,195,299.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		68,565,125.57	62,633,925.04
其中：营业收入	5.31	68,565,125.57	62,633,925.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,089,154.34	58,745,117.74
其中：营业成本	5.31	42,394,429.85	38,921,219.46
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	5.32	2,055,401.34	2,227,780.74
销售费用	5.33	392,179.60	340,863.60
管理费用	5.34	11,323,818.67	9,416,316.96
研发费用	5.35	4,503,206.99	3,520,408.39
财务费用	5.36	4,420,117.89	4,318,528.59
其中：利息费用		3,930,337.87	4,346,899.21

利息收入		8,073.06	25,420.84
加：其他收益	5.37	67,094.82	191,929.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	5.38		344.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-3,321,168.17	-3,139,709.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.40	-136,736.28	227,354.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.41	33,659.85	3,982.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,821.45	1,172,708.55
加：营业外收入	5.42	62,568.28	180,279.18
减：营业外支出	5.43	44,063.96	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,325.77	1,342,987.73
减：所得税费用	5.44	-416,927.09	-412,105.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		554,252.86	1,755,093.47
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）		554,252.86	1,755,093.47
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）		-569,725.43	76,679.65
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,123,978.29	1,678,413.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		554,252.86	1,755,093.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,123,978.29	1,678,413.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-569,725.43	76,679.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：屈晋春　　主管会计工作负责人：**盛光荣**　　会计机构负责人：**盛光荣**

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	13.4	64,016,110.92	56,764,879.26
减：营业成本	13.4	37,053,308.04	34,464,373.26
税金及附加		2,033,649.15	2,207,910.09
销售费用		347,536.78	326,650.58
管理费用		9,752,970.02	7,777,944.21
研发费用		3,978,828.84	2,505,537.27
财务费用		2,466,888.06	3,680,062.24
其中：利息费用		2,095,482.38	3,726,111.23
利息收入		6,652.09	15,252.80
加：其他收益		59,903.07	84,093.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			202.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,645,696.48	-3,102,512.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-152,364.22	227,354.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,659.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,678,432.25	3,011,539.22
加：营业外收入		20,335.23	179,909.82
减：营业外支出		33,249.01	10,000.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,665,518.47	3,181,449.04
减：所得税费用		-419,709.10	-431,273.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,085,227.57	3,612,722.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,085,227.57	3,612,722.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,085,227.57	3,612,722.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.06

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,284,198.17	47,228,436.43
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		3,909.53	
收到其他与经营活动有关的现金	5.45.1	15,111,078.83	9,469,686.12
经营活动现金流入小计		93,399,186.53	56,698,122.55
购买商品、接受劳务支付的现金		43,876,907.14	33,473,071.32
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		30,788,311.45	13,121,495.14
支付的各项税费		3,115,997.92	3,801,529.52
支付其他与经营活动有关的现金	5.45.1	4,873,470.89	6,966,069.63
经营活动现金流出小计		82,654,687.40	57,362,165.61
经营活动产生的现金流量净额		10,744,499.13	-664,043.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,968.70
投资活动现金流入小计			50,968.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,059,161.34	9,854,851.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,059,161.34	9,854,851.92
投资活动产生的现金流量净额		-7,059,161.34	-9,803,883.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		156,890,000.00	142,606,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		156,890,000.00	142,606,000.00
偿还债务支付的现金		148,630,000.00	135,148,666.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,491,319.13	15,784,817.96

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		161,121,319.13	150,933,484.56
筹资活动产生的现金流量净额		-4,231,319.13	-8,327,484.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-545,981.34	-18,795,410.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,321,022.88	22,116,433.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,775,041.54	3,321,022.88

法定代表人：屈晋春　　主管会计工作负责人：**盛光荣**　　会计机构负责人：**盛光荣**

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,066,578.75	32,595,534.45
收到的税费返还		3,903.07	
收到其他与经营活动有关的现金		129,912,878.75	95,583,312.63
经营活动现金流入小计		197,983,360.57	128,178,847.08
购买商品、接受劳务支付的现金		37,754,009.08	21,885,664.99
支付给职工以及为职工支付的现金		28,608,177.62	10,369,072.32
支付的各项税费		2,978,944.00	3,338,909.24
支付其他与经营活动有关的现金		91,658,468.34	56,781,287.39
经营活动现金流出小计		160,999,599.04	92,374,933.94
经营活动产生的现金流量净额		36,983,761.53	35,803,913.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,514.48
投资活动现金流入小计			10,514.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,618,667.12	9,100,203.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,618,667.12	9,100,203.65
投资活动产生的现金流量净额		-6,618,667.12	-9,089,689.17
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,400,000.00	75,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,981,108.07	15,166,810.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		70,381,108.07	90,316,810.54
筹资活动产生的现金流量净额		-30,381,108.07	-40,316,810.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,013.66	-13,602,586.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,600,597.35	15,203,183.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,584,583.69	1,600,597.35

（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	57,402,000.00				44,024,482.74				10,780,294.83		14,781,275.05	1,356,810.17	128,344,862.79
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	57,402,000.00				44,024,482.74				10,780,294.83		14,781,275.05	1,356,810.17	128,344,862.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									608,522.76		-8,094,844.47	-569,725.43	-8,056,047.14
（一）综合收益总额											1,123,978.29	-569,725.43	554,252.86
（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									608,522.76		-9,218,822.76		-8,610,300.00
1．提取盈余公积									608,522.76		-608,522.76		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-	-8,610,300.00		-8,610,300.00
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													
四、本年期末余额	57,402,000.00				44,024,482.74				11,388,817.59		6,686,430.58	787,084.74	120,288,815.65

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	57,402,000.00				44,024,482.74				10,419,022.56		24,944,533.50	1,280,130.52	138,070,169.32
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	57,402,000.00				44,024,482.74				10,419,022.56		24,944,533.50	1,280,130.52	138,070,169.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									361,272.27		-10,163,258.45	76,679.65	-9,725,306.53
（一）综合收益总额											1,678,413.82	76,679.65	1,755,093.47
（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									361,272.27		-11,841,672.27		-11,480,400.00
1．提取盈余公积									361,272.27		-361,272.27		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,480,400.00		-11,480,400.00
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													
四、本年期末余额	57,402,000.00				44,024,482.74				10,780,294.83		14,781,275.05	1,356,810.17	128,344,862.79

法定代表人：屈晋春　　主管会计工作负责人：**盛光荣**　　会计机构负责人：**盛光荣**

（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	57,402,000.00				44,145,556.91				10,780,294.83		15,399,213.58	127,727,065.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,402,000.00				44,145,556.91				10,780,294.83		15,399,213.58	127,727,065.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									608,522.76		-3,133,595.19	-2,525,072.43
（一）综合收益总额											6,085,227.57	6,085,227.57
（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									608,522.76		-9,218,822.76	-8,610,300.00
1．提取盈余公积									608,522.76		-608,522.76	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-8,610,300.00	-8,610,300.00
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												

四、本年期末余额	57,402,000.00				44,145,556.91				11,388,817.59		12,265,618.39	125,201,992.89

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	57,402,000.00				44,145,556.91				10,419,022.56		23,628,163.11	135,594,742.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,402,000.00				44,145,556.91				10,419,022.56		23,628,163.11	135,594,742.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									361,272.27		-8,228,949.53	-7,867,677.26
（一）综合收益总额											3,612,722.74	3,612,722.74
（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									361,272.27		-11,841,672.27	-11,480,400.00
1．提取盈余公积									361,272.27		-361,272.27	

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-11,480,400.00	-11,480,400.00
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												
四、本年期末余额	57,402,000.00				44,145,556.91				10,780,294.83		15,399,213.58	127,727,065.32

陕西运维电力股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

陕西运维电力股份有限公司（以下简称为“本公司”或者“公司”）前身为陕西西北发电运行集团有限责任公司。陕西西北发电运行集团有限责任公司于 2005 年 3 月 3 日成立，成立时注册资本为 1,000.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本（股本）为 5,740.20 万股（元）。本公司注册地址为西安市航天基地东长安街 501 号，现总部地址位于陕西省安市航天基地东长安街 501 号。

本公司主要经营活动：电力工程技术服务；发电站的运营服务；电站操作手册编制；电站设备的安装、调试服务；电力产品、新能源产品的研发、生产及销售；房屋租赁；物业管理；停车服务；住宿服务；餐饮服务；地产的开发建设等。

各子公司主要从事电力新能源项目工程的设计、施工；发电站的运营服务、调试服务；房屋租赁；物业管理；酒店经营。

本公司于 2015 年 5 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：运维电力，证券代码：832505，属于基础层。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注“6、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报

表是合理的。管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3.5 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	单项计提坏账准备的应收账款账面余额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项变动金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500 万
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的。

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

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

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初

始投资成

本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整

合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.17 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

3.9 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

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

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工

具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.9.5 金融负债的终止确认

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

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

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等

收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	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期计量坏账准备
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	计量预期信用损失的方法
账龄组合	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。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	计量预期信用损失的方法
押金、备用金、保证金组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合，确定为无信用风险的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。
关联方组合	
往来组合	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，编制其他应收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。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损

失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。本公司的原材料、库存商品等领用和发出时采用加权平均法。低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	计量预期信用损失的方法
账龄组合	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。

3.16 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；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。

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

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

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

3.17.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.18 投资性房地产

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

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本价值模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	预计使用年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-50	5	1.9-3.17

3.19 固定资产

3.19.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5	1.9-3.17
运输设备	4	5	23.75
机器设备	4	5	19
办公及其他设备	3-10	5	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方

法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.19.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

3.19.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.20 在建工程

3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使

用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

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

3.21 无形资产

3.21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和酒店的餐具、布草等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

电站调试技术服务、电站安全运行与维护业务：根据合同性质，区分按人员考勤确认收入还是按照节点确认收入。按节点确认收入的以经营管理部门给出的节点完工情况，结合合

同确认收入，一般都会有甲方的完工确认单。按照考勤确认收入的，根据签订的人月单价，结合每月项目出勤人数确认收入。

电站运行手册编制服务、电站业主人员岗位培训服务：在提供终版编制手册、培训完成后等客户在工程项目确认表签字时确认收入。

建设工程及设备安装服务：本公司向客户提供建设工程及设备安装服务，因在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。根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据已投入建设的工程及设备安装服务占预算总成本的进度确认履约进度。

酒店收入：按实际产生费用做对应收入，包括住宿费、房含餐、出售客房用品等。

租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

供热收入：供热收入在供热期间（每年 11 月 15 日至次年 3 月 15 日）按直线法确认。

3.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初

始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.27.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

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

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

无。

3.29.2 会计估计变

更无。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(一般计税方法：应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算；简易计税方法：应纳税额按 销售额乘以征收率计算)	5%、6%、9%、13%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体：

序号	纳税主体名称	与报告主体关系	简称	所得税税率
1	陕西运维电力股份有限公司	母公司	运维电力	15%
2	陕西久维电力工程有限公司	子公司	久维电力	15%
3	西安慧眼消防安全技术有限公司	子公司	慧眼消防	20%

序号	纳税主体名称	与报告主体关系	简称	所得税税率
4	陕西运维酒店管理有限责任公司	子公司	运维酒店	20%
5	陕西运维物业管理有限责任公司	子公司	运维物业	20%
6	陕西久坤储能科技有限公司	二级子公司公司	久坤储能	20%

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 教育费附加、地方教育费附加

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12号）的规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加。本公司符合免征条件的子公司及孙公司免征教育费附加和地方教育费附加。

4.2.2 企业所得税

（1）本公司于 2024 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202461002411、发证日期：2024 年 12 月 16 日、证书有效期：三年），2025 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

（2）本公司的子公司陕西久维电力工程有限公司符合《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2020 年第 23 号公告）的有关规定，确认本公司 2025 年度继续享受西部大开发税收优惠政策，本年度减按 15%的税率征收企业所得税。

（3）本公司的子公司西安慧眼消防安全技术有限公司、陕西运维酒店管理有限责任公司、陕西运维物业管理有限责任公司，二级子公司公司陕西久坤储能科技有限公司均符合小微企业普惠性税收减免政策，根据财政部、国家税务总局颁发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关

税费政策的公告（财政部 税务总局公告2023年第12号 ），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上期期末指 2024 年 12 月 31 日，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。若无特别说明，2025 年 1 月 1 日余额与 2024 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,037.52	37,103.31
银行存款	2,716,004.02	3,283,919.57
其他货币资金	437,870.80	162,085.00
合计	3,212,912.34	3,483,107.88
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	437,870.80	162,085.00

注：截止 2025 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 437,870.80 元，系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		357,249.83
商业承兑汇票		
小计		357,249.83
减：坏账准备		

项目	期末余额	期初余额
合计		357,249.83

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合计					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	357,249.83	100.00			357,249.83
其中：银行承兑汇票	357,249.83	100.00			357,249.83
合计	357,249.83	100.00			357,249.83

5.2.3 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票			

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
合计			

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	357,249.83		
合计	357,249.83		

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	账面余额	期初账面余额
1 年以内	20,848,887.93	44,163,821.83
1 至 2 年	36,285,152.88	6,177,999.68
2 至 3 年	5,863,554.67	2,391,149.16
3 至 4 年	1,143,757.50	2,223,374.50
4 至 5 年	1,822,690.66	220,762.84
5 年以上	300,512.84	99,750.00
小 计	66,264,556.48	55,276,858.01
减：坏账准备	9,327,535.01	6,094,794.87
合 计	56,937,021.47	49,182,063.14

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,861,320.17	4.32	1,430,660.09	50.00	1,430,660.08
按信用风险特征组合评估逾期信用风险损失计提坏账准备	63,403,236.31	95.68	7,896,874.92	12.46	55,506,361.39
其中：账龄组合	63,403,236.31	100.00	7,896,874.92	12.46	55,506,361.39
合计	66,264,556.48	100.00	9,327,535.01	14.08	56,937,021.47

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,982,233.72	5.40	1,491,116.86	50.00	1,491,116.86
按信用风险特征组合评估逾期信用风险损失计提坏账准备	52,294,624.29	94.60	4,603,678.01	8.80	47,690,946.28
其中：账龄组合	52,294,624.29	100.00	4,603,678.01	8.80	47,690,946.28
合计	55,276,858.01	100.00	6,094,794.87	11.03	49,182,063.14

5.3.3 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	1,491,116.86		60,456.77			1,430,660.09
按组合计提	4,603,678.01	3,293,196.91				7,896,874.92

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	
坏账准备						
合计	6,094,794.87	3,293,196.91	60,456.77			9,327,535.01

5.3.4 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	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计			/	/	/

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	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
陕西建工第七建设集团有限公司	38,899,427.83	3,047,284.39	41,946,712.22	60.52	4,534,709.93
SOCIETE D`EXPLOITATION DE KIPOI SA	5,450,847.69		5,450,847.69	7.86	272,542.38
中国能源建设集团东北电力第一	4,861,506.73		4,861,506.73	7.01	818,692.85

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	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
工程有限公司					
西安方点科技孵化器有限公司	2,861,320.17		2,861,320.17	4.13	863,695.31
中能建建筑集团有限公司	2,608,461.49		2,608,461.49	3.76	130,423.08
合计	54,681,563.9	3,047,284.39	57,728,848.30	83.29	6,620,063.55

5.4 预付款项

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,935,292.89	69.17	1,775,976.90	96.09
1 至 2 年	820,573.57	29.33	50,047.83	2.71
2 至 3 年	19,599.03	0.70	22,226.00	1.20
3 年以上	22,226.00	0.80		
合计	2,797,691.49	100.00	1,848,250.73	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款合计的比例（%）
江苏普菲克电气科技有限公司	953,499.90	1年以内	34.08
青海凯丰建筑工程有限公司	753,055.23	1-2年	26.92
陕西荣臻盛源岩土工程有限公司	505,000.00	1年以内	18.05
陕西鼎盛祥和建设工程有限公司	172,789.12	1年以内	6.18
西安鼎信科技有限公司	150,000.00	1年以内	5.36
合计	2,534,344.25		90.59

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	731,456.43	1,092,998.54
合计	731,456.43	1,092,998.54

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	729,056.99	438,864.49
1 至 2 年	16,424.08	52,079.06
2 至 3 年	33,095.91	399,893.97
3 至 4 年	29,893.97	13,050.64
4 至 5 年	13,050.64	206,525.26
5 年以上	206,005.46	190,227.71
小计	1,027,527.05	1,300,641.13
减：坏账准备	296,070.62	207,642.59
合计	731,456.43	1,092,998.54

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	160,000.00	520,000.00
周转金	149,848.69	186,333.42
押金及其他	189,401.48	167,713.70
往来款	528,276.88	426,594.01
小计	**1,027,527.05**	**1,300,641.13**
减:坏账准备	296,070.62	207,642.59
合计	**731,456.43**	**1,092,998.54**

5.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	25,365.55	3,501.60	178,775.44	207,642.59
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-119.96	119.96		
--转入第三阶段	- 2,577.80		2,577.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,343.29	2,279.24	62,805.50	88,428.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	46,011.08	5,900.80	244,158.74	296,070.62

5.5.1.4 坏账准备的情况

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	
第一阶段	25,365.55	20,645.53			46,011.08
第二阶段	3,501.60	2,399.20			5,900.80
第三阶段	178,775.44	65,383.30			244,158.74
合计	207,642.59	88,428.03			296,070.62

5.5.1.5 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(%)	坏账准备期末余额

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(%)	坏账准备期末余额
津巴布韦新太资源（私人）有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	9.73	
武文轩	往来款	75,403.05	1年以内	7.38	3,770.15
中国机械设备工程股份有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	5.84	
时津	往来款	37,861.00	1年以内	3.69	1,893.05
西安市长安区人民法院	往来款	34,536.00	1年以内	3.36	1,726.80
合计	/	307,800.05	/	29.96	7,390.00

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,580.12		63,580.12
库存商品	135,937.28		135,937.28
合计	199,517.40		199,517.40

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,580.12		63,580.12
库存商品	142,429.61		142,429.61
合计	206,009.73		206,009.73

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	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
已确认未结算合同款						
质保金	3,047,284.39	304,728.44	2,742,555.95	3,359,843.15	167,992.16	3,191,850.99
合计	3,047,284.39	304,728.44	2,742,555.95	3,359,843.15	167,992.16	3,191,850.99

5.7.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,047,284.39	100.00	304,728.44	10.00	2,742,555.95
其中：组合 1-账龄组合	3,047,284.39	100.00	304,728.44	10.00	2,742,555.95
合计	3,047,284.39	100.00	304,728.44	10.00	2,742,555.95

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,359,843.15	100.00	167,992.16	5.00	3,191,850.99
其中：组合 1-账龄组合	3,359,843.15	100.00	167,992.16	5.00	3,191,850.99
合计	3,359,843.15	100.00	167,992.16	5.00	3,191,850.99

按组合计提坏账准备类别数：按

组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	3,047,284.39	304,728.44	10.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	3,047,284.39	304,728.44	10.00

5.7.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合		136,736.28		
合计		136,736.28		

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	6,246,203.66	5,580,529.59
合计	6,246,203.66	5,580,529.59

5.9 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	136,947,294.67	136,947,294.67
2.本期增加金额		
（1）外购		
（2）固定资产转入		
（3）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）转入固定资产		
4.期末余额	136,947,294.67	136,947,294.67
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	24,360,584.50	24,360,584.50

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	2,340,894.24	2,340,894.24
（1）计提或摊销	2,340,894.24	2,340,894.24
（2）固定资产转入		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）转入固定资产		
4.期末余额	26,701,478.74	26,701,478.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	110,245,815.93	110,245,815.93
2.期初账面价值	112,586,710.17	112,586,710.17

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,157,171.58	24,360,372.64
固定资产清理		
合计	22,157,171.58	24,360,372.64

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	25,177,681.04	5,365,067.52	1,023,878.71	9,245,279.78	40,811,907.05
2.本期增加金额		4,992,415.84		105,003.56	5,097,419.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（1）购置		6,991.15		105,003.56	111,994.71
（2）在建工程转入					
（3）其他增加		4,985,424.69			4,985,424.69
3.本期减少金额	986,052.90		211,758.72	3,999,371.79	5,197,183.41
（1）处置或报废			211,758.72		211,758.72
（2）其他减少	986,052.90			3,999,371.79	4,985,424.69
4.期末余额	24,191,628.14	10,357,483.36	812,119.99	5,350,911.55	40,712,143.04
二、累计折旧					
1.期初余额	5,686,279.59	4,476,561.29	517,862.76	5,770,830.77	16,451,534.41
2.本期增加金额	1,524,950.64	1,678,800.15	152,162.62	15,868.01	3,371,781.42
（1）计提	1,524,950.64	611,626.90	152,162.28	15,868.01	2,304,607.83
（2）其他增加		1,067,173.25	0.34		1,067,173.59
3.本期减少金额	187,350.04		201,170.78	879,823.55	1,268,344.37
（1）处置或报废			201,170.78		201,170.78
（2）其他减少	187,350.04			879,823.55	1,067,173.59
4.期末余额	7,023,880.19	6,155,361.44	468,854.60	4,906,875.23	18,554,971.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,167,747.95	4,202,121.92	343,265.39	444,036.32	22,157,171.58
2.期初账面价值	19,491,401.45	888,506.23	506,015.95	3,474,449.01	24,360,372.64

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

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
运维总部二期	126,455,384.54		126,455,384.54	89,421,497.34		89,421,497.34
大楼改造	1,132,833.63		1,132,833.63	1,132,833.63		1,132,833.63
合计	127,588,218.17		127,588,218.17	90,554,330.97		90,554,330.97

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
运维总部二期	210,000,000.00	89,421,497.34	37,033,887.20			126,455,384.54
合计	210,000,000.00	89,421,497.34	37,033,887.20			126,455,384.54

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
运维总部二期	60.22	1)研发中心:精装样板(卫生间、墙地砖、吊顶)完成:幕墙玻璃安装完成60%;幕墙栏杆开始施工:三层屋面缸砖完成;消防箱收口开始;楼梯涂料维修完成;屋面雨棚玻璃未安装;屋面风机房吸声板安装完成;屋面栏杆样板图纸建设单位未批准;屋面排水沟盖板未进场。 2)转化中心:屋面雨棚玻璃未安装;屋面真石漆完成;屋面风机房吸声板安装完成;屋面排水沟盖板未进场;屋面电梯机房爬梯、栏杆考试加工;其余土建、安装、幕墙收尾。 3)管理活动中心:屋面雨棚玻璃未安装;屋面女儿墙抹灰完成;屋面设备基础贴砖未开始;屋面风机房吸声板安装完成:屋面排水明沟盖板未进场;南侧室外楼梯屋面防水及保护层完成;活动中心幕墙龙骨开始安装;其余土建、安装、幕墙				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
		收尾。 4)车库:地下刮白腻子施工20%;储藏间刮白腻子完成，地面铺砖完成;负三层有水房间防水完成:负三层金刚砂地面施工40%;防火门框安装完成;防火卷帘准备进场。 5)室外:研发、转化西挡土墙施工完成50%;转化南化粪池、雨水收集池施工完成80%;活动东侧伞廊基础未开始;室外环网柜基础未开始;室外管网施工未开始;室外回填土进场完成80%。				
合计	/	/	/	/	/	/

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,647,000.00	3,204,995.04	227,293.00	29,079,288.04
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4.期末余额	25,647,000.00	3,204,995.04	227,293.00	29,079,288.04
二、累计摊销				
1.期初余额	6,454,725.85	1,390,840.68	49,244.86	7,894,811.39
2.本期增加金额	513,042.60	355,485.24	22,728.36	851,256.20

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
（1）计提	513,042.60	355,485.24	22,728.36	851,256.20
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	6,967,768.45	1,706,325.92	71,973.22	8,746,067.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额	18,679,231.55	1,498,669.12	155,319.78	20,333,220.45
2.期初余额	19,192,274.15	1,814,154.36	178,048.14	21,184,476.65

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费用	7,366,966.68	338,583.37	2,867,936.08		4,837,613.97
合计	7,366,966.68	338,583.37	2,867,936.08		4,837,613.97

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,565,832.89	1,284,952.77	6,470,429.62	868,025.68
合计	8,565,832.89	1,284,952.77	6,470,429.62	868,025.68

5.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,362,501.18	691,529.39
可抵扣亏损	22,352,187.84	35,374,077.31
合计	23,714,689.02	36,065,606.70

5.14.3 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
2025		2,311,452.84
2026	572,136.30	572,136.30
2027	11,312,539.31	27,602,296.68
2028	2,037,549.92	2,037,549.92
2029	2,850,641.57	2,850,641.57
2030	5,579,320.74	
合计	22,352,187.84	35,374,077.31

5.15 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	437,870.80	437,870.80	用于开立银行保函保证金
投资性房地产	136,947,294.67	110,245,815.93	用于银行借款抵押
固定资产	24,191,628.14	17,504,023.00	用于银行借款抵押
合计	161,576,793.61	128,187,709.73	

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	162,085.00	162,085.00	用于开立银行保函保证金
投资性房地产	88,391,301.75	71,747,775.56	用于银行借款抵押
固定资产	7,308,517.25	6,006,687.61	用于银行借款抵押

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限原因
合计	95,861,904.00	77,916,548.17	

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	58,707,911.10	30,531,495.14
合计	58,707,911.10	30,531,495.14

短期借款分类的说明：

本公司将短期借款中同时含有抵押担保条件、质押担保条件和保证担保条件的短期银行借款分类为抵押借款。

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	37,343,268.65	39,197,677.81
1年以上	27,183,056.78	993,521.87
合计	64,526,325.43	40,191,199.68

5.18 预收款项

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	273,630.14	1,186,662.99
合计	273,630.14	1,186,662.99

5.19 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	95,586.96	333,837.39
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他流动负债的合同负债（附注 5.24）		

项目	期末余额	期初余额
合计	95,586.96	333,837.39

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 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	1,381,443.22	31,610,776.91	29,405,472.16	3,586,747.97
二、离职后福利-设定提存计划		1,807,231.47	1,807,231.47	
三、辞退福利				
合计	1,381,443.22	33,418,008.38	31,212,703.63	3,586,747.97

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,124,843.35	29,525,990.05	27,393,558.00	3,257,275.40
2、职工福利费		352,273.11	352,273.11	
3、社会保险费		958,772.64	958,772.64	
其中：医疗保险费（含生育保险）		915,059.54	915,059.54	
工伤保险费		43,713.10	43,713.10	
4、住房公积金		266,478.00	266,478.00	
5、工会经费和职工教育经费	256,599.87	507,263.11	434,390.41	329,472.57
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,381,443.22	31,610,776.91	29,405,472.16	3,586,747.97

5.20.3 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		1,723,542.59	1,723,542.59	
2、失业保险费		83,688.88	83,688.88	
合计		1,807,231.47	1,807,231.47	

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,462.74	122,398.82
房产税	230,915.96	246,423.85
个人所得税	108,815.00	20,981.16
城市维护建设税	2,014.93	8,294.08
土地使用税	38,791.70	38,791.70
教育费附加	1,439.22	5,924.34
水利基金	1,413.65	339.96
印花税	4,709.62	3,656.74
合计	411,562.82	446,810.65

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,699,456.53	21,604,092.63
合计	33,699,456.53	21,604,092.63

5.22.1 其他应付款

5.22.1.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	32,815,250.08	20,525,358.01
其他	884,206.45	1,078,734.62
合计	33,699,456.53	21,604,092.63

5.22.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还原因
西安瑞鹏置业有限公司	32,717,000.00	3-5年	未结算
合计	32,717,000.00		

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	11,443,888.89	11,910,986.11
合计	11,443,888.89	11,910,986.11

5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	225,700.63	476,827.13
合计	225,700.63	476,827.13

5.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	48,943,888.89	68,810,986.11
减：一年内到期的长期借款（附注 5.23）	11,443,888.89	11,910,986.11
合计	37,500,000.00	56,900,000.00

长期借款分类说明：

本公司将长期借款中同时含有抵押担保条件、质押担保条件和保证担保条件的长期银行借款分类为抵押借款。

5.26 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
二期土地开发项目代建款	28,554,725.49	28,554,725.49
合计	28,554,725.49	28,554,725.49

5.27 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
股份总额	57,402,000.00	100.00			57,402,000.00	100.00
合计	57,402,000.00	100.00			57,402,000.00	100.00

5.28 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	44,024,482.74			44,024,482.74
合计	44,024,482.74			44,024,482.74

5.29 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	10,780,294.83	608,522.76		11,388,817.59
合计	10,780,294.83	608,522.76		11,388,817.59

5.30 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	14,781,275.05	24,944,533.50
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	14,781,275.05	24,944,533.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,123,978.29	1,678,413.82
减：提取法定盈余公积	608,522.76	361,272.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,610,300.00	11,480,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,686,430.58	14,781,275.05

5.31 营业收入和营业成本

5.31.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,989,241.45	35,907,575.32	51,851,924.86	32,229,835.87
其他业务	8,575,884.12	6,486,854.53	10,782,000.18	6,691,383.59
合计	68,565,125.57	42,394,429.85	62,633,925.04	38,921,219.46

5.31.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型：				
其中：电站调试技术服务				
电站安全运行与维护服务	53,823,173.44	31,233,623.90	9,007,817.54	5,914,722.29
建设工程及设备安装服务		68,969.99	35,256,670.91	21,759,471.73
酒店收入	5,240,495.14	4,035,941.33	6,450,015.02	3,937,722.29
其他收入	925,572.87	569,040.10	1,137,421.39	617,919.56
房屋租赁	8,575,884.12	6,486,854.53	10,782,000.18	6,691,383.59
合计	68,565,125.57	42,394,429.85	62,633,925.04	38,921,219.46
按经营地区分类：				
其中：国内	25,596,822.69	19,429,280.67	58,684,683.15	36,045,766.86
国外：	42,968,302.88	22,965,149.18	3,949,241.89	2,875,452.60
合计	68,565,125.57	42,394,429.85	62,633,925.04	38,921,219.46

5.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,774,969.64	1,915,260.78
城市维护建设税	52,176.76	78,937.69
教育费附加	37,106.55	56,282.73
土地使用税	155,166.80	155,166.80
水利基金	2,187.66	1,824.65
印花税	33,793.93	20,308.09
合计	2,055,401.34	2,227,780.74

5.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	225,979.56	235,026.67
广告费	36,881.91	12,333.58

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	80,515.64	31,129.50
招待费用	30,493.89	4,045.02
办公费用	17,660.67	55,246.41
其他	647.93	3,082.42
合计	392,179.60	340,863.60

5.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,560,522.00	3,971,771.03
折旧和摊销	2,674,096.90	2,594,880.80
劳务费	375,175.25	621,868.75
办公通讯宣传费	302,649.19	402,002.87
水电、物业费	917,931.82	683,617.77
差旅费用	173,820.60	170,126.25
律师费和诉讼费	396,924.72	297,500.36
招待费用	119,493.83	148,173.15
车辆费	44,343.31	51,982.17
培训费	27,800.00	56,316.87
维修改造费	374,055.28	293,930.83
中介机构费	264,150.95	84,905.66
其他	92,854.82	39,240.45
合计	11,323,818.67	9,416,316.96

5.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	10,160.72	12,981.84
职工薪酬	4,445,964.27	3,501,241.92
折旧费	2,954.88	3,855.63
差旅费	31,302.12	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,825.00	2,329.00
合计	4,503,206.99	3,520,408.39

5.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,930,337.87	4,346,899.21
利息收入（收益以“—”填列）	-8,073.06	-25,420.84
汇兑损益（收益以“—”填列）	360,102.37	-51,302.00
手续费	37,750.71	48,352.22
其他融资费	100,000.00	
合计	4,420,117.89	4,318,528.59

5.37 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	12,570.88	7,289.02
个税返还	4,523.94	7,875.74
与日常活动相关的政府补助	50,000.00	176,764.71
合计	67,094.82	191,929.47

5.38 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		344.22
合计		344.22

5.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,232,740.14	-3,044,275.54
其他应收款坏账损失	-88,428.03	-95,434.27
合计	-3,321,168.17	-3,139,709.81

5.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-136,736.28	227,354.98
合计	-136,736.28	227,354.98

5.41 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	33,659.85	3,982.39
合计	33,659.85	3,982.39

5.42 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	100.00		100.00
废品出售收入	47,471.00		47,471.00
其他收入	14,997.28	180,279.18	14,997.28
合计	62,568.28	180,279.18	62,568.28

5.43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	44,063.96		44,063.96
其他		10,000.00	
合计	44,063.96	10,000.00	44,063.96

5.44 所得税费用

5.44.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		21,649.51

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-416,927.09	-433,755.25
合计	-416,927.09	-412,105.74

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	137,325.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,598.87
子公司适用不同税率的影响	-10,887.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,335.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-680,337.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	812,844.08
研发支出扣除数	-675,481.05
所得税费用	-416,927.09

5.45 现金流量表项目

5.45.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、往来款项	14,988,814.27	8,738,969.23
收到政府补助	67,283.84	191,929.47
其他	54,980.72	538,787.42
合计	15,111,078.83	9,469,686.12

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金、往来款项	2,934,813.89	3,347,975.58
支付的期间费用	1,551,451.77	3,610,659.49

项目	本期发生额	上期发生额
其他	389,369.23	7,434.56
合计	4,873,470.89	6,966,069.63

5.45.2 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

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	30,531,495.14	126,890,000.00	16,415.96	98,730,000.00		58,707,911.10
长期借款	56,900,000.00	30,000,000.00		38,000,000.00	11,400,000.00	37,500,000.00
一年内到期的非流动负债	11,910,986.11		11,443,888.89	11,910,986.11		11,443,888.89
应付股利						
应付利息			2,099,370.46	2,099,370.46		
合计	99,342,481.25	156,890,000.00	13,559,675.31	150,740,356.57	11,400,000.00	107,651,799.99

5.46 现金流量表补充资料

5.46.1 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	554,252.86	1,755,093.47

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	136,736.28	-227,354.98
信用减值准备	3,321,168.17	3,139,709.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,645,502.07	4,661,569.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	851,256.20	851,256.20
长期待摊费用摊销	2,867,936.08	2,859,416.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-33,659.85	-3,982.39
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		-344.22
财务费用（收益以“一”号填列）	3,930,337.87	4,346,899.21
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-416,927.09	-433,755.25
递延所得税负债增加（增加以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	319,051.09	3,443,352.40
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-34,200,424.81	-24,388,128.09
经营性应付项目的增加（增加以“一”号填列）	28,769,270.26	3,332,224.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,744,499.13	-664,043.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,775,041.54	3,321,022.88
减：现金的期初余额	3,321,022.88	22,116,433.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-545,981.34	-18,795,410.84

5.46.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,775,041.54	3,321,022.88
其中：库存现金	59,037.52	37,103.31
可随时用于支付的银行存款	2,716,004.02	3,283,919.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,775,041.54	3,321,022.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 437,870.80 元，系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

5.46.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款			
其他货币资金	437,870.80	162,085.00	银行保函保证金
合计	437,870.80	162,085.00	

5.47 政府补助

5.47.1 政府补助基本情况

会计科目	本期发生额	上期发生额

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	62,570.88	184,053.73
合计	62,570.88	184,053.73

6、在其他主体中的权益

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	经营注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安慧眼消防安全技术有限公司（原名西安运维电气科技有限公司，2024年2月23日更名）	500.00	陕西西安	一般项目：输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；机械电气设备制造；智能仪器仪表制造；电力设施器材制造；工业自动控制系统装置制造；制冷、空调设备制造；电气信号设备装置制造；伺服控制机构制造；试验机制造；配电开关控制设备研发；新材料技术研发；电力行业高效节能技术研发；电机及其控制系统研发；新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务；工业设计服务；风力发电技术服务；电气设备销售；仪器仪表销售；伺服控制机构销售；智能输配电及控制设备销售；先进电力电子装置销售；销售代理；工业自动控制系统装置销售；电气机械设备销售；制冷、空调设备销售；对外承包工程；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电力设施承装、承修、承试（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	100		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本（万元）	经营注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西久维电力工程有限公司	500.00	陕西西安	电力新能源项目工程的设计、施工、投资、咨询（限公司自有资金投资或金融性投资除外）；新能源产品研发生产及销售；输变电成套设备的销售及 安装。（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）	60		同一控制下企业合并
陕西久坤储能科技有限公司	500.00	陕西西安	一般项目：储能技术服务；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；热力生产和供应；信息技术咨询服务；软件开发；太阳能热利用装备销售；合同能源管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营 活动）		55	投资设立
陕西运维酒店管理有限责任公司	100.00	陕西西安	房屋租赁；物业管理；停车场管理服务；住宿服务；餐饮服务；会议服务；健身服务；洗衣服务礼仪庆典服务；美容美发服务；酒水饮料、食品、日用百货、酒店用品、计生用品的销售;卷烟雪茄烟、图书的零售；广告的设计、制作、发布、代理；普通货物 道路运输。（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）	100		投资设立
陕西运维物	100.00		一般项目：停车场服务;会议及展览服务；城市绿化管理；日用电器修理；建筑物清洁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；物业管理；园区管理服务；洗车服务（除依法须经批准的项目 外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：城市生活垃圾	100		

子公司名称	注册资本（万元）	经营注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
业管理有限责任公司		陕西西安	经营性服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体 经营项目以审批结果为准）			投资设立

7、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款及长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注 5”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

7.1 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。

7.2 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。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

合并资产负债表中除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产合计余额前五名共 57,728,848.30 元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 83.29%。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.9。

7.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

7.4 市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在以外币进行计价的金融工具。

B、利率风险

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

C、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。

8、公允价值的披露

无

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
屈晋春	/	78.5819	78.5819

注：本公司的最终控制方是自然人屈晋春。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“6.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙红	董事、董事会秘书、副总经理（持有公司 4.9433%股份）

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

单位：元

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
屈晋春、孙红	本公司	10,000,000.00	2024-6-17	2029-6-16	否
屈晋春、孙红	本公司	10,000,000.00	2025-3-31	2030-12-23	否
屈晋春、孙红	本公司	10,000,000.00	2024-12-24	2030-12-23	否
屈晋春、孙红	本公司	10,000,000.00	2025-6-30	2029-6-29	否
屈晋春、孙红	本公司	10,000,000.00	2025-9-29	2030-3-29	否
屈晋春、孙红	本公司	10,000,000.00	2025-11-20	2029-11-19	否
屈晋春、孙红	久维电力	4,380,000.00	2024-4-26	2030-4-25	否
屈晋春、孙红	久维电力	6,210,000.00	2025-1-24	2031-1-23	否
屈晋春、孙红	久维电力	20,000,000.00	2025-9-18	2031-9-17	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
屈晋春、孙红	运维酒店	12,000,000.00	2025-10-14	2031-10-13	否
屈晋春、孙红	慧眼消防	12,000,000.00	2025-8-20	2031-8-19	否

9.4.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,040,000.00	1,910,000.00

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

10.1.1 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

无

10.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的未决诉讼。

11、资产负债表日后事项

本公司拟以 2025 年末可供公司股东分配的未分配利润分配现金红利，公司拟以现有总股本 57,402,000 股为基数，以可供股东分配的未分配利润拟向实施利润分配方案时股权登记日在册的全体股东按每 10 股分配现金红利 1.00 元(含税)人民币，共计分配人民币 5,740,200.00 元人民币(最终以中国登记结算有限责任公司计算结果为准)。本次权益分派预案经公司 2026 年 4 月 22 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2025 年年度股东会会议审议。

除上述事项外，截至本报告签发日，本公司不存在其他应披露未披露的日后调整和非调整事项。。

12、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	20,317,251.33	43,521,073.34
1 至 2 年	36,251,527.79	4,278,506.67
2 至 3 年	3,808,354.67	1,276,189.16
3 至 4 年	26,496.25	2,223,374.50
4 至 5 年	1,822,690.66	185,762.84
5 年以上	165,762.84	
小 计	62,392,083.54	51,484,906.51
减：坏账准备	7,987,650.03	5,410,470.14
合 计	54,404,433.51	46,074,436.37

13.1.2按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,861,320.17	4.59	1,430,660.09	50.00	1,430,660.08
按信用风险特征组合评估逾期信用风险损失计提坏账准备	59,530,763.37	95.41	6,556,989.94	11.01	52,973,773.43
其中：账龄组合	59,530,763.37	100.00	6,556,989.94	11.01	52,973,773.43
合计	62,392,083.54	100.00	7,987,650.03	12.80	54,404,433.51

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,982,233.72	5.79	1,491,116.86	50.00	1,491,116.86
按信用风险特征组合评估逾期信用风险损失计提坏账准备	48,502,672.79	94.21	3,919,353.28	8.08	44,583,319.51
其中：账龄组合	48,502,672.79	100.00	3,919,353.28	8.08	44,583,319.51
合计	51,484,906.51	100.00	5,410,470.14	10.51	46,074,436.37

13.1.3坏账准备的情况

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 坏账准备	1,491,116.86		60,456.77			1,430,660.09
按组合计提坏账准备	3,919,353.28	2,637,636.66				6,556,989.94
合计	5,410,470.14	2,637,636.66	60,456.77			7,987,650.03

13.1.4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	

13.1.5按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	收账款期末余额	同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西建工第七建设集团有限公司	36,815,702.74	2,879,655.46	39,695,358.20	60.66	3,898,534.53

单位名称	收账款期末余额	同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
SOCIETE D`EXPLOITATION DE KIPOI SA	5,450,847.69		5,450,847.69	8.33	272,542.38
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	4,094,016.72		4,094,016.72	6.26	204,700.84
西安方点科技孵化器有限公司	2,861,320.17		2,861,320.17	4.37	1,430,660.09
中能建建筑集团有限公司	2,275,700.76		2,275,700.76	3.48	113,785.04
合计	51,497,588.08	2,879,655.46	54,377,243.54	83.10	5,920,222.88

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,507,267.62	12,863,385.05
合计	5,507,267.62	12,863,385.05

13.2.1其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,504,213.39	12,294,145.00
1 至 2 年	5,194.67	35,091.90
2 至 3 年	31,775.51	335,093.97

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	25,093.97	13,050.64
4 至 5 年	13,050.64	203,935.26
5 年以上	200,615.46	186,227.71
小计	**5,779,943.64**	**13,067,544.48**
减：坏账准备	272,676.02	204,159.43
合计	**5,507,267.62**	**12,863,385.05**

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	4,915,954.45	11,924,467.01
保证金	160,000.00	520,000.00
周转金	149,848.69	186,333.42
押金及其他	159,723.43	62,056.85
其他往来	394,417.07	374,687.20
小计	**5,779,943.64**	**13,067,544.48**
减：坏账准备	272,676.02	204,159.43
合计	**5,507,267.62**	**12,863,385.05**

13.2.1.3 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2025年1月1日余额	21,882.39	3,501.60	178,775.44	204,159.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-119.96	119.96		
--转入第三阶段	-2,836.36		2,836.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,690.41	2,279.24	62,546.94	68,516.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	22,616.48	5,900.80	244,158.74	272,676.02

13.2.1.4 坏账准备的情况

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	
第一阶段	21,882.39	734.09			22,616.48
第二阶段	3,501.60	2,399.20			5,900.80
第三阶段	178,775.44	65,383.30			244,158.74
合计	204,159.43	68,516.59			272,676.02

13.2.1.5 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(%)	坏账准备期末余额
西安慧眼消防安全技术有限公司	关联方往来	4,655,346.18	1年以内	80.54	
陕西运维物业管理有限责任公司	关联方往来	260,608.27	1年以内	4.51	
津巴布韦新太资源（私人）有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.73	
武文轩	往来款	75,403.05	1年以内	1.30	3,770.15
中国机械设备工程股份有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	1.04	
合计	/	5,151,357.50	/	89.12	3,770.15

13.3 长期股权投资

13.3.1长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,771,252.96		9,771,252.96	9,771,252.96		9,771,252.96
合计	9,771,252.96		9,771,252.96	9,771,252.96		9,771,252.96

13.3.2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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安慧眼消防安全技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
陕西久维电力工程有限公司	2,771,252.96			2,771,252.96		
陕西运维酒店管理有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
陕西运维物业管理有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	9,771,252.96			9,771,252.96		

13.4 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,574,777.56	30,543,156.89	44,264,488.45	27,674,194.02
其他业务	10,441,333.36	6,510,151.15	12,500,390.81	6,790,179.24
合计	64,016,110.92	37,053,308.04	56,764,879.26	34,464,373.26

（2） 按产品分类

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电站调试技术服务				
电站安全运行与维护服务	53,574,777.56	30,852,598.59	9,007,817.54	5,914,722.29
建设工程及设备安装服务		-309,441.70	35,256,670.91	21,759,471.73
合计	53,574,777.56	30,543,156.89	44,264,488.45	27,674,194.02

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 修订）》的规定，本公司 2025 年度非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	33,659.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	62,570.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,028.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	2,790.97	
合计	116,468.02	--

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.0196	0.0196
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.81	0.0176	0.0176

陕西运维电力股份有限公司法定代表人：屈晋春

主管会计工作的负责人：盛光荣

会计机构负责人：盛光荣

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	33,659.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	62,570.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,028.26
非经常性损益合计	119,258.99
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,790.97
非经常性损益净额	116,468.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用