



金友智能

NEEQ: 830994

上海金友金弘智能电气股份有限公司



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、公司负责人潘静、主管会计工作负责人吴焯旻及会计机构负责人（会计主管人员）陆秀芳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、中审亚太会计师事务所（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.....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理.....	25
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	124

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、办公室、股份公司	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金友电气	指	江苏金友电气有限公司
智能电气	指	江苏金友智能电气有限公司
GW	指	吉瓦
股东会	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司股东会
监事会	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司监事会
董事会	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司董事会
三会	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司股东会、监事会、董事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海金友金弘智能电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Shang haiJinyou Jinhong Intelligent Electric Co.,Ltd		
	JinyouIntelligent		
法定代表人	潘静	成立时间	2006年12月30日
控股股东	控股股东为（潘静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘静、刘筱筱），一致行动人为（潘晨曦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电器机械和器材制造业（C38）-电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）-电线、电缆制造（C3831）		
主要产品与服务项目	光伏电缆和其他电缆及电气产品的研发、生产和销售，太阳能产品配件、机电产品、电力设备销售，从事货物进出口业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金友智能	证券代码	830994
挂牌时间	2014年8月13日	分层情况	基础层
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）	100,400,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	常勇	联系地址	上海市嘉定区安亭镇百安公路238号
电话	021-69571555	电子邮箱	13761936684@163.com
传真	021-69571666		
公司办公地址	上海市嘉定区安亭镇百安公路238号	邮政编码	201805
公司网址	www.cnshjy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000795632326P		
注册地址	上海市嘉定区安亭镇外青松公路1148号第2幢		
注册资本（元）	100,400,000.00	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

金友智能是一家专门从事新能源电缆、电气研发、生产、销售的国家高新技术企业。公司主导产品是新能源光伏电缆、新能源汽车电缆和新能源预装式变电站等。公司拥有发明专利 40 余项，实用新型专利 200 多项，软件著作权 2 项。与复旦大学、上海大学、扬州大学等高校建立了产学研合作，进行新产品的设计、开发；拥有专业的技术研发团队和资深的营销队伍。公司拥有生产经营的营业执照；拥有 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、IATF16949 汽车行业质量管理体系、GB/T 29490 知识产权管理体系、GB/T19580 卓越绩效评价、GB/T 23331 能源管理体系等 7 大管理体系认证，拥有美国保险商实验室颁发的 UL 光伏电缆、电子线认证证书，拥有德国 TUV 莱茵 1000V 光伏电缆、1500V 光伏电缆，单芯、双并线认证证书，拥有德国 TUV 南德单芯电缆、双芯电缆 1000V、1500V 光伏电缆认证证书，海上光伏电缆证书、铠装光伏电缆证书、拥有 PCCC 北京（电能）认证中心光伏电缆产品认证证书，拥有德国 TUV 莱茵、TUV 南德等新能源汽车车内电缆和充电桩电缆产品认证证书。TUV 莱茵的澳大利亚/新西兰 5000.1 和 5000.2 产品认证证书，拥有 TUV 南德的铝合金光伏电缆认证证书，拥有 TUV 南德储能电缆认证证书，拥有 CQC 的 CCC 强制性产品认证，同时公司通过了 SGS 公司环保 ROHS2.0 检测，和汽车线的 ROHS 和 REACH 环保测试，TUV 南德的充电线 CE 测试，拥有德国 TUV 莱茵公司光伏电缆 CE 证书，和生产许可证，拥有自主进出口权限。

公司起草了 GB/T17467《高压、低压预装式变电站》11 项国家标准，起草了 NB/T42073-2016《光伏发电系统用电缆》能源局行业标准，参与起草了上海市地方标准 DG / TJ08-2004B-2020《建筑太阳能光伏发电应用技术标准》，公司是中国电器工业协会行业标准 CEEIA B218.1-4-2012《光伏发电系统用电缆》、T/CEEIA 231-2016《智能光伏预装式变电站》、T/CEEIA 262-2017《坡地用光伏电缆》、T/CEEIA 263-2017《浅滩用光伏电缆》等标准的第一起草单位和第一起草人，参与了德国莱茵 TUV《储能电缆》标准的起草，参与了中国标准化协会《汽车车内高压电缆》等 30 余项标准的起草。

公司为国内央企、国企和大型民营企业和中小型客户群体提供高稳定性、高性价比及特制的光伏电缆、智能光伏预装式变电站等产品和配套的技术咨询及服务。公司通过本部、办事处、代理商、网络等途径，采用招投标，议标、网络采购、经销商等多种形式进行直销、分销来开拓业务，收入来源是产品销售、科技项目国家补助等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

公司 2025 年的年度经营目标为营业收入 53,300.00 万元，净利润 1,929.50 万元。实际完成销售收入 32,751.30 万元，比上年同期降低 11.81%，主要是市场竞争激烈所致；净利润-1433.63 万元，同比增长 25.17%，主要是销售毛利率增加所致。

(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	2025 年通过第一批国家专精特新小巨人复评，有效期至 2028 年 6 月 30 日；

2025年通过上海市专精特新复评，有效期至2027年12月30日；
2024年通过高新技术企业第三次复评，有效期至2027年12月30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	327,153,035.09	370,962,462.23	-11.81%
毛利率%	15.39%	8.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,316,317.37	-19,150,488.91	25.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,834,606.17	-24,667,637.71	39.86%
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）	-15.62%	-17.51%	-
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）	-16.19%	22.59%	-
基本每股收益	-0.14	-0.19	26.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	411,412,923.58	380,377,107.43	8.16%
负债总计	326,973,937.34	282,452,445.81	15.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,473,364.19	98,789,681.56	-14.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.98	-14.29%
资产负债率%（母公司）	71.08%	66.12%	-
资产负债率%（合并）	79.48%	74.26%	-
流动比率	1.08	1.24	-
利息保障倍数	0.92	-1.96	-
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	-128,094,627.91	-175,301,278.86	26.93%
应收账款周转率	1.74	1.97	-
存货周转率	6.37	7.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.16%	-10.44%	-
营业收入增长率%	-11.81%	-0.46%	-
净利润增长率%	25.17%	-9,137.46%	-

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	8,135,205.59	1.98%	13,212,961.16	3.47%	-38.43%
应收票据	74,489,545.08	18.11%	52,974,121.91	13.93%	40.61%
应收账款	187,673,662.14	45.62%	183,172,932.47	48.16%	2.46%
应收款项融资	641,712.52	0.16%	5,306,684.73	1.40%	-87.91%
预付款项	3,724,036.93	0.91%	3,339,865.39	0.88%	11.50%
其他应收款	14,697,484.33	3.57%	14,383,572.25	3.78%	2.18%
存货	47,804,548.02	11.62%	39,170,935.47	10.30%	22.04%
其他流动资产	4,254,907.04	1.03%	6,381,372.61	1.68%	-33.32%
固定资产	37,670,023.54	9.16%	39,644,289.30	10.42%	-4.98%
在建工程	925,065.41	0.22%	678,217.82	0.18%	36.40%
使用权资产	7,637,352.51	1.86%	3,634,782.17	0.96%	110.12%
无形资产	5,604,734.19	1.36%	5,084,250.88	1.34%	10.24%
长期待摊费用	454,713.71	0.11%	769,968.73	0.20%	-40.94%
递延所得税资产	17,466,968.86	4.25%	12,509,332.10	3.29%	39.63%
其他非流动资产	232,963.71	0.06%	113,820.44	0.03%	104.68%
短期借款	166,536,306.94	40.48%	162,841,217.91	42.81%	2.27%
应付账款	64,598,518.02	15.70%	49,341,808.14	12.97%	30.92%
合同负债	3,018,415.29	0.73%	3,281,802.21	0.86%	-8.03%
应付职工薪酬	1,962,879.80	0.48%	2,004,756.70	0.53%	-2.09%
应交税费	8,857,010.42	2.15%	10,738,731.88	2.82%	-17.52%
其他应付款	1,528,000.51	0.37%	2,011,700.28	0.53%	-24.04%
一年内到期的非流动负债	15,101,615.77	3.67%	1,745,017.04	0.46%	765.41%
其他流动负债	54,224,543.50	13.18%	24,797,054.72	6.52%	118.67%
租赁负债	5,857,123.59	1.42%	1,126,057.41	0.30%	420.14%
长期应付款	4,143,920.62	1.01%	24,232,439.57	6.37%	-82.90%
递延所得税负债	1,145,602.88	0.28%	331,859.95	0.09%	245.21%

项目重大变动原因

1、货币资金比上年期末减少 507.78 万元，同比减少 38.43%，主要原因是原材料上涨导致公司采购付款增加及部分贷款归还所致；

2、应收票据比上年期末增加 2125.54 万元，同比增加 40.61%，主要原因是客户付款方式较去年同期使用银行承兑汇票金额增加，同时公司减少了票据贴现所致；

3、应收款项融资比上年期末减少 466.49 万元，同比减少 87.91%，主要由于公司优先使用信用等级较高的承兑汇票进行背书结算以降低财务费用所致；

4、其他流动资产比上年期末减少 212.65 万元，同比减少 33.32%，主要由于待抵扣进项税额待抵扣进项税额减少所致；

5、在建工程比上年期末增加 24.68 万元，同比增加 36.40%，主要原因是公司财务新上金蝶系统软件和装修所致；

6、使用权资产比上年期末增加 400.26 万元，同比增加 110.12%，主要原因是应纳税暂时性差异、递延所得税负债和使用权资产折旧增加所致；

7、长期待摊费用比上年期末减少 31.53 万元，同比减少 40.94%，主要由于部分摊销项目如装修费用已摊销完毕；

8、递延所得税资产比上年期末增加 495.75 万元，同比增长 39.63%，主要由于计提可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异增加所致；

9、其他非流动资产比上年期末增加 11.91 万元，同比增加 100.68%，主要由于预付设备款和预付工程款所致；

10、应付账款比上年期末增加 1525.67 万元，同比增加 30.92%，主要由于由于原材料上涨，特别是通才上涨 20%导致支付供应商材料货款增加所致；

11、一年内到期的非流动负债比上年期末增加 1335.66 万元，同比增加 765.41%，主要由于一年内到期的长期应付款增加所致；

12、其他流动负债比上年期末增加 2942.75 万元，同比增长 118.67%，主要原因是公司接收的票据增加，由 53%提高到 70%；同时公司收紧票据贴现数量所致；

13、租赁负债比上年期末增加 473.11 万元，同比增长 420.14%，主要原因是新增租赁生产设备所致；

14、长期应付款比上年期末减少 2008.85 万元，同比降低 82.90%，主要由于材料货款没有支付所致所致。

15、递延所得税负债比上年期末增加 81.37 万元，同比增长 245.21%，主要原因是可抵扣暂时性差异增加所致；

（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	327,153,035.09	-	370,962,462.23	-	-11.81%
营业成本	276,813,007.10	84.61%	341,030,863.23	91.93%	-18.83%
毛利率%	15.39%	-	8.07%	-	-
销售费用	13,492,576.12	4.12%	10,694,974.77	2.88%	26.16%
管理费用	18,626,710.62	5.69%	19,346,977.95	5.22%	-3.72%
研发费用	17,864,057.04	5.46%	20,566,329.48	5.54%	-13.14%
财务费用	10,357,642.42	3.17%	8,677,185.55	2.34%	19.37%
其他收益	3,443,571.92	1.05%	9,227,065.17	2.49%	-62.68%

信用减值损失	-6,468,052.94	-1.98%	-4,567,011.92	-1.23%	41.63%
投资收益	885,302.05	0.27%			100.00%
资产减值损失	-3,454,710.71	-1.06%	-845,872.65	-0.23%	308.42%
资产处置收益	15,713.22	0.00%	1,810,621.39	0.49%	-99.13%
营业利润	-16,735,305.91	-5.12%	-24,370,352.92	-6.57%	-31.33%
营业外收入	85,100.00	0.03%	497,275.14	0.13%	-82.89%
营业外支出	1,459,748.77	0.45%	162,144.47	0.04%	800.28%
净利润	-14,336,259.70	-4.38%	-19,158,164.28	-5.16%	-25.17%

项目重大变动原因

- 1、毛利率比去年同期增加 7.32 个百分点，同比增加 90.71%，主要系公司为应对外部原材料价格上涨，主动优化产品与客户结构，收紧接单标准，优先承接盈利水平较高的订单所致。
- 2、其他收益比上年同期减少 578.35 万元，同比下降 62.68%，主要原因是本期收到政府专项项目补助及增值税退税减少所致；
- 3、信用减值损失比上年同期减少 190.10 万元，同比下降 41.63%，主要原因是部分客户应收账款回款周期延长，按新政策加大坏账计提力度所致；
- 4、投资收益比上年同期增加 88.53 万元，同比增加 100%，主要原因是处置长期股权投资产生的投资收益所致；
- 5、资产减值损失比上年同期增加 260.88 万元，同比增加 308.42%，主要原因是部分原材料跌价，按可变现净值计提跌价准备所致；
- 6、资产处置收益本期为-179.49 万元，同比下降 99.13%，主要原因是处置部分报废设备产生净收益下降所致
- 7、营业利润比上年同期减少 763.50 万元，同比下降 31.33%，主要原因是销售收入下降所致；
- 8、营业外收入比上年同期减少 41.22 万元，同比下降 82.89%，主要原因是政府补贴收入降低所致；
- 9、营业外支出比上年同期增加 129.76 万元，同比增加 800.28%，主要原因是滞纳金增加所致；
- 10、净利润比上年同期增加 482.19 万元，同比增加 25.17%，主要原因是毛利率增加所致。

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	323,356,967.18	366,114,807.26	-11.68%
其他业务收入	3,796,067.91	4,847,654.97	-21.69%
主营业务成本	270,097,791.22	337,068,559.56	-19.87%
其他业务成本	6,715,215.88	3,962,303.67	69.48%

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
光伏电缆	274,988,501.68	224,300,254.45	18.43%	-17.37%	-25.82%	9.29%
智能电气	3,240,787.93	4,697,115.76	-44.94%	-63.31%	-63.95%	2.54%

设备						
汽车电缆	45,127,677.57	41,100,421.01	8.92%	84.33%	89.79%	-2.62%
光伏发电工程	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

- 1、光伏电缆：本期毛利率为 18.43%，较上年同期的 9.14% 呈明显上升趋势。主要系公司为应对外部原材料价格上涨，主动优化产品与客户结构，收紧接单标准，优先承接高盈利水平订单。
- 2、智能电气设备：本期营业收入为 324 万元，同比下降 63.31%，主要系原有客户需求萎缩及新客户开发进度未及预期所致；营业成本同比下降 63.95%，主要系销售规模缩减带动的直接成本同频压降。本期毛利率为 -44.94%，较上年同期的 -47.48% 亏损幅度有所收窄，主要系营业成本的降幅略大于营业收入的降幅所致。
- 3、汽车电缆：本期毛利率为 8.92%，较上年同期的 11.54% 出现下滑。主要系外部原材料价格波动带来的成本增加，导致该部分业务的盈利水平受到一定挤压。
- 4、光伏发电工程本期无收入结转，主要原因是今年暂未开发新项目暂无收入确认。

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	湖南华菱线缆股份有限公司	41,388,070.73	12.65%	否
2	山东龙立电子有限公司	26,019,248.92	7.95%	否
3	特变电工新疆新能源股份有限公司	21,858,295.22	6.68%	否
4	中建三局集团有限公司	16,757,911.94	5.12%	否
5	中国电建集团国际工程有限公司	14,174,778.76	4.33%	否
合计		120,198,305.57	36.73%	-

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	扬州钰祥电工材料有限公司	67,628,817.10	19.94%	否
2	江铜(苏州)超导科技有限公司	54,618,182.67	16.11%	否
3	天大铜业(天长)有限公司	48,019,291.76	14.16%	否
4	包头震雄铜业有限公司	31,502,599.89	9.29%	否
5	江苏鑫海高导新材料有限公司	22,495,244.92	6.63%	否
合计		224,264,136.34	66.13%	-

(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	-128,094,627.91	-175,301,278.86	26.93%
投资活动产生的现金流量净额	-1,936,513.42	-1,551,397.00	-24.82%
筹资活动产生的现金流量净额	125,165,373.96	165,428,614.27	-24.34%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比降低 26.93%。主要原因是本期部分销售回款以银行承兑汇票形式结算，贴现后重分类至筹资活动现金流，导致经营活动现金流入减少；同时下半年原材料成本上涨及付款压力上升，经营性现金流出增加，两者共同影响所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比降低 24.82%。主要原因是本期公司固定资产及设备投资规模较去年同期增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比降低 24.34%。主要原因是公司银行承兑汇票贴现减少所致。

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
江苏金友电气有限公司	控股子公司	电缆电气销售	500,000,000.00	212,430,734.68	19,675,916.86	233,772,266.21	-6,095,656.19
江苏金友智能电气有限公司	控股子公司	电缆电气销售	160,100,000.00	26,459,286.09	1,286,080.51	2,925,627.83	6,266,035.02
上海金友智能科技有限公司	控股子公司	新能源开发等	1,000,000.00	1,562,243.11	-546,228.89	0	-825,113.95
江苏宝阳新能源科	控股子公司	电力工程安装	20,000,000.00	17,518,477.67	3,536,628.37	83,147.01	63,970.42

技有限公司							
宝应金辉发电有限公司	控股子公司	光伏发电销售	10,000,000.00	13,118,645.22	2,527,040.71	284,826.22	-9,358.91
上海金汉星新能源有限公司	控股子公司	新能源设备销售	1,000,000.00	2,749,545.78	1,562,959.17	549,334.73	442,811.99
安徽安辐科技有限公司	控股子公司	电线电缆销售	10,000,000.00	12,512,537.84	2,232,034.00	7,062,920.94	-994,232.78
上海金赞新能源科技有限公司	控股子公司	新能源开发等	10,000,000.00	12,381.99	-1,735,886.37		

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
市场波动风险	<p>风险描述：公司主要服务于新能源电缆电气产业，新能源产业是衡量一个国家和地区高新技术发展水平的重要依据，也是新一轮国际竞争的战略制高点，世界发达国家和地区都把发展新能源作为顺应科技潮流、推进产业结构调整的重要举措。加之，我国提出区域专业化、产业集聚化的方针，并大力规划、发展新能源产业，相继出台一系列扶持政策。双碳目标的实现是一项战略国策，到 2060 年新能源行业必将持续发展。但是在发展中周期性波动依然存在，受到国家宏观经济发展的影响。2025 年材料价格的大幅度波动和国际形式的变化导致新能源行业受到了一定的影响。从长远看新能源行业必将是朝阳产业，有大幅度的增长。应对措施：公司主要以大中型客户为主，并准备了储备资金和安全库存，加快了技术改造和技术进步，用新产品形成企业的增长点。通过技术改进进一步降低了经营成本，进行了材料的供应商年度招标大会，在保证质量的前提下进一步降低了采购成本，延长了付款周期，减轻了企业经营成本及资金占用风险。</p>
行业政策风险	<p>风险描述：新能源行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。特别是类似于 2018 年“531 政策”的发布对小型光伏企业造成了巨大影响。从长远看国家对新能源产业的扶持将越来越大，特别是 2025 年国家对于中小企业的扶持力度进一步加大，连续出台多项扶持政策促进中小企业的进一步发展。未来国家行业监管政策的变化有可能提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。应对措施：公司主要为大中型企业配套，影响不明显，同时增加了新能源汽车、充电电缆、储能电缆、铝合金电缆等新产品的研制，并逐步进行转型升级。公司一步加大科技研发力度，通过技术升级降低产品成本和积极研发新产品，通过高附加值的新产品来增加企业的盈利能力。公司完全有能力抵御风险。</p>
市场竞争风险	<p>风险描述：公司核心产品新能源光伏电缆在国内市场优势明显，在行业中占据主导地位，在太阳能光伏领域已经广泛应用。越来越多的公司加入了太阳能光伏行业，必将导致公司的市场进一步压缩。如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降的风险。应对措施：加大科技投入，通过技术改造和新产品、新技术提高产品的附加值。内部加强管理和控制，深挖内部潜力，减少非必要成本的支出。增加抵御市场竞争风险的能力。</p>
对单一产品依赖的风险	<p>风险描述：公司新能源光伏电缆产品占销售收入的 60%以上，</p>

	<p>从短期看该产品依然是公司主营业务收入中的核心产品。目前在收入结构上，公司主营产品增加了智能光伏预装式变电站、新能源汽车高压电缆、充电电缆等产品，储能产品和铝合金电缆也进一步发力，但产品刚刚开发完成，市场占有率不高，还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对太阳能光伏市场的依赖风险。应对措施：公司 2025 年新能源汽车产品持续发力，储能产品产值比重逐步提高。新开发日本市场电缆等新产品逐步产生效益，形成稳定的销售客户。通过新产品的开发及产品结构调整改变对单一产品依赖的风险。</p>
技术进步风险	<p>风险描述：科技进步是推动新能源行业快速发展的驱动力，因此，未来新能源行业内在技术与产品上的竞争会愈加激烈，新能源行业技术的进步也会影响到企业的发展。公司不断开发新产品、新技术，始终站在技术的前沿，使技术进步对公司影响的劣势变为优势。应对措施：公司多功能防护光伏电缆已经逐步被客户认可并形成稳定的销售。2025 年申请发明专利 5 项，授权发明专利 2 件。通过专利独占增强了技术进步的抵御能力，并逐步形成技术专利池进行防护。</p>
核心技术人员流失风险	<p>风险描述：作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。应对措施：公司通过提高技术人员薪资待遇，提供岗位提升空间、提供能力及学习培训机会等方式防止技术人员流失，并积极加强技术人才储备和内部培养的力度抵御技术人员流失的风险。</p>
综合管理水平提高的风险	<p>风险描述：现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。应对措施：公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。公司建立并保持质量、环境、职业健康安全管理体系，以体系规范行为。提高综合管理水平。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>风险描述：公司应收账款占总资产的比重偏大，存在一定的风险。应对措施：公司非常重视应收账款的管理，通过强化管理，催缴等手段提升周转效率。将通过奖励机制促进应收账款的回收。必要时通过法律手段进行账款的回收。</p>
原材料价格波动的风险	<p>风险描述：公司新能源电缆所用的原材料价格波动明显，特别是铜价的波动。对产品的价格有直接的影响。应对措施：公司报价采用与当天大盘铜价同步的报价形势，进行铜材的锁定，有效的避免了原材料价格波动的风险。同时报价采用区间报价的方式有效的避免了原材料价格波动的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>风险描述：公司实际控制人为潘静，潘静直接持有公司</p>

	<p>35.7471%的股份，现担任股份公司董事长，总经理。公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，有完善的监督机制。但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为健全的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营并忠诚履行职责。</p> <p>应对措施：公司建立了较为健全的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营并忠诚履行职责。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<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）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,530,313.62	12.47%
作为被告/被申请人	37,323,766.64	44.18%
作为第三人	177,000.00	0.21%
合计	48,031,080.26	56.86%

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
2025-032	被告/被申请	详见公司分	否	36,463,283.86	是	重新诉讼。

	人	别于 2025 年 9 月 30 日披露于全国中小企业股转系统官网的《上海金友金弘智能电气股份有限公司重大诉讼公告(补发)》(公告编号: 2025-032)				
--	---	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

对公司产生的影响：鉴于公司目前就该土地及厂房仅支付 200 万元首付款和装修费用。最终，双方很大将通过法律诉讼解决此纠纷，如果执行赔偿条款对公司的实际经营及财务状况将产生重大影响。

(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司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江苏金友电气有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年3月14日	2026年3月13日	一般	否	已事前及时履行	不涉及

	公司									
2	江苏金友电气有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年3月12日	2026年3月11日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
3	江苏金友电气有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年6月26日	2026年6月24日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
4	江苏金友电气有限公司	2,776,349.00	0	2,776,349.00	2025年9月22日	2027年5月22日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
5	江苏金友智能电气有限公司	3,701,801.00	0	3,701,801.00	2025年9月22日	2027年5月22日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	26,478,150.00	0	26,478,150.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正常履行。

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）	26,478,150.00	26,478,150.00
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	26,478,150.00	26,478,150.00
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

江苏金友电气有限公司是公司的全资子公司，作为公司的主要生产基地，担保资金主要用于生产原材料采购，为公司销售提供产品。相关担保均已事前履行相关程序。对公司实际运营起支持作用。

预计担保及执行情况

适用 不适用

为满足公司运营过程中对资金的需求，确保各项经营活动稳步有序推进，公司全资子公司江苏金友电气有限公司拟于 2026 年度申请贷款融资额度不超过 6000 万元人民币。以上申请经确认后由公司控股股东、实际控制人潘静及其亲属潘晨曦、刘筱筱提供个人全额连带责任保证担保。

公司拟为该子公司上述额度内的贷款提供担保。担保方式为保证担保，具体的担保对象、担保金额、担保期限等以实际签订的合同（协议）为准。

(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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	170,000,000	126,331,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

重大关联交易里的接受担保均系关联方为公司及子公司贷款提供担保，公司为纯受益方，对公司的生产经营不产生影响。

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	2014年8月13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	2014年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年8月13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事项。

(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
货币资金-其他货币资金	流动资金	保函保证金	353,400.00	0.01%	保函保证金
固定资产-房屋建筑物	不动产	抵押	9,524,826.49	0.23%	贷款抵押
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	4,648,326.58	0.11%	贷款抵押
总计	-	-	14,526,553.07	0.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司的生产经营没有影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	70,012,804	69.73%	0	70,012,804	69.73%
	其中：控股股东、实际控制人	7,339,527	7.31%	0	7,339,527	7.31%
	董事、监事、高管	611,188	0.61%	0	611,188	0.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,387,196	30.27%	0	30,387,196	30.267%
	其中：控股股东、实际控制人	28,550,600	28.47%	0	28,550,600	28.47%
	董事、监事、高管	1,836,596	1.83%	0	1,836,596	1.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,400,000	-	0	100,400,000	-
普通股股东人数						85

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘静	35,890,127	0	35,890,127	35.7471%	28,550,600	7,339,527	0	0
2	上海金友光伏科技有限公司	29,687,047	318,000	30,005,047	29.8855%	0	30,005,047	0	0

3	俞剑彬	7,982,000	0	7,982,000	7.9502%	0	7,982,000	4,000,000	0
4	刘筱筱	6,530,228	0	6,530,228	6.5042%	0	6,530,228	0	0
5	姜萍	4,800,000	0	4,800,000	4.7809%	0	4,800,000	0	0
6	邵菲	2,000,000	0	2,000,000	1.9920%	0	2,000,000	0	0
7	北京天星浩博投资中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	1.9920%	0	2,000,000	0	0
8	陈宛芬	1,224,416	0	1,224,416	1.2195%	0	1,224,416	0	0
9	潘钰	1,200,000	0	1,144,136	1.1396%	858,552	1,144,136	0	0
10	刘誉	1,144,136	0	1,040,000	1.0359%	0	1,040,000	0	0
	合计	92,457,954	318,000	92,615,954	92.2469%	29,409,152	64,065,354	4,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

上述股东中，上海金友光伏科技有限公司为一人有限责任公司，其股东为潘晨曦，潘静与潘晨曦为父子关系，潘静与刘筱筱为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东为潘静，未发生变化；报告期内实际控制人为潘静、刘筱筱，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 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				
潘静	董事长、总经理	男	1982年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	35,890,127	0	35,890,127	35.75%
常勇	董事、副总经理、信息披露人、董事会秘书	男	1974年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	407,740	0	407,740	0.41%
田红禄	董事、副总经理	男	1975年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	408,140	0	408,140	0.41%
潘钰	董事	女	1990年12月	2023年5月22日	2026年5月21日	1,144,136	0	1,144,136	1.14%
吴焯旻	董事、财务负责人	男	1981年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
武智雄	监事会主席	男	1971年10月	2023年5月22日	2026年5月21日	79,628	0	79,628	0.08%
吴静	职工监事	女	1991年10月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
潘骁	监事	男	1990年7月	2023年5月22日	2026年5月21日	408,140	0	408,140	0.41%
潘成忠	副总经理	男	1965年11月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
顾连华	副总经理	男	1964年8月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

潘成忠与潘静为伯侄关系；潘成忠与潘钰为父女关系；潘静与潘钰为堂兄妹关系；潘静与潘骁为堂兄弟关系；潘骁与潘钰为堂兄妹关系。

(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
管理员工	55	11	15	51
生产员工	127	12	15	124
员工总计	182	23	30	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	58	56
专科	78	77
专科以下	44	39
员工总计	182	175

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

员工采用月薪政策，每年制定年度培训计划，公司承担离退休职工人数 0。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司修订了《投资者关系管理制度》、《公司章程》、《承诺管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《印鉴管理制度》《内幕知情人管理制度》《资金管理制度》《股东会制度》《信息披露管理制度》《董事会制度》《监事会制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》等相关管理制度，并在全国中小企业股份转让系统予以发布。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。并将所有公告信息在全国中小股份转让系统进行公告。完全公平、公正、公开的向所有股东开放信息。

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

(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

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

报告期内公司各项管理制度健全完善，有效运行。根据公司实际和相关要求及时更新修订相关文件和管理制度。并按照相关制度和文件运行，运行有效。

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	<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	中审亚太审字(2026)006043 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈吉先 1 年	袁忠贤 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

审 计 报 告

中审亚太审字（2026）006043 号

上海金友金弘智能电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海金友金弘智能电气股份有限公司（以下简称“金友智能”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金友智能 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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

师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于金友智能，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

金友智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

金友智能管理层（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，管理层负责评估金友智能的持续经营能力，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金友智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金友智能的财务报告过程。

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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对金友智能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金友智能不能持续经营。

（五）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。

（六）就金友智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：陈吉先
（签名并盖章）

中国注册会计师：袁忠贤
（签名并盖章）

二〇二六年四月二十三日

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	8,135,205.59	13,212,961.16
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	74,489,545.08	52,974,121.91
应收账款	5.3	187,673,662.14	183,172,932.47
应收款项融资	5.4	641,712.52	5,306,684.73
预付款项	5.5	3,724,036.93	3,339,865.39
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	14,697,484.33	14,383,572.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	47,804,548.02	39,170,935.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	4,254,907.04	6,381,372.61
流动资产合计		341,421,101.65	317,942,445.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	37,670,023.54	39,644,289.30
在建工程	5.11	925,065.41	678,217.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.11	7,637,352.51	3,634,782.17
无形资产	5.12	5,604,734.19	5,084,250.88
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	454,713.71	769,968.73
递延所得税资产	5.14	17,466,968.86	12,509,332.10
其他非流动资产	5.15	232,963.71	113,820.44
非流动资产合计		69,991,821.93	62,434,661.44
资产总计		411,412,923.58	380,377,107.43
流动负债：			
短期借款	5.15	166,536,306.94	162,841,217.91
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	64,598,518.02	49,341,808.14
预收款项			
合同负债	5.18	3,018,415.29	3,281,802.21
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	5.19	1,962,879.80	2,004,756.70
应交税费	5.20	8,857,010.42	10,738,731.88
其他应付款	5.21	1,528,000.51	2,011,700.28
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	5.22	15,101,615.77	1,745,017.04
其他流动负债	5.23	54,224,543.50	24,797,054.72
流动负债合计		315,827,290.25	256,762,088.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.24	5,857,123.59	1,126,057.41
长期应付款	5.25	4,143,920.62	24,232,439.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.14	1,145,602.88	331,859.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,146,647.09	25,690,356.93
负债合计		326,973,937.34	282,452,445.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.25	100,400,000.00	100,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	4,547.58	4,547.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	8,280,730.04	8,254,631.09
一般风险准备			
未分配利润	5.29	-24,211,913.43	-9,869,497.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		84,473,364.19	98,789,681.56
少数股东权益		-34,377.95	-865,019.94
所有者权益（或股东权益）合计		84,438,986.24	97,924,661.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		411,412,923.58	380,377,107.43

法定代表人：潘静

主管会计工作负责人：吴烨旻

会计机构负责人：陆秀芳

(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		2,776,951.46	8,974,573.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		69,992,184.40	49,229,566.05
应收账款	14.1	205,946,135.52	184,256,089.55
应收款项融资		487,694.28	4,832,303.81
预付款项		3,166,037.64	2,588,304.10
其他应收款	14.2	38,097,833.33	41,553,391.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,090,234.93	9,275,767.12
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		339,557,071.56	300,709,995.54
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	14.3	44,000,000.00	31,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,930,697.29	4,068,089.00
在建工程		925,065.41	678,217.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,637,352.51	1,501,208.49
无形资产		797,115.58	94,803.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		454,713.71	766,548.48
递延所得税资产		9,942,025.04	7,485,172.91

其他非流动资产		131,733.96	41,757.50
非流动资产合计		67,818,703.50	46,185,797.32
资产总计		407,375,775.06	346,895,792.86
流动负债：			
短期借款		119,490,000.00	112,986,246.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		56,055,674.19	61,370,211.92
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,414,011.15	1,034,773.34
应交税费		8,723,065.53	7,558,276.92
其他应付款		36,886,298.41	4,330,933.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,318,050.48	2,818,534.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,791,487.36	810,336.91
其他流动负债		51,113,172.43	30,564,878.55
流动负债合计		279,791,759.55	221,474,190.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,857,123.59	401,883.53
长期应付职工薪酬		2,780,028.27	7,254,265.90
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,145,602.88	225,181.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,782,754.74	7,881,330.70
负债合计		289,574,514.29	229,355,521.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,400,000.00	100,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,547.58	4,547.58
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		8,280,730.04	8,254,631.09
一般风险准备			
未分配利润		9,115,983.15	8,881,092.55
所有者权益（或股东权益）合计		117,801,260.77	117,540,271.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		407,375,775.06	346,895,792.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		327,153,035.09	370,962,462.23
其中：营业收入	5.30	327,153,035.09	370,962,462.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		338,310,164.54	400,957,617.14
其中：营业成本	5.30	276,813,007.10	341,030,863.23
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	5.31	1,156,171.24	641,286.16
销售费用	5.32	13,492,576.12	10,694,974.77
管理费用	5.33	18,626,710.62	19,346,977.95
研发费用	5.34	17,864,057.04	20,566,329.48
财务费用	5.35	10,357,642.42	8,677,185.55
其中：利息费用		9,441,082.91	8,118,157.02
利息收入		15,289.45	27,685.92
加：其他收益	5.35	3,443,571.92	9,227,065.17
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37	885,302.05	
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）	5.38	-6,468,052.94	-4,567,011.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-3,454,710.71	-845,872.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.40	15,713.22	1,810,621.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,735,305.91	-24,370,352.92
加：营业外收入	5.41	85,100.00	497,275.14
减：营业外支出	5.42	1,459,748.77	162,144.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,109,954.68	-24,035,222.25
减：所得税费用	5.43	-3,773,694.98	-4,877,057.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,336,259.70	-19,158,164.28
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）		-14,336,259.70	-19,158,164.28
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）		-19,942.33	-7,675.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,316,317.37	-19,150,488.91
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		-14,336,259.70	-19,158,164.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,316,317.37	-19,150,488.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-19,942.33	-7,675.37

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.19

法定代表人：潘静

主管会计工作负责人：吴焯旻

会计机构负责人：陆秀芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	14.4	285,388,966.03	313,579,903.21
减：营业成本	14.4	245,466,545.27	282,005,945.68
税金及附加		280,263.27	273,637.64
销售费用		6,967,081.71	8,552,099.05
管理费用		11,209,503.10	9,198,287.83
研发费用		9,650,214.97	11,304,746.94
财务费用		7,741,572.39	5,967,215.91
其中：利息费用		6,832,858.36	5,413,176.85
利息收入		10,422.76	16,128.81
加：其他收益		1,197,283.44	5,285,732.62
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,657,779.17	-1,747,363.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-395,897.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,674.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-769,932.81	-183,660.62
加：营业外收入			46,553.31
减：营业外支出		505,508.16	2,744.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,275,440.97	-139,851.78
减：所得税费用		-1,536,430.52	-1,518,151.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		260,989.55	1,378,299.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		260,989.55	1,378,299.33
（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		260,989.55	1,378,299.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	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		206,707,213.27	237,337,232.75
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		44.26	
收到其他与经营活动有关的现金	5.44.1	13,147,880.13	6,803,676.11
经营活动现金流入小计		219,855,137.66	244,140,908.86
购买商品、接受劳务支付的现金		286,442,307.71	372,130,763.46
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		22,624,831.61	21,921,658.38
支付的各项税费		5,371,294.19	3,301,638.18
支付其他与经营活动有关的现金	5.44.1	33,511,332.06	22,088,127.70
经营活动现金流出小计		347,949,765.57	419,442,187.72
经营活动产生的现金流量净额		-128,094,627.91	-175,301,278.86
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			225,004.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	225,004.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,936,513.42	1,776,401.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,936,513.42	1,776,401.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,936,513.42	-1,551,397.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		161,860,722.22	156,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.44.2	145,634,636.28	150,599,697.08
筹资活动现金流入小计		307,495,358.50	307,589,697.08
偿还债务支付的现金		152,891,550.00	113,098,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,828,168.83	5,374,377.46
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	5.44.2	24,610,265.71	23,688,255.35
筹资活动现金流出小计		182,329,984.54	142,161,082.81
筹资活动产生的现金流量净额		125,165,373.96	165,428,614.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5.45.2	-4,865,767.37	-11,424,061.59
加：期初现金及现金等价物余额	5.45.2	12,647,572.96	24,071,634.55

六、期末现金及现金等价物余额	5.45.2	7,781,805.59	12,647,572.96
----------------	--------	--------------	---------------

法定代表人：潘静

主管会计工作负责人：吴烨旻

会计机构负责人：陆秀芳

(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		154,197,181.73	177,139,956.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,941,719.36	6,206,006.17
经营活动现金流入小计		231,138,901.09	183,345,962.26
购买商品、接受劳务支付的现金		261,327,039.85	325,442,480.10
支付给职工以及为职工支付的现金		14,950,017.60	11,767,076.64
支付的各项税费		1,611,789.85	1,383,761.93
支付其他与经营活动有关的现金		62,007,191.12	11,616,589.91
经营活动现金流出小计		339,896,038.42	350,209,908.58
经营活动产生的现金流量净额		-108,757,137.33	-166,863,946.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,336,104.33	581,413.37
投资支付的现金		12,450,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,786,104.33	581,413.37
投资活动产生的现金流量净额		-13,786,104.33	-581,413.37
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		109,990,000.00	109,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		133,794,763.18	120,914,127.59
筹资活动现金流入小计		243,784,763.18	230,904,127.59

偿还债务支付的现金		115,891,550.00	60,098,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,379,479.96	3,839,904.59
支付其他与筹资活动有关的现金		8,008,115.71	9,819,857.57
筹资活动现金流出小计		127,279,145.67	73,758,212.16
筹资活动产生的现金流量净额		116,505,617.51	157,145,915.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,037,624.15	-10,299,444.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,814,575.61	19,114,019.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,776,951.46	8,814,575.61

(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	100,400,000.00				4,547.58				8,254,631.09		-9,869,497.11	- 865,019.94	97,924,661.62
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	100,400,000.00				4,547.58				8,254,631.09		-9,869,497.11	- 865,019.94	97,924,661.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-		-	830,641.99	-
(一) 综合收益总额											14,316,317.37	-19,942.33	14,336,259.70
(二) 所有者投入和减少资本												850,584.32	850,584.32

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											850,584.32	850,584.32	
(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													
四、本期末余额	100,400,000.00				4,547.58				8,254,631.09		- 24,185,814.48	-34,377.95	84,438,986.24

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	100,400,000.00				4,547.58				8,116,801.16		10,422,821.73	- 857,344.57	118,086,825.90
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	100,400,000.00				4,547.58				8,116,801.16		10,422,821.73	- 857,344.57	118,086,825.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									137,829.93		- 20,292,318.84	-7,675.37	-20,162,164.28
（一）综合收益总额											- 19,150,488.91	-7,675.37	-19,158,164.28

(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								137,829.93		-1,141,829.93			-1,004,000.00
1. 提取盈余公积								137,829.93		-137,829.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,004,000.00			-1,004,000.00
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	100,400,000.00				4,547.58				8,254,631.09	-9,869,497.11	-	97,924,661.62
											865,019.94	

法定代表人：潘静

主管会计工作负责人：吴焯旻

会计机构负责人：陆秀芳

(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	100,400,000.00				4,547.58				8,254,631.09		8,881,092.55	117,540,271.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,400,000.00				4,547.58				8,254,631.09		8,881,092.55	117,540,271.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											260,989.55	260,989.55
(一) 综合收益总额											260,989.55	260,989.55
(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												
四、本年期末余额	100,400,000.00				4,547.58				8,254,631.09		9,142,082.10	117,801,260.77

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	100,400,000.00				4,547.58				8,116,801.16		8,644,623.15	117,165,971.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,400,000.00				4,547.58				8,116,801.16		8,644,623.15	117,165,971.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									137,829.93		236,469.40	374,299.33
（一）综合收益总额											1,378,299.33	1,378,299.33
（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									137,829.93		-	-1,004,000.00
1. 提取盈余公积									137,829.93		-137,829.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-1,004,000.00
4. 其他											1,004,000.00	
(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	100,400,000.00				4,547.58				8,254,631.09		8,881,092.55	117,540,271.22

上海金友金弘智能电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海金友金弘智能电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“上海金友金弘电线电缆股份有限公司”，2006年12月注册成立，于2013年12月15日经上海金友金弘电线电缆有限公司股东会决议同意，由有限公司整体改制变更为股份有限公司，并于2014年8月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码：830994。经本公司2014年3月9日股东会决议，增加注册资本400万元，变更后股本总额为2,200万股，注册资本为2,200万元。

根据本公司2015年5月7日召开的2014年度股东大会决议，向北京天星浩博投资中心（有限合伙）、九泰基金管理有限公司（“东莞证券新三板1号资产管理计划”和“东北证券新三板20号资产管理计划”）、邵菲、孙长根定向发行人民币普通股（新三板）2,100,000.00股。经此发行，注册资本变更为人民币2,410万元。

根据本公司2015年7月29日召开的2015年第一次临时股东大会决议，向申万宏源证券有限公司、联讯证券股份有限公司定向发行人民币普通股（新三板）1,000,000.00股，经此发行，注册资本变更为人民币2,510万元。

根据本公司2016年5月6日召开的股东大会决议，公司拟以现有总股本2,510万股为基础，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增2,510万股。转增后，公司总股本变更为5,020万股。

根据本公司2023年9月25日召开的股东大会决议，以公司现有总股本5,020万股为基数，向全体股东每10股送红股9.504股，每10股转增0.496股。分红前本公司总股本为5,020万股，分红后总股本增至10,040万股。

截至2025年12月31日，本公司累计股本为10,040万股，注册资本为10,040万元，现持有统一社会信用代码为91310000795632326P的营业执照，注册地址和总部地址：上海市嘉定区安亭镇外青松公路1148号第2幢。最终实际控制人为潘静。

公司主要经营活动：电线、电缆制造；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电线、电缆经营；太阳能热利用产品销售；货物进出口；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏发电设备租赁；新材料技术研发；太阳能发电技术服务；智能控制系统集成。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月23日决议批准报出。

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 13 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 2 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

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

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的财务状况、经营成果、股东权益变动和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

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项	应付账款金额 \geq 35 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	其他应付款金额 \geq 35 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要预付款项	预付款项金额 \geq 35 万元
重要的在建工程	单项工程投资总额 \geq 50 万元
重要的非全资子公司	对公司净利润影响额达 5% (含) 以上 (数据如为负值, 取其绝对值)
重要的联营企业	对公司净利润影响额达 5% (含) 以上 (数据如为负值, 取其绝对值)

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。

3.7 控制的判断标准和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。

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。

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及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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、合同资产、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：①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；②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；③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；④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。⑤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”和“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“3.12 应收款项融资”、“3.13 其他应收款”。

本公司在上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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估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。

3.9.3 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。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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，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。
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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，编制应收票据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。

3.10.1.1 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

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工

具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

3.11.1.1 预期信用损失的确定方法

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。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、账龄组合为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

②按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于存在信用风险较大可能存在无法收回的款项，基于谨慎性原则，予以单项按照 100%的比例计提坏账，主要判断迹象包括：(1)客户公司破产、注销、责令停止营业等；(2)双方正处于诉讼、仲裁等法律纠纷；(3)客户公司陷入财务或经营困难，包括存在多起被执行案件、被列为失信被执行人、实际控制人或主要人员被限制高消费等情形；(4)双方存在合同纠纷，导致项目长期搁置两年以上，仍未协商一致的；(5)应收款项逾期较久，客户公司缺乏偿还欠款能力或者有还款能力但还款意愿较弱的；(6)其他有迹象表明客户公司缺乏偿还欠款能力或者还款意愿较弱的情形。

3.11.1.2 预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本集团将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.12.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收款项融资-银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

3.12.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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”。

3.12.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于存在信用风险较大可能存在无法收回的款项，基于谨慎性原则，予以单项按照 100%的比例计提坏账，主要判断迹象包括：(1) 客户公司破产、注销、责令停止营业等；(2) 双方正处于诉讼、仲裁等法律纠纷；(3) 客户公司陷入财务或经营困难，包括存在多起被执行案件、被列为失信被执行人、实际控制人或主要人员被限制高消费等情形；(4) 双方存在合同纠纷，导致项目长期搁置两年以上，仍未协商一致的；(5) 应收款项逾期较久，客户公司缺乏偿还欠款能力或者有能还款但还款意愿较弱的；(6) 其他有迹象表明客户公司缺乏偿还欠款能力或者还款意愿较弱的情形。

3.13 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的

充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

3.13.1 基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容	确定依据
其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方往来款项	款项性质
其他应收款—账龄组合	押金保证金、备用金、往来款等	账龄

3.13.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3.13.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于存在信用风险较大可能存在无法收回的款项，基于谨慎性原则，予以单项按照 100%的比例计提坏账，主要判断迹象包括：(1)客户公司破产、注销、责令停止营业等；(2)双方正处于诉讼、仲裁等法律纠纷；(3)客户公司陷入财务或经营困难，包括存在多起被执行案件、被列为失信被执行人、实际控制人或主要人员被限制高消费等情形；(4)双方存在合同纠纷，导致项目长期搁置两年以上，仍未协商一致的；(5)应收款项逾期较久，客户公司缺乏偿还欠款能力或者有还款能力但还款意愿较弱的；(6)其他有迹象表明客户公司缺乏偿还欠款能力或者还款意愿较弱的情形。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品以及周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3.14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“3.11 应收账款”。

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

3.17.1 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“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”。

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.17.2 后续计量及损益确认

3.17.2.1 成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

3.17.2.2 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.17.3 长期股权投资核算方法的转换

3.17.3.1 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

3.17.3.2 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3.17.3.3 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

3.17.3.4 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

3.17.3.5 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3.17.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

3.17.5 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

3.18 固定资产

3.18.1 确认条件

3.18.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

3.18.2 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，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。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3.18.3 固定资产后续计量及处置

3.18.3.1 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	40.00	5.00	2.38
发电设备	年限平均法	25.00	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	3.00	10.00	30.00

3.18.3.2 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

3.18.3.3 固定资产处置

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

3.18.4 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.19 在建工程

3.19.1 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。

3.19.2 在建工程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。

3.19.3 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.20 借款费用

3.20.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.20.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.20.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单平均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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

3.21 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③本公司发生的初始直接费用;④本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.22 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。

3.22.1 计价方法、使用寿命

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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10

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。

3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

3.22.3 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”。

3.23 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 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办公楼装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费用	5.00

3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

3.26 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、辞退福利和其他长期福利。其中：

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.27 租赁负债

本公司对租赁负债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。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，

采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.29 收入

本公司的收入主要包含销售商品收入、提供劳务收入。

3.29.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3.29.2 收入确认的具体方法

建造合同根据完工百分比法确认合同收入，确定完工百分比的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度；货物销售根据与客户签订的合同约定发出产品，并取得客户的签收回单时，确认销售收入。

3.30 政府补助

3.30.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3.30.2 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.30.3 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

3.31 递延所得税资产/递延所得税负债

3.31.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.31.2 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。

3.31.3 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。

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，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。

3.32 租赁

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。

3.32.1 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3.32.2 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.32.3 本公司作为承租人的会计处理

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

3.32.3.1 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

3.32.3.2 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 3.21 和附注 3.27。

3.32.4 本公司作为出租人的会计处理

3.32.4.1 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

3.32.4.2 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

3.32.4.3 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

3.32.5 售后租回交易

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

3.33 公允价值计量

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债, 考虑该资产或负债的特征; 假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易; 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;

不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

公司本期无重要会计政策和会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务及销售货物	13.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除30%后的余值计算缴纳	1.20%
土地使用税	实际占用的土地面积	0.6元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海金友金弘智能电气股份有限公司【注1】	15%
江苏金友电气有限公司【注1】	15%
江苏宝阳新能源科技有限公司【注2】	20%
安徽安辐科技有限公司【注2】	20%
宝应金特新能源有限公司【注2】	20%
宝应金鲁新能源开发有限公司【注2】	20%
宝应金辉发电有限公司【注2】	20%
江苏金友智能电气有限公司【注2】	20%
上海金友智能科技有限公司【注2】	20%
上海金汉星新能源有限公司【注2】	20%
上海金友智联电工有限公司【注2】	20%
上海金友汽车技术有限公司【注2】	20%
上海金友金弘汽车科技有限公司【注2】	20%
上海金双马电工机械有限公司【注2】	20%

4.2 税收优惠及批文

【注1】本公司于2024年12月04日取得编号为GR202431000445的高新技术企业证书，有效期三年，优惠期间自2024年1月1日至2026年12月31日，在有效期内享受15.00%的税收优惠。子公司江苏金友电气有限公司于2023年11月6日取得编号为GR202332003187的高新技术企业证书，有效期三年，优惠期间自2023年1月1日至2025年12月31日，在有效期内享受15.00%的税收优惠。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公司以及子公司江苏金友电气有限公司可享受该优惠政策。

【注2】根据《财政部税务总局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)和《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)文件有关规定，自2022年1月1日至2027年12月31日，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。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。

本公司下属子公司江苏宝阳新能源科技有限公司、安徽安辐科技有限公司、宝应金特新能源有限公司、宝应金鲁新能源开发有限公司、宝应金辉发电有限公司、江苏金友智能电气有限公司、上海金友智能科技有限公司、上海金汉星新能源有限公司、上海金友智联

电工有限公司、上海金友汽车技术有限公司、上海金友金弘汽车科技有限公司及上海金双马电工机械有限公司可享受该优惠政策。

4.3 其他说明

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，上年年末指 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。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	230,754.76	178,331.94
银行存款	7,551,050.83	12,681,229.22
其他货币资金	353,400.00	353,400.00
合计	8,135,205.59	13,212,961.16

其他说明：使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	353,400.00	353,400.00
司法冻结资金		211,988.20
合计	353,400.00	565,388.20

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	53,937,881.87	23,877,458.27
商业承兑汇票	21,633,329.70	30,628,066.99
小计	75,571,211.57	54,505,525.26
减：坏账准备	1,081,666.49	1,531,403.35
合计	74,489,545.08	52,974,121.91

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(%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	75,571,211.57	100.00	1,081,666.49	1.43	74,489,545.08
其中：					
银行承兑汇票	53,937,881.87	71.37			53,937,881.87
商业承兑汇票	21,633,329.70	28.63	1,081,666.49	5.00	20,551,663.21
合计	75,571,211.57	/	1,081,666.49	/	74,489,545.08

(续)

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	54,505,525.26	100.00	1,531,403.35	2.81	52,974,121.91
其中:					
银行承兑汇票	23,877,458.27	43.81			23,877,458.27
商业承兑汇票	30,628,066.99	56.19	1,531,403.35	5.00	23,877,458.27
合计	54,505,525.26	100.00	1,531,403.35	/	52,974,121.91

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	53,937,881.87		
商业承兑汇票	21,633,329.70	1,081,666.49	5.00
合计	75,571,211.57	1,081,666.49	1.43

5.2.2 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	
坏账准备	1,531,403.35	-449,736.86				1,081,666.49
合计	1,531,403.35	-449,736.86				1,081,666.49

5.2.3 本期实际核销的应收票据情况

截至期末, 本公司无已核销的应收票据。

5.2.4 期末已质押的应收票据

截至期末, 本公司无已质押的应收票据。

5.2.5 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		49,081,799.85
商业承兑汇票		10,257,635.71
合计		59,339,435.56

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	122,575,365.20	143,859,742.26
1至2年	55,676,753.70	44,091,717.31
2至3年	21,448,765.51	6,403,810.09
3至4年	4,936,631.90	1,096,062.27
4至5年	1,006,664.29	1,866,680.18

5年以上	15,820,649.38	14,431,890.08
小计	221,464,829.98	211,749,902.19
减：坏账准备	33,791,167.84	28,576,969.72
合计	187,673,662.14	183,172,932.47

5.3.2 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(%)	
按单项计提坏账准备	5,103,134.20	2.30	5,103,134.20	100.00	
按组合计提坏账准备	216,361,695.78	97.70	28,688,033.64	13.26	187,673,662.14
其中：账龄组合	216,361,695.78	97.70	28,688,033.64	13.26	187,673,662.14
合计	221,464,829.98	100.00	33,791,167.84	/	187,673,662.14

(续)

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(%)	
按单项计提坏账准备	5,103,134.20	2.41	5,103,134.20	100.00	
按组合计提坏账准备	206,646,767.99	97.59	23,473,835.52	11.36	183,172,932.47
其中：账龄组合	206,646,767.99	97.59	23,473,835.52	11.36	183,172,932.47
合计	211,749,902.19	100.00	28,576,969.72	/	183,172,932.47

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
江苏浚昱电力科技有限公司	206,353.10	206,353.10	100.00	预计无法收回
青海明泉新能源设备有限公司	4,588,899.10	4,588,899.10	100.00	预计无法收回
苏州捷博光伏科技有限公司	224,500.00	224,500.00	100.00	预计无法收回
天威新能源系统工程(北京)有限公司	83,382.00	83,382.00	100.00	预计无法收回
合计	5,103,134.20	5,103,134.20	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	122,575,365.20	6,128,768.26	5.00
1-2年	55,676,753.70	5,567,675.37	10.00
2-3年	21,448,765.51	4,289,753.10	20.00
3-4年	4,936,631.90	1,480,989.58	30.00
4-5年	1,006,664.29	503,332.15	50.00
5年以上	10,717,515.18	10,717,515.18	100.00

合计	216,361,695.78	28,688,033.64
----	----------------	---------------

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	28,576,969.72	5,264,198.12		50,000.00		33,791,167.84
合计	28,576,969.72	5,264,198.12		50,000.00		33,791,167.84

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	50,000.00

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
南京傅家边科技园集团有限公司	货款	50,000.00	债权人注销		否
合计	/	50,000.00	/	/	/

5.3.5 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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东龙立电子有限公司	16,637,656.37		16,637,656.37	7.51	831,882.82
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	16,061,612.12		16,061,612.12	7.25	1,366,911.06
中建三局集团有限公司	15,499,589.88		15,499,589.88	7.00	774,979.49
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	13,211,870.86		13,211,870.86	5.97	1,010,748.82
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	7,747,440.40		7,747,440.40	3.50	774,744.04
合计	69,158,169.63		69,158,169.63	31.23	4,759,266.23

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	641,712.52	5,306,684.73
其中：银行承兑汇票	641,712.52	5,306,684.73
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	641,712.52	5,306,684.73

5.4.2 期末已质押的应收款项融资

截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.4.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,974,845.60	
合计	28,974,845.60	

5.5 预付款项

5.5.1 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	2,636,002.20	70.78	2,717,786.94	81.37
1至2年	552,825.74	14.84	138,425.40	4.14
2至3年	60,552.40	1.63	332,371.46	9.95
3年以上	474,656.59	12.75	151,281.59	4.54
合计	3,724,036.93	100.00	3,339,865.39	100.00

5.5.2 账龄超过1年或逾期的的重要预付款项情况

无。

5.5.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海顺鼎电线电缆有限公司	790,602.00	21.23
南通涌砚文化传媒有限公司	350,000.00	9.40
河北津川线缆有限公司	289,906.00	7.78
华为云计算技术有限公司	257,772.75	6.92
昆山市德芸豪装饰工程有限公司	240,000.00	6.44
合计	1,928,280.75	51.77

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,697,484.33	14,383,572.25
合计	14,697,484.33	14,383,572.25

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 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
押金及保证金	6,786,228.55	8,762,717.19
备用金	665,537.62	526,095.15
往来款	12,041,910.55	9,270,844.62
小计	19,493,676.72	18,559,656.96
减：坏账准备	4,796,192.39	4,176,084.71

合计	14,697,484.33	14,383,572.25
----	---------------	---------------

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,312,584.47	10,765,881.35
1至2年	6,288,345.92	3,047,090.49
2至3年	769,736.85	708,344.95
3至4年	297,154.69	702,655.68
4至5年	634,440.00	710,137.19
5年以上	3,191,414.79	2,625,547.30
小计	19,493,676.72	18,559,656.96
减：坏账准备	4,796,192.39	4,176,084.71
合计	14,697,484.33	14,383,572.25

5.6.1.3 坏账准备计提情况

5.6.1.3 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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	19,493,676.72	100.00	4,796,192.39	24.60	14,697,484.33
其中：组合1-账龄组合	19,493,676.72	100.00	4,796,192.39	24.60	14,697,484.33
合计	19,493,676.72	/	4,796,192.39	/	14,697,484.33

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	18,559,656.96	100.00	4,176,084.71	22.50	14,383,572.25
其中：组合1-账龄组合	18,559,656.96	100.00	4,176,084.71	22.50	14,383,572.25
合计	18,559,656.96	/	4,176,084.71	/	14,383,572.25

按组合计提坏账准备类别数：组合1-账龄组合

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年以内	8,312,584.47	415,629.23	5.00
1至2年	6,288,345.92	628,834.59	10.00
2至3年	769,736.85	153,947.37	20.00
3至4年	297,154.69	89,146.41	30.00
4至5年	634,440.00	317,220.00	50.00

5年以上	3,191,414.79	3,191,414.79	100.00
合计	19,493,676.72	4,796,192.39	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	4,176,084.71			4,176,084.71
2025年1月1日 余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	620,107.68			620,107.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31 日余额	4,796,192.39			4,796,192.39

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	4,176,084.71	620,107.68				4,796,192.39
合计	4,176,084.71	620,107.68				4,796,192.39

5.6.1.5 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	期末余额	占其他应收款期	款项的性质	账龄	坏账准备期末
------	------	---------	-------	----	--------

		未余额合计数的 比例(%)			余额
西立锦天科技 (西安)有限公司	3,600,000.00	18.47	往来款	1-2年	360,000.00
宝应县开发投 资有限公司	2,000,000.00	10.26	往来款	5年以上	2,000,000.00
仲利国际融资 租赁有限公司	1,000,000.00	5.13	押金及保证金	1年以内	50,000.00
莱茵技术(上海) 有限公司	952,629.50	4.89	往来款	1年以 内; 1-2年	52,868.38
北京华科软科 技术有限公司	760,000.00	3.90	保证金及押金	1年以内	38,000.00
合计	8,312,629.50	42.65	/		2,500,868.38

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,455,434.31	1,172,271.59	13,283,162.72	6,448,542.68		6,448,542.68
在产品	12,156,640.87		12,156,640.87	7,444,453.62	845,872.65	6,598,580.97
库存商品	24,239,952.94	2,282,439.12	21,957,513.82	18,971,183.80		18,971,183.80
周转材料	274,482.21		274,482.21	223,009.92		223,009.92
在途物资				298,178.80		298,178.80
发出商品	132,748.40		132,748.40	6,631,439.30		6,631,439.30
合计	51,259,258.73	3,454,710.71	47,804,548.02	40,016,808.12	845,872.65	39,170,935.47

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料		1,172,271.59				1,172,271.59	
在产品	845,872.65			845,872.65			
库存商品		2,282,439.12				2,282,439.12	
合计	845,872.65	3,454,710.71		845,872.65		3,454,710.71	

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,441,475.01	5,951,556.17
预缴所得税	813,432.03	429,816.44
合计	4,254,907.04	6,381,372.61

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,670,023.54	39,644,289.30
固定资产清理		
合计	37,670,023.54	39,644,289.30

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	发电设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,742,449.16	34,166,800.72	1,739,567.72	2,574,414.85	17,600,658.54	76,823,890.99
2.本期增加金额		545,371.69	119,315.58	21,081.18	978,019.48	1,663,787.93
(1) 购置		545,371.69	119,315.58	21,081.18	978,019.48	1,663,787.93
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				42,734.19		42,734.19
(1) 处置或报废						
(2) 其他				42,734.19		42,734.19
4.期末余额	20,742,449.16	34,712,172.41	1,858,883.30	2,552,761.84	18,578,678.02	78,444,944.73
二、累计折旧						
1.期初余额	10,155,616.53	19,459,806.55	1,195,756.63	2,105,577.26	4,262,844.72	37,179,601.69
2.本期增加金额	307,403.81	2,274,370.52	222,359.12	84,092.55	747,294.09	3,635,520.09
(1) 计提	307,403.81	2,274,370.52	222,359.12	84,092.55	747,294.09	3,635,520.09
3.本期减少金额				40,200.59		40,200.59
(1) 处置或报废						
(2) 其他				40,200.59		40,200.59
4.期末余额	10,463,020.34	21,734,177.07	1,418,115.75	2,149,469.22	5,010,138.81	40,774,921.19

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	10,279,428.82	12,977,995.34	440,767.55	403,292.62	13,568,539.21	37,670,023.54
2.期初账面价值	10,586,832.63	14,706,994.17	543,811.09	468,837.59	13,337,813.82	39,644,289.30

5.9.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

5.9.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5.9.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	925,065.41	678,217.82
工程物资		
合计	925,065.41	678,217.82

5.10.1 在建工程

5.10.1.1 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
金缆系统				678,217.82		678,217.82
金蝶系统	715,192.65		715,192.65			
装修工程	209,872.76		209,872.76			
合计	925,065.41		925,065.41	678,217.82		678,217.82

5.10.1.2 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	本期转入无形资产、长期待摊费用资产金额	本期其他减少金额	期末余额
金缆系统	830,000.00	678,217.82	143,564.36	821,782.18		
金蝶系统	727,304.20		715,192.65			715,192.65
装修工程	404,663.00		705,251.65	495,378.89		209,872.76
合计	1,961,967.20	678,217.82	1,564,008.66	1,317,161.07		925,065.41

(续表)

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
金缆系统	100.00	100.00				自有资金
金蝶系统	98.33	98.33				自有资金
装修工程	51.86	51.86				自有资金
合计	/	/			/	/

5.11 使用权资产

5.11.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,797,541.76	6,797,541.76
2.本期增加金额	8,881,918.76	8,881,918.76
3.本期减少金额	6,797,541.76	6,797,541.76

4.期末余额	8,881,918.76	8,881,918.76
二、累计折旧		
1.期初余额	3,162,759.59	3,162,759.59
2.本期增加金额	2,518,028.89	2,518,028.89
(1)计提	2,518,028.89	2,518,028.89
3.本期减少金额	4,436,222.23	4,436,222.23
(1)处置	4,436,222.23	4,436,222.23
4.期末余额	1,244,566.25	1,244,566.25
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	7,637,352.51	7,637,352.51
2.期初账面价值	3,634,782.17	3,634,782.17

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,857,659.20	566,960.99	6,424,620.19
2.本期增加金额		821,782.18	821,782.18
(1)购置			
(2)在建工程转入		821,782.18	821,782.18
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额		11,538.46	11,538.46
(1)处置			
(1)其他		11,538.46	11,538.46
4.期末余额	5,857,659.20	1,377,204.71	7,234,863.91
二、累计摊销			
1.期初余额	1,073,961.29	266,408.02	1,340,369.31
2.本期增加金额	135,371.33	159,292.73	294,664.06
(1)计提	135,371.33	159,292.73	294,664.06
3.本期减少金额		4,903.65	4,903.65
(1)处置			
(2)其他		4,903.65	4,903.65
4.期末余额	1,209,332.62	420,797.10	1,630,129.72
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	4,648,326.58	956,407.61	5,604,734.19
2.期初账面价值	4,783,697.91	300,552.97	5,084,250.88

5.12.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

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
装修费	769,968.73	495,378.89	810,633.91		454,713.71
合计	769,968.73	495,378.89	810,633.91		454,713.71

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
存货跌价准备	3,454,710.71	327,317.12	845,872.65	126,880.90
内部交易未实现利润	668,342.60	96,322.76	597,014.95	86,318.38
可抵扣亏损	75,753,796.91	10,230,178.07	56,551,436.19	7,189,153.81
信用减值准备	39,561,741.57	5,674,443.14	34,106,082.28	4,842,203.24
租赁负债税会差异	7,591,385.12	1,138,707.77	2,871,074.45	264,775.77
合计	127,029,976.91	17,466,968.86	94,971,480.52	12,509,332.10

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	7,637,352.51	1,145,602.88	3,634,782.17	331,859.95
合计	7,637,352.51	1,145,602.88	3,634,782.17	331,859.95

5.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	107,285.15	178,375.50
可抵扣亏损	10,143,844.98	3,509,092.49
合计	10,251,130.13	3,687,467.99

5.15 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
预付设备款	131,733.96		131,733.96	41,757.50		41,757.50

预付工程款	101,229.75		101,229.75	72,062.94		72,062.94
合计	232,963.71		232,963.71	113,820.44		113,820.44

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
质押借款	5,500,000.00	10,908,370.91
抵押借款	17,014,758.33	17,015,706.00
保证借款	120,021,548.61	124,907,363.00
信用借款	10,000,000.00	10,009,778.00
混合担保借款	14,000,000.00	
合计	166,536,306.94	162,841,217.91

5.16.2 短期借款明细

5.16.2.1 质押借款明细情况

截至2025年12月31日，质押借款余额为550.00万元，系本公司之未终止确认的票据贴现余额还原。

5.16.2.2 抵押借款明细情况

借款单位	贷款单位	期末余额	备注
江苏金友电气有限公司	中国农业银行股份有限公司宝应安宜支行	8,007,333.33	以自身之房产及土地抵押
江苏金友电气有限公司	中国工商银行股份有限公司宝应支行	9,007,425.00	以自身之房产及土地抵押
小计		17,014,758.33	

5.16.2.3 保证借款明细情况

借款单位	贷款单位	期末余额	备注
本公司	南京银行股份有限公司上海长宁支行	10,000,000.00	江苏金友电气有限公司，潘静，刘筱筱提供保证
本公司	中国农业银行股份有限公司上海安亭支行	10,000,000.00	潘静提供保证
本公司	华夏银行股份有限公司上海漕河泾支行	10,000,000.00	江苏金友电气有限公司，潘静，刘筱筱提供保证
本公司	兴业银行股份有限公司上海龙柏支行	10,000,000.00	潘静，刘筱筱提供保证
本公司	中国光大银行股份有限公司上海南翔支行	10,000,000.00	潘静，刘筱筱提供保证
本公司	中国银行股份有限公司上海市安亭支行	10,000,000.00	潘静，刘筱筱提供保证
本公司	上海农村商业银行股份有限公司安亭支行	10,000,000.00	潘晨曦，潘静，刘筱筱提供保证
本公司	中信银行股份有限公司上海淮海路支行	9,990,000.00	潘静，刘筱筱提供保证
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司安亭支行	10,000,000.00	潘静，刘筱筱提供保证

江苏金友电气有限公司	江苏宝应农村商业银行股份有限公司广洋湖支行	10,011,381.94	上海金友金弘智能电气股份有限公司、潘静、潘晨曦提供保证
江苏金友电气有限公司	中信银行股份有限公司扬州广陵支行	10,010,388.89	潘静提供保证
江苏金友电气有限公司	江苏银行股份有限公司宝应支行	10,009,777.78	上海金友金弘智能电气股份有限公司、潘静、刘筱筱提供保证
小计		120,021,548.61	

5.16.2.4 信用借款明细情况

借款单位	贷款单位	期末余额	备注
本公司	中国工商银行股份有限公司上海市安亭支行	10,000,000.00	
小计		10,000,000.00	

5.16.2.5 混合担保借款明细情况

借款单位	贷款单位	期末余额	备注
本公司	中国建设银行股份有限公司上海南虹桥支行	14,000,000.00	以知识产权作为质押,并由江苏金友电气有限公司、潘静、刘筱筱提供保证
小计		14,000,000.00	

5.16.3 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

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
应付货款	61,627,376.06	47,279,016.10
应付土地及工程款	1,016,346.64	359,574.92
应付其他费用	1,954,795.32	1,703,217.12
合计	64,598,518.02	49,341,808.14

5.17.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市南丰线缆有限公司	2,500,775.37	未到付款节点
江苏申源新材料有限公司	374,528.60	未到付款节点
合计	2,875,303.97	

5.17.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

前五名应付账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码 (境内企业类主体适用)	是否属于政府 部门	是否属于自然 人	是否属于境外 主体	期末余额	占期末 余额合 计数的 比例
----	------	-----------------------	--------------	-------------	--------------	------	-------------------------

1	扬州钰祥电工材料有限公司	91321023339119465E	否	否	否	16,728,927.93	25.90%
2	江铜(苏州)超导科技有限公司	91320507MAC5XDK141	否	否	否	10,851,420.07	16.80%
3	江苏顶科线材有限公司	913205816632608586	否	否	否	7,659,958.98	11.86%
4	镇江宝塑高分子材料有限公司	91321191321249448G	否	否	否	7,312,662.18	11.32%
5	余姚市永豪电器有限公司	91330281595388066B	否	否	否	3,448,915.44	5.34%
合计						46,001,884.60	71.22%

5.18 合同负债

5.18.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	3,018,415.29	3,281,802.21
合计	3,018,415.29	3,281,802.21

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 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	1,882,198.28	19,581,913.83	19,665,114.93	1,798,997.18
二、离职后福利-设定提存计划	122,558.42	2,443,796.28	2,402,472.08	163,882.62
三、辞退福利		271,867.50	271,867.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,004,756.70	22,297,577.61	22,339,454.51	1,962,879.80

5.19.2 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	1,763,482.29	16,836,301.16	16,976,911.04	1,622,872.41
2、职工福利费	49,192.00	746,262.67	767,885.67	27,569.00
3、社会保险费	69,523.99	1,379,783.09	1,352,850.31	96,456.77
其中：医疗保险费	66,850.06	1,268,486.37	1,245,945.91	89,390.52
工伤保险费	2,673.93	110,528.72	106,136.40	7,066.25
生育保险费		768.00	768.00	
4、住房公积金		571,744.00	519,645.00	52,099.00
5、工会经费和职工教育经费		47,822.91	47,822.91	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,882,198.28	19,581,913.83	19,665,114.93	1,798,997.18

5.19.3 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	118,844.52	2,369,793.12	2,329,721.16	158,916.48

2、失业保险费	3,713.90	74,003.16	72,750.92	4,966.14
3、企业年金缴费				
合计	122,558.42	2,443,796.28	2,402,472.08	163,882.62

5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,201,029.76	6,097,703.56
教育费附加	5,349.09	804.49
企业所得税	1,448,222.89	4,442,911.31
个人所得税	32,574.17	25,073.02
城市维护建设税	7,022.41	1,501.60
房产税	32,305.29	23,086.29
土地使用税	3,435.81	3,435.81
印花税	123,341.76	141,463.53
地方教育费附加	1,492.95	536.33
环境保护税	2,236.29	2,215.94
合计	8,857,010.42	10,738,731.88

5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,528,000.51	2,011,700.28
合计	1,528,000.51	2,011,700.28

5.21.1 其他应付款

5.21.3.1 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	1,411,616.74	1,899,517.40
保证金	50,000.00	110,000.00
代扣代缴社保	66,383.77	2,182.88
合计	1,528,000.51	2,011,700.28

5.21.3.2 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（附注5.25）	13,367,354.24	
一年内到期的租赁负债（附注5.24）	1,734,261.53	1,745,017.04
合计	15,101,615.77	1,745,017.04

5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

已背书未终止确认的应收票据对应的应付款项	53,839,435.56	24,370,733.97
待转销项税额	385,107.94	426,320.75
合计	54,224,543.50	24,797,054.72

5.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负款额	8,206,285.69	3,004,077.55
未确认融资费用	614,900.57	133,003.10
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.22）	1,734,261.53	1,745,017.04
合计	5,857,123.59	1,126,057.41

5.25 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资款	4,143,920.62	24,232,439.57
专项应付款		
合计	4,143,920.62	24,232,439.57

5.25.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资款	17,511,274.86	24,232,439.57
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.22）	13,367,354.24	
合计	4,143,920.62	24,232,439.57

5.26 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,400,000.00						100,400,000.00

5.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,547.58			4,547.58
合计	4,547.58			4,547.58

5.28 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	8,254,631.09	26,098.95		8,280,730.04
合计	8,254,631.09	26,098.95		8,280,730.04

注：按照本期实现的净利润的 10%计提法定盈余公积。

5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-9,869,497.11	10,422,821.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,869,497.11	10,422,821.73

加：本期归属于母公司股东的净利润	-14,316,317.37	-19,150,488.91
减：提取法定盈余公积	26,098.95	137,829.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,004,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,211,913.43	-9,869,497.11

5.30 营业收入和营业成本

5.30.1 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	323,356,967.18	270,097,791.22	366,114,807.26	337,068,559.56
其他业务	3,796,067.91	6,715,215.88	4,847,654.97	3,962,303.67
合计	327,153,035.09	276,813,007.10	370,962,462.23	341,030,863.23

5.30.2 主营业务收入、主营业务收入的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：光伏电缆	274,988,501.68	224,300,254.45
智能电气设备	3,240,787.93	4,697,115.76
汽车电缆	45,127,677.57	41,100,421.01
光伏发电工程		
合计	323,356,967.18	270,097,791.22
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点	323,356,967.18	270,097,791.22
合计	323,356,967.18	270,097,791.22

5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,171.73	95,065.50
教育费附加	119,543.94	56,115.02
房产税	425,398.99	92,345.16
土地使用税	13,743.24	13,743.24
车船税	1,279.84	1,279.84
印花税	301,484.38	332,073.68
地方教育费附加	79,695.96	37,409.99
环境保护税	10,718.45	7,703.23
资源税		5,550.50
水利建设基金	4,134.71	
合计	1,156,171.24	641,286.16

5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,576,585.09	3,604,077.08
差旅费	2,534,318.24	1,816,970.94
业务招待费	1,508,036.18	1,393,029.50
展览费	1,065,263.25	1,156,307.18
中介与技术服务费	1,445,172.54	861,622.29
返利及佣金	679,704.30	629,412.55
招投标费	206,118.70	354,079.47
办公费	191,468.85	230,475.03
装修费	272,777.80	149,004.39
租赁费	33,695.98	94,000.00
修理费	120,716.07	31,762.91
折旧费	18,288.15	21,027.44
其他	684,436.04	353,205.99
通信费	155,994.93	
合计	13,492,576.12	10,694,974.77

5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,863,985.38	6,979,127.72
技术咨询与中介服务费	2,799,999.91	2,854,942.45
折旧费	462,024.30	2,824,079.57
企业管理服务费	2,796,438.19	2,137,643.64
使用权资产折旧	1,819,569.57	884,752.63
差旅费	792,777.62	817,579.60
业务招待费	316,182.44	589,747.78
维修和安装费	1,030,968.60	489,260.11
水电费	121,509.38	263,393.78
无形资产摊销	294,664.06	212,485.90
办公费	172,415.78	170,552.02
杂项服务费	124,409.15	131,769.19
邮电通讯费	132,113.79	112,425.95
长期待摊费用摊销	73,700.56	97,152.53
租赁费	245,637.91	83,859.04
保险费	85,196.21	77,208.10
会议费	105,764.57	33,082.97
其他	1,013,283.46	587,914.97
盘亏损失	376,069.74	
合计	18,626,710.62	19,346,977.95

5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一种新型聚烯烃电动汽车高压电缆		2,492,788.48
一种新型挤包聚丙烯绝缘低压电力电缆		2,450,319.70
一种用于沙戈荒光伏电站的直埋光伏电缆		2,338,668.86
一种钢塑综合聚乙烯护套的海上光伏电缆		2,148,183.15
一种聚丙烯绝缘的海上光伏电缆		1,874,786.75
一种悬浮式高抗拉光伏电缆生产用挤塑机及其		1,805,757.35

生产方法		
一种具有固定配件的光伏系统用光伏电缆		1,755,444.55
一种八字可分离型抗压光伏电缆		1,475,422.41
一种具有金属挡潮层的耐腐蚀防水铝合金光伏电缆		1,453,414.47
一种综合护套防鼠防白蚁铝合金光伏电缆		1,409,871.22
一种单芯抗压式光伏电缆		1,355,982.54
其他研发项目		5,690.00
2000V 光伏电缆的研发	3,250,201.27	
CV 和 CVT 大截面日标电缆的研发	3,028,611.94	
超导引流线的研发	269,938.31	
海上光伏电缆的研发	3,544,263.91	
铝合金汽车高压电缆的研发	1,438,041.55	
满足 33594 标准的液冷充电电缆的研发	3,140,134.39	
自交联光伏电缆的研发	3,192,865.67	
合计	17,864,057.04	20,566,329.48

5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,441,082.91	8,118,157.02
减：利息收入	15,289.45	27,685.92
手续费及其他	931,848.96	586,714.45
合计	10,357,642.42	8,677,185.55

5.36 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,040,883.00	4,075,441.00
代扣个人所得税手续费返回	3,180.11	2,834.45
增值税加计扣除抵减金额	2,399,508.81	5,148,789.72
合计	3,443,571.92	9,227,065.17

5.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	885,302.05	
合计	885,302.05	

5.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	449,736.86	-1,221,702.73
应收账款坏账损失	-6,297,682.12	-1,662,707.04
其他应收款坏账损失	-620,107.68	-1,682,602.15
合计	-6,468,052.94	-4,567,011.92

5.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价准备	-3,454,710.71	-845,872.65
合计	-3,454,710.71	-845,872.65

5.40 资产处置收益

5.41 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
无需支付的应付款项	5,000.00	7,155.64	5,000.00
赔款收入	80,000.00	470,103.50	80,000.00
其他	100.00	20,016.00	100.00
合计	85,100.00	497,275.14	85,100.00

5.42 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
赔偿款	140,000.01	57,654.87	140,000.01
对外捐赠支出	137,000.00	34,000.00	137,000.00
罚款		400.00	
滞纳金支出	1,055,876.12	89.60	1,055,876.12
盘亏支出			
违约金支出	116,000.00		116,000.00
其他	10,872.64	70,000.00	10,872.64
合计	1,459,748.77	162,144.47	1,459,748.77

5.43 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	370,198.85	11,321.45
递延所得税费用	-4,143,893.83	-4,888,379.42
合计	-3,773,694.98	-4,877,057.97

5.44.2 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	-18,109,954.68
按适用税率计算的所得税费用	-2,716,493.20
子公司适用不同税率的影响	585,022.59
调整以前期间所得税的影响	346,892.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,648.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	282,566.01
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	120,141.28
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-2,635,472.73
所得税费用	-3,773,694.98

5.44 现金流量表项目

5.44.1 与经营活动有关的现金

(1) 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
利息收入	15,289.45	27,685.92
政府补助性收入	1,044,063.11	4,078,445.52
收回备用金	156,413.57	
收回保证金	8,775,634.26	
其他	3,156,479.74	2,697,544.67
合计	13,147,880.13	6,803,676.11

(2) 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
支付手续费	931,894.12	586,714.45
支付保证金等往来款	10,104,315.01	5,197,262.05
捐赠支出	137,000.00	34,000.00
支付其他费用性支出	20,954,660.86	16,270,151.20
滞纳金	1,055,876.12	
备用金	327,585.95	
合计	33,511,332.06	22,088,127.70

5.44.2 与筹资活动有关的现金

(1) 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
已贴现未到期银行承兑汇票	128,934,636.28	124,418,697.08
筹资款	16,700,000.00	26,181,000.00
合计	145,634,636.28	150,599,697.08

(2) 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
租赁支出	1,441,925.71	2,165,255.35
偿还融资款	23,168,340.00	21,523,000.00
合计	24,610,265.71	23,688,255.35

(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	162,841,217.91	161,860,722.22	5,546,306.94	152,891,550.00	10,820,390.13	166,536,306.94
一年内到期的非流动负债	1,745,017.04		15,101,615.77		1,745,017.04	15,101,615.77
长期应付款	24,232,439.57	16,700,000.00		23,168,340.00	13,620,178.95	4,143,920.62
租赁负债	1,126,057.41		6,976,484.54	1,441,925.71	803,492.65	5,857,123.59
合计	189,944,731.93	178,560,722.22	27,624,407.25	177,501,815.71	26,989,078.77	191,638,966.92

5.45 合并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	-14,336,259.70	-19,158,164.28
加：资产减值准备	3,454,710.71	845,872.65
信用减值损失	6,468,052.94	4,567,011.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,635,520.09	12,112,899.90
使用权资产折旧	2,518,028.89	1,968,268.58
无形资产摊销	2,518,028.89	212,485.90
长期待摊费用摊销	810,633.91	522,663.61
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）	-15,713.22	-1,810,621.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,441,082.91	8,118,157.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,957,636.76	-4,930,149.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	813,742.93	41,769.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,242,450.61	10,283,646.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,102,859.91	-121,051,437.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,099,508.98	-67,023,682.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,094,627.91	-175,301,278.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,781,805.59	12,647,572.96
减：现金的期初余额	12,647,572.96	24,071,634.55
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	-4,865,767.37	-11,424,061.59

5.45.1 合并现金流量表补充资料

5.45.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,781,805.59	12,647,572.96
其中：库存现金	230,754.76	178,331.94
可随时用于支付的银行存款	7,551,050.83	12,469,241.02
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	7,781,805.59	12,647,572.96

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		
-----------------------------	--	--

5.45.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	353,400.00	353,400.00	保函保证金
银行存款		211,988.20	司法冻结
合计	353,400.00	565,388.20	

5.46 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	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	353,400.00	353,400.00	保函保证金	
固定资产-房屋建筑物	9,524,826.49	9,524,826.49	抵押借款	
无形资产-土地使用权	4,648,326.58	4,648,326.58	抵押借款	
合计	14,526,553.07	14,526,553.07		

(续表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	353,400.00	353,400.00	保函保证金	
货币资金-银行存款	211,988.20	211,988.20	司法冻结	
固定资产-房屋建筑物	9,809,992.70	9,809,992.70	抵押借款	
固定资产-机器设备	8,842,101.21	8,842,101.21	抵押借款	
无形资产-土地使用权	4,783,697.91	4,783,697.91	抵押借款	
合计	24,001,180.02	24,001,180.02		

5.47 政府补助

5.47.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.47.2 涉及政府补助的负债项目

无。

5.47.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,040,883.00	4,075,441.00
合计	1,040,883.00	4,075,441.00

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

无。

6.2 同一控制下企业合并

无。

6.3 反向购买

无。

6.4 处置子公司

无。

6.5 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	工商登记时间	注册资本（人民币元）	持股比例（%）		期末净资产	合并日至期末净利润
			直接	间接		
上海金友智联电工有限公司	2025-05-12	100 万	100.00		-	-

注：报告期内，公司新设立全资子公司上海金友智联电工有限公司，报告期内尚未开展经营。

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
山西金友储能科技有限公司	2025-08-08
上海金赞新能源科技有限公司	2025-08-08

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
江苏金友电气有限公司	50000 万元	扬州宝应	扬州宝应	电缆电气销售	100.00		投资设立
江苏金友智能电气有限公司	16010 万元	扬州宝应	扬州宝应	电缆电气销售	100.00		投资设立
上海金友智能科技有限公司	100 万元	上海嘉定	上海嘉定	新能源开发等	100.00		投资设立
江苏宝阳新能源科技有限公司	2000 万元	扬州宝应	扬州宝应	电力工程安装等		100.00	投资设立
宝应金辉发电有限公司	1000 万元	扬州宝应	扬州宝应	光伏发电销售		100.00	投资设立
上海金汉星新能源有限	100 万元	上海嘉定	上海嘉定	新能源设备销售等		100.00	投资设立

公司							
上海金双马 电工机械有限公司	100 万元	上海嘉定	上海嘉定	机械设备 研发等	100.00		投资设 立
上海金友金 弘汽车科技 有限公司	100 万元	上海嘉定	上海嘉定	汽车零部 件研发等	100.00		投资设 立
安徽安辐科 技有限公司	1000 万元	芜湖无为	芜湖无为	电缆电气 销售		99.00	投资设 立
上海金友汽 车技术有限 公司	100 万元	上海嘉定	上海嘉定	技术服务	100.00		投资设 立
宝应金特新 能源有限公 司	1000 万元	扬州宝应	扬州宝应	光伏发电 等		100.00	投资设 立
宝应金鲁新 能源开发有 限公司	1000 万元	扬州宝应	扬州宝应	光伏发电 等		100.00	投资设 立
上海金友智 联电工有限 公司	100 万元	上海嘉定	上海嘉定	电线电缆 销售	100.00		投资设 立

7.1.2 重要的非全资子公司

无。

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

无。

7.4 重要的共同经营

无。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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。

8.1.1 各类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，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 价格风险

本公司以市场价格销售电缆制品，因此受到此等价格波动的影响。

2) 信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。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。

应收账款前五名金额合计：69,158,169.63 元。

3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
货币资金	8,135,205.59				8,135,205.59
应收账款	221,464,829.98				221,464,829.98
应收票据	75,571,211.57				75,571,211.57
应收款项融资	641,712.52				641,712.52
其他应收款	19,493,676.72				19,493,676.72
金融资产小计	325,306,636.38				325,306,636.38
短期借款	168,297,269.90				168,297,269.90
应付账款	64,598,518.02				64,598,518.02

其他应付款	1,528,000.51				1,528,000.51
一年内到期的非流动负债	15,101,615.77				15,101,615.77
租赁负债		1,796,694.95	4,060,428.64		5,857,123.59
长期应付款		2,648,920.62	1,495,000.00		4,143,920.62
金融负债小计	249,525,404.20	4,445,615.57	5,555,428.64		259,526,448.41

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方是潘静，持股 35.7471%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

9.4 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
上海金友光伏科技有限公司	股东
江苏晨曦光伏科技有限公司	持股 5%以上公司股东控制的公司
刘筱筱	持股 5%以上公司股东
潘晨曦	间接持股 5%以上公司股东
潘钰	其他

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

9.5.2 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏金友电气有限公司	5,000,000.00	2025/03/14	2026/03/13	否
江苏金友电气有限公司	5,000,000.00	2025/03/12	2026/03/11	否
江苏金友电气有限公司	10,000,000.00	2025/06/26	2026/06/24	否
江苏金友电气有限公司	2,776,349.00	2025/09/22	2027/05/22	否
江苏金友智能电气有限公司	3,701,801.00	2025/09/22	2027/05/22	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

江苏金友电气有限公司, 潘静, 刘筱筱	10,000,000.00	2025/04/29	2026/04/28	否
潘静	10,000,000.00	2025/03/19	2026/03/18	否
江苏金友电气有限公司, 潘静, 刘筱筱	10,000,000.00	2025/08/27	2026/08/26	否
潘静, 刘筱筱	10,000,000.00	2025/01/17	2026/01/16	否
潘静, 刘筱筱	10,000,000.00	2025/11/06	2026/11/05	否
潘静, 刘筱筱	10,000,000.00	2025/09/15	2026/09/14	否
潘晨曦, 潘静, 刘筱筱	10,000,000.00	2025/09/24	2026/09/23	否
潘静, 刘筱筱	9,990,000.00	2025/03/28	2026/03/27	否
潘静, 刘筱筱	10,000,000.00	2025/09/19	2026/09/18	否
潘静, 刘筱筱	10,000,000.00	2025/9/26	2026/9/25	否
江苏金友电气有限公司、潘静, 刘筱筱	14,000,000.00	2025/02/06	2026/02/05	否
潘静, 刘筱筱, 潘钰, 潘晨曦	395,000.00	2024/8/30	2026/02/28	否
潘静, 刘筱筱, 潘钰, 潘晨曦	1,393,000.00	2024/12/25	2026/06/25	否
潘静, 刘筱筱, 潘钰, 潘晨曦	3,876,000.00	2025/12/26	2027/06/25	否
潘静, 刘筱筱, 潘钰, 潘晨曦	1,457,000.00	2024/12/25	2026/06/25	否
潘静, 潘晨曦, 江苏金友电气有限公司	5,220,000.00	2025/03/28	2029/03/01	否

9.5.7 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	4,903,346.46	4,178,214.05

9.6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海金友光伏科技有限公司			35,491.23	14,658.16
合计				35,491.23	14,658.16

10、股份支付

无。

11、承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重要承诺事项。

11.2 或有事项

2025 年 9 月 18 日，公司收到宝应县人民法院的应诉通知书。宝应县开发投资有限公司

向法院提起诉讼，请求判决公司向原告支付土地、厂房、办公楼及附属用房占用费 36,463,283.86 元。

截至本报告披露日，该案件仍在审理中，本次诉讼尚未对公司财务方面产生重大不利影响。

12、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的其他重大事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	130,555,375.91	147,277,514.08
1 至 2 年	65,167,795.26	40,310,842.60
2 至 3 年	20,336,264.40	6,501,517.46
3 至 4 年	4,857,082.54	1,075,331.37
4 至 5 年	985,933.39	1,866,680.18
5 年以上	13,210,920.07	12,405,644.77
小计	235,113,371.57	209,437,530.46
减：坏账准备	29,167,236.05	25,181,440.91
合计	205,946,135.52	184,256,089.55

14.1.2 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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,103,134.20	2.17	5,103,134.20	100.00	
按组合计提坏账准备	230,010,237.37	97.83	24,064,101.85	10.86	205,946,135.52
其中：账龄组合	192,864,997.23	82.03	24,064,101.85	12.48	168,800,895.38
合并范围内关联方组合	37,145,240.14	15.80			37,145,240.14
合计	235,113,371.57	/	29,167,236.05	/	205,946,135.52

(续)

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(%)	
按单项计提坏账准备	6,136,618.20	2.93	6,136,618.20	100.00	
按组合计提坏账准备	203,300,912.26	97.07	19,044,822.71	9.37	184,256,089.55
其中：账龄组合	186,998,227.21	89.29	19,044,822.71	10.18	167,953,404.50
合并范围内关联方组合	16,302,685.05	7.78			16,302,685.05
合计	209,437,530.46	/	25,181,440.91	/	184,256,089.55

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏浚昱电力科技有限公司	206,353.10	206,353.10	100.00	预计无法收回
青海明泉新能源设备有限公司	4,588,899.10	4,588,899.10	100.00	预计无法收回
苏州捷博光伏科技有限公司	224,500.00	224,500.00	100.00	预计无法收回
天威新能源系统工程（北京）有限公司	83,382.00	83,382.00	100.00	预计无法收回
合计	5,103,134.20	5,103,134.20	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,008,718.66	5,450,435.93	5.00
1-2年	53,483,778.20	5,348,377.82	10.00
2-3年	17,190,988.06	3,438,197.61	20.00
3-4年	4,087,793.05	1,226,337.92	30.00
4-5年	985,933.39	492,966.70	50.00
5年以上	8,107,785.87	8,107,785.87	100.00
合计	192,864,997.23	24,064,101.85	12.48

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	25,181,440.91	5,019,279.14		1,033,484.00		29,167,236.05
合计	25,181,440.91	5,019,279.14		1,033,484.00		29,167,236.05

14.1.4 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	1,033,484.00

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
上海金赞新能源科技有限公司	货款	1,033,484.00	公司已注销		是
合计	/	1,033,484.00	/	/	/

14.1.5 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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东龙立电子有限公司	16,637,656.37		16,637,656.37	7.08	831,882.82
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	16,061,612.12		16,061,612.12	6.83	1,366,911.06
中建三局集团有限公司	15,499,589.88		15,499,589.88	6.59	774,979.49
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	13,211,870.86		13,211,870.86	5.62	1,010,748.82
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	7,747,440.40		7,747,440.40	3.30	774,744.04
合计	69,158,169.63		69,158,169.63	29.41	4,759,266.23

14.2 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	38,097,833.33	41,553,391.30
合计	38,097,833.33	41,553,391.30

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 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
押金及保证金	6,380,728.55	6,947,013.27
备用金	603,619.56	8,206.22
第三方往来款	7,492,318.08	5,746,072.33
关联方往来款	25,839,309.27	30,323,394.33

合计	40,315,975.46	43,024,686.15
----	---------------	---------------

14.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	29,777,114.42	10,725,253.40
1至2年	7,861,684.65	23,538,038.84
2至3年	938,037.81	2,696,454.69
3至4年	226,004.69	3,813,707.17
4至5年	713,440.00	1,757,558.55
5年以上	799,693.89	493,673.50
小计	40,315,975.46	43,024,686.15
减：坏账准备	2,218,142.13	1,471,294.85
合计	38,097,833.33	41,553,391.3

14.2.1.3 坏账准备计提情况

14.2.1.3 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	40,315,975.46	100.00	2,218,142.13	5.50	38,097,833.33
其中：组合1-账龄组合	14,476,666.19	35.91	2,218,142.13	15.32	12,258,524.06
组合2-合并范围内关联方组合	25,839,309.27	64.09			25,839,309.27
合计	40,315,975.46	/	2,218,142.13	/	38,097,833.33

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	43,024,686.15	100.00	1,471,294.85	3.42	41,553,391.30
其中：组合1-账龄组合	12,701,291.82	29.52	1,471,294.85	11.58	11,229,996.97
组合2-合并范围内关联方组合	30,323,394.33	70.48			30,323,394.33
合计	43,024,686.15	/	1,471,294.85	/	41,553,391.30

按组合计提坏账准备类别数：组合1-账龄组合

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 年以内	6,464,194.25	323,209.71	5.00
1 至 2 年	5,599,495.55	559,949.56	10.00
2 至 3 年	753,837.81	150,767.56	20.00
3 至 4 年	226,004.69	67,801.41	30.00
4 至 5 年	633,440.00	316,720.00	50.00
5 年以上	799,693.89	799,693.89	100.00
合计	14,476,666.19	2,218,142.13	/

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,471,294.85			1,471,294.85
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	746,847.28			746,847.28
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	2,218,142.13			2,218,142.13

14.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,471,294.85	746,847.28				2,218,142.13
合计	1,471,294.85	746,847.28				2,218,142.13

14.2.1.5 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
江苏金友电气有限公司	9,499,631.93	23.56	往来款	1年以内	360,000.00
江苏金友智能电气有限公司	8,123,109.00	20.15	往来款	1年以内	
西立锦天科技(西安)有限公司	3,600,000.00	8.93	往来款	1-2年	
上海金友智能科技有限公司	2,108,189.10	5.23	往来款	1年以内; 1-2年	
仲利国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	2.48	押金及保 证金	1年以内	50,000.00
合计	24,330,930.03	60.35	/		410,000.00

14.3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	44,000,000.00		44,000,000.00	32,570,000.00	1,020,000.00	31,550,000.00
合计	44,000,000.00		44,000,000.00	32,570,000.00	1,020,000.00	31,550,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏金友电气有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		19,000,000.00
上海金赞新能源科技有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
江苏金友智能电气有限公司	11,550,000.00	8,450,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
上海金友智能科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	32,570,000.00	12,450,000.00	1,020,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 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	273,956,508.22	243,276,559.31	311,911,491.43	274,337,533.90
其他业务	11,432,457.81	2,189,985.96	1,668,411.78	7,668,411.78
合计	285,388,966.03	245,466,545.27	313,579,903.21	282,005,945.68

15、补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,713.22	
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	1,040,883.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	885,302.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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	-1,374,648.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	52,556.24	
少数股东权益影响额（税后）	-3,595.55	
合计	518,288.81	--

15.2 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	-15.62	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.19	-0.15	-0.15

上海金友金弘智能电气股份有限公司

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

重要会计政策变更←

2023年10月15日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会(2023)21号):‘一、关于流动负债与非流动负债的划分、二、关于供应商融资安排的披露、三、关于售后租回交易的会计处理’。自2024年1月1日起施行。←2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》(财会(2024)24号):‘一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理’。自2024年12月31日起施行。←

本公司根据规定执行，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	15,713.22
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	1,040,883.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	885,302.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	

债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
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	-1,374,648.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	567,249.50
减：所得税影响数	52,556.25
少数股东权益影响额（税后）	-3,595.55
非经常性损益净额	518,288.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用