



精通电力

NEEQ: 870614

精通电力股份有限公司



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、公司负责人黄延海、主管会计工作负责人顾艳龙及会计机构负责人（会计主管人员）芦闪闪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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 20 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 22 |
| 第五节 | 行业信息 | 26 |
| 第六节 | 公司治理 | 30 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 35 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 130 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 精通电力、公司、本公司 | 指 | 精通电力股份有限公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 三会 | 指 | 董事会、监事会、股东会 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 安贝信 | 指 | 辽宁安贝信建设工程有限公司 |
| 中网 | 指 | 中网（北京）新能源有限公司 |
| 同创中心 | 指 | 辽宁同创项目管理中心（有限合伙） |
| 智能电网运维服务 | 指 | 是通过使用先进的通信、计算机、自动控制和电力工程技术，进而赋予电网某种人工智能，使其具有较强的应变能力，成为一个完全自动化的供电网络。 |
| 售电服务 | 指 | 售电公司，从发电企业或电力交易中心现货市场购电，再代理用户参与电力市场交易，通过公司研发的电力交易策略平台帮助用户规避电价波动风险，并利用规模优势争取更优惠的电价。增值服务：除售电外，通常还提供需求响应（协助用户在用电高峰时段削峰填谷，获取补贴）、能效管理（通过公司研发的电力交易策略平台用电监测优化用电策略，降低综合用能成本）、绿电服务（帮助用户采购绿电、购买绿证，满足碳减排需求）。 |
| 建筑强电工程 | 指 | 把电能引入建筑物，进行电能再分配并通过用电设备将电能转换成机械能、热能和光能等，如动力工程、照明工程、变配电工程及其他用电力工程等。从电压等级上划分，强电一般为 110V 以上。 |
| 建筑电气安装 | 指 | 建筑强电系统工程安装，包括工程施工、工程维护、工程服务及少量工程材料销售。 |
| 恒泰长财证券、主办券商 | 指 | 恒泰长财证券有限责任公司 |
| 公司章程 | 指 | 《精通电力股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 除非特指，均为人民币单位 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 报告期/本期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 |
| 上期/上年同期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 |
| 报告期末/本期末 | 指 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 报告期初/本期初 | 指 | 2025 年 1 月 1 日 |

第一节公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 精通电力股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | - | | |
| 法定代表人 | 黄延海 | 成立时间 | 2006 年 9 月 28 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（甘戈） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（甘戈），一致行动人为（甘茂田、吴晓君） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事售电运维业务和送变电电力工程施工。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 精通电力 | 证券代码 | 870614 |
| 挂牌时间 | 2017 年 1 月 18 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 100,750,000 |
| 主办券商（报告期内） | 恒泰长财证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 郝俊朕 | 联系地址 | 沈阳市和平区和平南大街 2 号（22 层全部） |
| 电话 | 024-82700880 | 电子邮箱 | zqb@jtdl.net.cn |
| 传真 | 024-23253738 | | |
| 公司办公地址 | 沈阳市和平区和平南大街 2 号（22 层全部） | 邮政编码 | 110003 |
| 公司网址 | www.lnjtgc.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 | 91210102793159571W | | |
| 注册地址 | 辽宁省沈阳市和平区和平南大街 2 号 | | |
| 注册资本（元） | 10,075,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一)商业模式与经营计划实现情况

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，以自主研发的电力交易策略平台为核心载体，构建“技术平台+售电运维+电力工程”的一体化服务体系，主要为工商业用户、园区、发电企业及电力市场参与方提供售电代理、交易决策、能效管理及配套电力工程服务。

1、电务业务

公司依托自主研发的电力交易策略平台，从发电企业和电力交易中心现货市场购电，代理用户参与电力市场化交易。平台通过电价预测、负荷分析、交易策略优化等功能，帮助用户规避电价波动风险，利用规模化交易优势争取更优电价，并实现交易过程的数据化与智能化管理。该业务已成为公司主要收入来源，占比约 51%。增值服务在售电基础上，公司通过平台延伸提供以下增值服务：需求响应：协助用户在用电高峰时段实施削峰填谷，参与电网调度响应，获取相应补贴；能效管理：利用电力交易策略平台的用电监测与分析功能，为用户优化用电策略，降低综合用能成本；绿电服务：帮助用户采购绿电、购买绿证，满足碳减排及绿色用能需求。

2、电建业务

作为业务协同板块，公司保留电力安装及送变电工程施工能力，承接 220kV 及以下电压等级的输变电工程、变电站工程、电缆敷设、架空线路工程及城市照明工程等，为售电客户提供从用电接入到运维管理的配套支持。

公司采取“平台驱动+区域拓展”的经营策略。一方面，持续迭代电力交易策略平台，提升电价预测模型准确率与交易自动化水平，增强用户粘性；另一方面，通过设立办事处及商务团队拓展市场，结合专业技术团队为客户提供定制化用电方案与施工服务。

报告期内，公司电务业务规模稳步扩大，增值服务收入占比逐步提升，智能运维与绿电服务成为新的增长点。公司商业模式发生重大变化。

(二)行业情况

公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业，业务聚焦于电力市场化交易服务、售电运维及电力数字化应用领域。随着我国电力体制改革的持续深化，电力市场建设加速推进，售电侧市场化程度不断提升，为以信息技术为驱动的售电服务企业带来了广阔的发展空间。

1. 电力市场化改革持续深化，售电侧主体多元化发展

自新一轮电力体制改革启动以来，我国已逐步形成“中长期交易+现货市场”协同运作的电力市场体系。售电公司作为连接发电侧与用户侧的重要环节，从单一的购售电中介向综合能源服务商转型。各省电力交易中心常态化运行，市场化交易电量占比持续提升，工商业用户全面入市，对专业化、智能化售电服务的需求显著增强。在此背景下，具备自主研发能力、能够通过技术手段帮助用户优化交易策略、降低用能成本的企业，具备更强的市场竞争力。

2. 信息技术与电力业务深度融合，智慧用能成为趋势

随着大数据、人工智能、物联网等技术在电力领域的广泛应用，电力系统运行方式正向数字化、智能化方向转变。用户对用电服务的需求已从“保供电”升级为“降成本、提效率、促绿电”。电力交易策略平台、能效监测系统、需求响应管理系统等软件工具，成为售电公司提升服务能力、增强用户粘性的关键载体。公司所处的细分领域，正从传统电力工程向“软件+服务+运维”融合模式演进，技术创新

能力成为行业竞争的核心壁垒。

3. 绿色低碳转型推动绿电服务需求增长

“双碳”目标背景下，国家持续完善绿色电力交易机制，推动绿电、绿证市场加快发展。越来越多的工商业用户将绿色用能纳入企业可持续发展战略，对绿电采购、碳减排路径规划、绿证管理等服务的需求持续释放。售电企业通过与发电企业、交易平台对接，帮助用户实现绿色用能目标，逐步形成差异化的服务能力。这一趋势为具备绿电交易服务能力的企业创造了新的业务增长点。

4. 行业政策环境持续优化，专业化服务能力受重视

近年来，国家发改委、国家能源局等部门陆续出台相关政策，规范售电公司准入与退出机制，推动售电市场健康有序发展。同时，各地对需求响应、虚拟电厂、分布式能源接入等新业态的支持力度不断加大，鼓励售电企业从单纯的电量代理向负荷聚合、能效提升、电网互动等综合服务延伸。具备平台化服务能力、能够参与电力系统调节的企业，将在政策红利下获得更多发展机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 2025 年 12 月 26 日被辽宁省科技厅认定为高新技术企业 |

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 | 160,078,561.96 | 209,765,767.37 | -23.69% |
| 毛利率% | 27.25% | 18.61% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,498,890.05 | -1,334,205.51 | 437.20% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,316,400.90 | -1,239,843.19 | 367.49% |
| 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） | 4.98% | -1.50% | - |
| 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） | 3.67% | -1.40% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | -0.01 | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 341,044,517.78 | 325,320,073.72 | 4.83% |
| 负债总计 | 248,421,365.40 | 237,196,583.36 | 4.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 92,623,152.38 | 88,124,262.33 | 5.11% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.92 | 0.87 | 5.11% |
| 资产负债率%（母公司） | 73.48% | 73.05% | - |

| | | | |
|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 资产负债率%（合并） | 72.84% | 72.91% | - |
| 流动比率 | 1.18 | 1.21 | - |
| 利息保障倍数 | 20.38 | -10.00 | - |
| 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 | 16,334,206.41 | -58,484.99 | 28,028.89% |
| 应收账款周转率 | 1.48 | 1.50 | - |
| 存货周转率 | 1.08 | 1.85 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 4.83% | 18.77% | - |
| 营业收入增长率% | -23.69% | 33.21% | - |
| 净利润增长率% | 437.06% | -126.46% | - |

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 | 44,346,948.68 | 13.00% | 28,214,841.81 | 8.67% | 57.18% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 910,956.11 | 0.28% | -100.00% |
| 应收账款 | 109,062,366.02 | 31.98% | 107,385,531.56 | 33.01% | 1.56% |
| 预付款项 | 5,364,812.55 | 1.57% | 8,028,544.82 | 2.47% | -33.18% |
| 其他应收款 | 11,660,047.48 | 3.42% | 23,594,646.33 | 7.25% | -50.58% |
| 合同资产 | 1,451,982.99 | 0.43% | 6,257,725.90 | 1.92% | -76.80% |
| 长期股权投资 | 431,957.18 | 0.13% | 14,000.08 | 0.00% | 2,985.39% |
| 固定资产 | 826,545.55 | 0.24% | 1,391,623.5 | 0.43% | -40.61% |
| 使用权资产 | 859,156.53 | 0.25% | 1,301,561.78 | 0.40% | -33.99% |
| 递延所得税资产 | 1,271,615.34 | 0.37% | 185,584.93 | 0.06% | 585.19% |
| 其他非流动资产 | 13,827,457.05 | 4.05% | 9,244,598.04 | 2.84% | 49.57% |
| 短期借款 | 250,000.00 | 0.07% | 0.00 | 0.00% | - |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00% | 68,256.84 | 0.02% | -100.00% |
| 应付职工薪酬 | 1,667,265.88 | 0.49% | 1,223,955.7 | 0.38% | 36.22% |
| 应交税费 | 1,895,260.52 | 0.56% | 367,695.51 | 0.11% | 415.44% |
| 一年内到期的非流动负债 | 180,000.00 | 0.05% | 484,444.69 | 0.15% | -62.84% |
| 租赁负债 | 324,120.46 | 0.10% | 752,788.18 | 0.23% | -56.94% |
| 预计负债 | 204,282.56 | 0.06% | 78,802.44 | 0.02% | 159.23% |
| 递延所得税负债 | 128,873.48 | 0.04% | 195,234.27 | 0.06% | -33.99% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额较上年期末增长 57.18%，主要原因系本年电务业务回款增加及西江天悦项目收回款项所致；
- 2、应收票据期末余额较上年期末下降 100%，主要原因系本年收到的票据转为既打算持有至到期又计划背书贴现所致；
- 3、应收账款期末余额较上年期末增长 1.56%，主要原因系本年收回前期款项与新增应收账款节奏基本一致所致；
- 4、预付款项期末余额较上年期末下降 33.18%，主要原因系本年材料款、工程款及其他款项随着相关业务开展逐步结转成本或费用，同时本期新增预付支出减少所致；
- 5、其他应收款期末余额较上年期末下降 50.58%，主要原因系本年收回亿丰大额欠款且备用金大幅降低所致；
- 6、合同资产期末余额较上年期末下降 76.80%，主要原因系本年部分项目已到期，质保金按合同约定结转至应收账款所致；
- 7、长期股权投资期末余额较上年期末增长 2,985.39%，主要因本年公司新增对外股权投资，同时按权益法核算确认的被投资单位净损益变动份额增加所致；
- 8、固定资产期末余额较上年期末下降 40.61%，主要原因系本年将部分车辆用于抵偿债务，终止确认相应固定资产的账面价值所致；
- 9、使用权资产期末余额较上年期末下降 33.99%，主要原因系本年部分房屋租赁期满后公司不再续租，按准则要求对相关使用权资产进行终止确认所致；
- 10、递延所得税资产期末余额较上年期末增长 585.19%，主要原因系本年应收款项坏账准备计提增加，形成可抵扣暂时性差异，相应确认递延所得税资产所致；
- 11、其他非流动资产期末余额较上年期末增长 49.57%，主要原因系本年收回债权过程中取得抵债房产，相应增加其他非流动资产账面价值所致；
- 12、短期借款期末余额较上年期末增加 25 万，主要原因系本年子公司为满足日常经营周转需要新增银行短期借款所致；
- 13、预收账款期末余额较上年期末下降 100%，主要原因系本年按合同约定履行履约义务后，将符合条件的预收款项予以结转所致；
- 14、应付职工薪酬期末余额较上年期末增长 36.22%，主要原因系本年期末计提尚未发放的职工薪酬增加所致；
- 15、应交税费期末余额较上年期末增长 415.44%，主要原因系本年电务业务应交增值税额增加所致；
- 16、一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末下降 62.84%，主要原因系本年部分应付租赁费按期支付，导致一年内到期的应付租赁负债相应减少；
- 17、租赁负债期末余额较上年期末下降 56.94%，主要原因系本年部分租赁合同到期终止且不再续约，公司对相关租赁负债予以终止确认所致；
- 18、预计负债期末余额较上年期末增长 159.23%，主要原因系本年本公司应分担的联营企业亏损金额超过对其长期股权投资账面价值而确认超额亏损义务所致；
- 19、递延所得税负债期末余额较上年期末下降 33.99%，主要原因系本年部分房屋租赁合同到期终止不再续租，相关应纳税暂时性差异转回，导致递延所得税负债相应减少。

(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 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额变动比例% |
|-------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------|
| 营业收入 | 160,078,561.96 | - | 209,765,767.37 | - | -23.69% |
| 营业成本 | 116,455,147.88 | 72.75% | 170,737,058.29 | 81.39% | -31.79% |
| 毛利率% | 27.25% | - | 18.61% | - | - |
| 其他收益 | 804,953.28 | 0.50% | -15,749.68 | -0.01% | 5,210.92% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -233,638.99 | -0.15% | -65,002.36 | -0.03% | -259.43% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -8,322,558.78 | -5.20% | -3,460,639.44 | -1.65% | -140.49% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,928,910.58 | -1.20% | -6,615.46 | 0.00% | -29,057.62% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 272,536.64 | 0.17% | -98,225.19 | -0.05% | 377.46% |
| 营业外收入 | 730,848.82 | 0.46% | 3,371.43 | 0.00% | 21,577.71% |
| 营业外支出 | 170,730.14 | 0.11% | 411.05 | 0.00% | 41,435.13% |
| 所得税费用 | -588,506.85 | -0.37% | 576,492.48 | 0.27% | -202.08% |
| 营业利润 | 3,361,462.68 | 2.10% | -761,445.38 | -0.36% | 541.46% |
| 净利润 | 4,499,662.02 | 2.81% | -1,334,977.48 | -0.64% | 437.06% |

项目重大变动原因

- 1、报告期内主营业务收入较上年同期下降 23.69%，主要原因系本年电建业务规模收缩且部分项目尚未达到收入确认条件所致；
- 2、报告期内主营业务成本较上年同期下降 31.79%，主要原因系本年电建业务收入下降，与之匹配的营业成本同步减少所致；
- 3、报告期内其他收益较上年同期增加 5,210.92%，主要原因系本年通过房产、车辆等非现金资产抵偿应付款项形成债务重组收益，按规定计入其他收益所致；
- 4、报告期内投资收益较上年同期下降 259.43%，主要原因系本年收回前期债权相关的抵债房产时，资产账面价值与可收回金额存在差异形成处置损失所致；
- 5、报告期内信用减值损失较上年同期增加 140.49%，主要原因系本年依据预期信用损失政策，应收账款账和其他应收款计提坏账准备增加所致；
- 6、报告期内资产减值损失较上年同期增加 29,057.62%，主要原因系本年霞光府商铺评估减值所致；
- 7、报告期内资产处置收益较上年同期增加 377.46%，主要原因系本年以自有车辆抵偿债务，处置该固定资产实现处置收益所致；
- 8、报告期内营业外收入较上年同期增加 21,577.71%，主要原因系本年部分应付款项因债权人原因无需偿付予以核销所致；
- 9、报告期内营业外支出较上年同期增加 41,435.13%，主要原因系本年发生诉讼相关事项，按判决确认违约金所致；
- 10、报告期内所得税费用较上年同期减少 202.08%，主要原因系本年因计提坏账确认的可抵扣暂时性差异增加及对应的递延所得税资产变动所致；

11、报告期内营业利润和净利润分别较上年同期增加 541.46%、437.06%，主要原因系本年公司大力开展电务业务，电务业务占比业务总收入为 55.46%，毛利率为 45.17%，故营业利润和净利润随之增长。

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 | 159,652,793.12 | 205,524,324.97 | -22.32% |
| 其他业务收入 | 425,768.84 | 4,241,442.40 | -89.96% |
| 主营业务成本 | 114,826,663.30 | 166,167,640.07 | -30.90% |
| 其他业务成本 | 1,628,484.58 | 4,569,418.22 | -64.36% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 电建业务 | 72,145,620.65 | 67,425,638.66 | 6.54% | -55.79% | -51.67% | -7.97% |
| 电务业务 | 87,507,172.47 | 47,401,024.64 | 45.83% | 106.77% | 77.90% | 8.79% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

公司基于实际经营情况与市场环境变化，主动优化收入结构，逐步减少高风险、低收益的电建业务占比，并确立以稳健、低频运营为核心的新战略，聚焦承接优质工程项目。同时，积极推动电务业务发展，持续拓展全国售电市场，加强相关领域人才储备，推动电务业务收入占比显著提升，进一步优化公司整体业务结构和盈利质量。

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 | 国网辽宁省电力有限公司 | 50,605,323.11 | 31.61% | 否 |
| 2 | 二广高速集阿联络线查草段公路征地拆迁工作领导小组办公室 | 25,242,729.36 | 15.77% | 否 |
| 3 | 国网内蒙古东部电力有限公司 | 18,178,470.97 | 11.36% | 否 |
| 4 | 沈阳飞机工业（集团）有限公司 | 11,264,338.80 | 7.04% | 否 |
| 5 | 国网江西省电力有限公司 | 5,542,755.89 | 3.46% | 否 |
| 合计 | | 110,833,618.13 | 69.24% | - |

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 | 通辽市天华电力工程有限责任公司 | 9,955,743.75 | 8.55% | 否 |
| 2 | 沈阳鑫鹏电器安装工程有限公司 | 7,110,808.17 | 6.11% | 否 |
| 3 | 辽宁抚缆电缆有限公司 | 6,847,934.38 | 5.88% | 否 |
| 4 | 辽宁思琪劳务有限公司: | 3,950,761.17 | 3.39% | 否 |
| 5 | 辽宁盛凯实业有限公司 | 3,403,162.66 | 2.92% | 否 |
| 合计 | | 31,268,410.13 | 26.85% | - |

(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 | 16,334,206.41 | -58,484.99 | 28,028.89% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,258,428.37 | 1,902,646.02 | -166.14% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 235,232.51 | 0.00 | - |

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,639.27 万元，主要原因系本年电务业务增长，资金回笼快且增长幅度超过了付现成本所致；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 316.11 万元，主要原因系本年固定资产用于抵偿债务，随之产生的现金流量减少所致；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 23.52 万元，主要原因系本年子公司取得银行短期借款所致；

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 |
|---------------|-------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 辽宁安贝信工程设计有限公司 | 控股子公司 | 工程施工 | 40,000,000.00 | 20,107,370.25 | 9,740,209.51 | 15,850,350.26 | 1,966,945.01 |

| | | | | | | | |
|--|---------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 限公 司 | | | | | | | |
| 辽宁 麟鑫 堂建 设工 程管 理服 务有 限公 司 | 控 股子 公司 | 工 程 施 工 | 3,000,000.00 | 20,486,045.47 | 3,138,938.15 | 0.00 | -51,349.47 |
| 新疆 辽电 电力 有限 公司 | 控 股子 公司 | 电 力 工 程 | 20,000,000.00 | 33,109.53 | 28,107.02 | 0.00 | -196.98 |
| 辽宁 能 量 魔 方 储 能 科 技 有 限 公 司 | 控 股子 公司 | 租 赁、 技 术 推 广 | 5,000,000.00 | 23,598,102.06 | 4,432,499.12 | 167,339.45 | -41,796.19 |
| 沈阳 通耀 建筑 工程 有限 公司 | 控 股子 公司 | 电 力 工 程 | 200,000.00 | 382,762.19 | 187,129.96 | 410,687.60 | 6,608.12 |
| 辽宁 橙创 能源 研发 有限 公司 | 控 股子 公司 | 租 赁、 发 电 业 务、 输、 配 电 业 务 | 5,000,000.00 | 4,482,721.39 | 15,671,315.58 | 172,684.79 | -11,627.20 |
| 中网 (北 京) 新能 源有 限公 司 | 控 股子 公司 | 售 电 | 20,000,000.00 | 47,048,093.47 | 21,678,550.25 | 53,483,792.17 | 2,255,484.68 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 司 | | | | | | | |
| 沈阳祥顺通电力工程建设有限公司 | 控股子公司 | 电力工程 | 3,000,000.00 | 3,891,863.11 | 3,807,946.23 | 21,639.91 | -41,580.55 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-----------------|-------------|--------------------------------------|
| 辽宁思琪劳务有限公司 | 工程劳务 | 降低公司工程施工成本。 |
| 辽宁美睿新能源有限公司 | 售电业务、物资销售 | 增加公司潜在客户的转化率,从而增加公司的营业收入。 |
| 沈阳金佳德电气科技有限公司 | 工程劳务、物资销售 | 降低公司工程采购和施工成本。 |
| 电省事(辽宁)电力科技有限公司 | 售电业务、工程劳务 | 增加公司潜在客户的转化率,从而增加公司的营业收入。降低公司工程施工成本。 |
| 沈阳小牛智能电力科技有限公司 | 电力智能体 | 增加公司业务新的增长点 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 中网(内蒙古)新能源有限公司 | 设立 | 增加售电业务收入 |

(二)理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四)合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 7,256,568.19 | 6,198,764.49 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 4.53% | 2.96% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 2 |
| 本科以下 | 7 | 9 |
| 研发人员合计 | 8 | 11 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 11.94% | 11.22% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 16 | 16 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1 | 1 |

六、对关键审计事项说明

适用 不适用

七、企业社会责任

适用 不适用

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司坚持以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，切实体现公司的社会价值，公司在工程施工工艺以及在节能环保方面提高技术水平，为祖国环保事业做出贡献。

八、未来展望

是否自愿披露

是 否

九、公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|---|
| 经营资质风险 | <p>公司从事的电力工程施工业务需要取得国家电力主管部门等政府有关部门颁发的经营资质，同时还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。目前公司已取得编号为“（辽）JZ 安许证字（2012）004898-2/2”的安全许可证、编号为“2-1-01195-2010”的承装（修、试）电力设施许可证（承装类二级、承修类二级、承试类二级）、编号为“D221030995”的电力工程施工总承包资质证书（电力工程施工总承包贰级）尽管公司在实际经营过程中严格遵守国家法律法规及行业规范，但如果未来公司出现重大安全事故或违法违规行为，将可能面临已有经营资质被暂停、吊销或到期后不能及时续期的风险，进而可能影响公司的正常经营活动。应对措施：加强内部管理，确保公司的运营符合所有相关的法律法规和行业标准。这包括定期对员工进行安全和法规培训，确保他们了解并遵守所有相关规定。建立风险管理体系，通过识别、评估和管理潜在风险，减少事故发生的可能性。这可能包括定期的安全检查、事故预防计划和应急响应策略。保持良好的合规记录，定期进行自我审查和审计，以确保公司的所有操作都符合规定。保持透明和良好的合规记录有助于在审核或续期过程中展示公司的责任感和专业性。与政府部门保持良好沟通，及时了解和适应政策变化，确保公司的运营始终符合最新的政府要求。</p> |
| 行业政策变动风险 | <p>电力建设行业同时具备建筑业及电力业的行业特征，行业需求受全社会固定资产投资、国家能源战略及电网投资规划影响较大。近年来，随着城镇化进程的不断推进，我国固定资产投资一直保持在较高的增速，同时电力供应结构性偏紧的特点以及大城市重污染天气的频发，促使政府加大了对智能电网、新能源的支持。尽管在当前发展阶段下，我国对电力建设投资保持在较高的水平，并且国家能源局、两大电网公司对电网建设及清洁能源的发展均有明确长期投资计划及规划，但如果政府对电力电网建设的政策或可再生能源政策发生变化，可能对电力建设行业的发展带来不利影响，从而使公司经营面临风险。应对措施：多元化项目组合，通过参与不同类型的电力项目（如火电、水电、风电、太阳能等），减少对单一能源类型或市场的依赖。持续投资于技术创新和研发，提高公司在智能电网、新能源技术等方面的竞争力，以适应政策变化 and 市场需求。密切关注政府关于能源结构、环保标准和产业政策的变化，及时调整公司战略和业务重点。与政府部门、行业协会、科研机构以及其他企业建立良好的合作关系，共同应对市场和技术挑战。建立完善的风险管理体系，定期进行风险评估，制定相应的风险缓解措施。考虑国际市场的拓展，以分散国内市场政策</p> |

| | |
|--------------|---|
| | <p>变动带来的风险。提供高质量的工程和服务，增强客户忠诚度，提高公司在行业中的声誉和竞争力。</p> |
| 销售区域集中的风险 | <p>电气安装工程行业具有较强的区域特征，一般企业在所属区域内业务比重较高，跨区域工程业务对企业的竞争优势及资源整合能力有较高的要求。公司从事的电力工程施工业务目前主要分布于辽宁及周边地区，经过多年的经营及资源积累，公司与该地区政府机构、企事业单位、大型房地产开发商等客户均建立了良好的合作关系。报告期内，公司绝大部分收入来源于辽宁地区，销售区域性集中特征较为明显。尽管受益于国家电力产业政策及区域经济的持续快速增长，辽宁地区电力市场规模不断放大，但销售区域集中在一定程度上会影响公司业务规模及市场占有率的进一步扩大，进而对公司业务的发展造成影响。应对措施：通过地域多元化战略，逐步扩展至其他省份和地区，通过建立分公司、子公司或与当地企业合作，进入新的市场领域。增强品牌影响力,加大市场营销力度,在新的潜力地区进行市场调研，了解当地的市场需求和特点，并制定相应的营销策略。建立合作伙伴网络,与其他地区的企业建立合作伙伴关系，通过资源共享、合作投标等方式共同开拓新市场。提供差异化服务,人才本地化,政策和市场研究,投资新技术和创新解决方案，提高公司在新市场的竞争力。积极与政府部门和行业协会建立良好关系，以便在新的市场中获取支持和资源。提升项目管理能力，确保跨区域项目能够顺利实施和交付。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人甘茂田、吴晓君二人系夫妻关系，甘戈为甘茂田、吴晓君唯一子女，合计持有公司 88.17%的股权比例。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司内部控制的有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，从而损害公司和中小股东利益的风险。应对措施：针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易机制等内控制度，并设置了股东会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并将适时引入新的投资者以增加公司股权分散程度。</p> |
| 安全运营风险 | <p>电力工程项目作业具有高危险性，涉及高压电力安装部分属于高危工作，同时对产品质量要求非常苛刻,因此对从事电力安装、调试、检修、带电清洗等在内的电力技术服务企业在项目人员配备、施工安全生产、施工管理、材料质量及施工技术等方面提出了较高的要求，一旦发生安全和质量事故,将会对公司的生产经营产生不利影响。应对措施：建立和完善安全管理体系，包括制定详细的安全规程、进行定期的安全培训和演习，以及实施严格的安全监督。为员工提供专业的技术培训和操作指导，确保他们了解最新的安全标准和工作程序。使用经过认证的高质量材料和设备，确保所有工具和机械都符合国家安全标准。实施全面的质量控制流程，包括入厂检验、过程控制和出厂检验，确保产品和服务的质量。</p> |

| | |
|----------------------|--|
| <p>宏观经济波动和政策变动风险</p> | <p>电气安装工程业作为电力行业的衍生行业，属于国家产业政策鼓励发展行业,受电力行业及国民经济景气程度的影响较大，与国家的行业政策和宏观经济形式紧密关联，呈现周期性和季节性波动特征。近年来国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增。如果宏观经济下行或国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将对电气安装工程行业带来不利影响。应对措施：面对电气安装工程行业可能受到的宏观经济和政策变动影响，增强自身的抗风险能力和市场竞争力,定期进行市场研究，了解行业趋势和宏观经济指标，以便更好地预测市场变化并制定相应的业务战略。拓展业务范围，包括服务类型多元化（如新能源、智能电网技术等）和地域多元化，以减少对单一市场或业务的依赖。</p> |
| <p>应收账款收回风险</p> | <p>截止 2025 年 12 月 31 日公司应收账款余额为 109,062,366.02 元，尽管公司客户主要为政府机构、企事业单位、大型房地产开发商等，具有资金实力雄厚、信誉好等特点，应收账款风险相对较小。但若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。应对措施：建立完善的客户管理制度，对客户的信用状况进行评估和分类，对不同信用等级的客户采取不同的收款策略。定期与客户进行沟通，了解其经营状况和付款意愿，及时调整收款策略。根据客户的特点和需求，灵活选择收款方式，如分期收款、银行承兑汇票等，以降低坏账风险。同时，加强对应收账款的催收工作，提高回款速度。通过拓展新客户、多元化业务等方式，降低对单一客户的依赖程度，从而降低应收账款的风险。建立应收账款风险预警机制，对可能出现逾期或无法收回的应收账款进行预警，并采取相应的应对措施。完善内部控制制度，确保应收账款的真实性、合规性和准确性。加强对应收账款的审计和监督，防止内部人员利用职权进行违规操作。</p> |
| <p>前五大客户集中的风险</p> | <p>报告期内，公司所承接的电力工程项目主要以大中型项目为主，前五大客户集中度相对较高，2025 年全年公司对前五大客户实现的销售收入 110,833,618.13 元，占当期营业收入比例 69.24%，公司主要客户为政府机构、企事业单位、大型房地产开发商等，经过多年的经营和资源积累，公司与客户建立了良好的合作关系，目前公司与主要客户关系稳定，不存在对单一客户的依赖。但如果未来公司对主要客户的销售发生较大变动，而公司不能及时采取有效的应对措施，将对公司财务状况及经营业绩造成重大不利影响。应对措施：客户多元化，根据公司掌握的电力工程市场占有率，并拓展至更多客户，探索去其他行业合作的机会，实现业务多元化，公司将进一步加强营销团队建设，完善培训体系，以便获得更多客户资源。提升客户服务质量，增强客户粘性。</p> |
| <p>竞争加剧风险</p> | <p>公司所处电力建设行业参与者众多，市场集中度不高，随</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>着电力行业的快速发展以及电力体制改革的不断推进，电力施工行业市场化程度将不断提高，各类型企业将面临更激烈的市场竞争。尽管公司是辽宁地区位数不多的具备二级资质的民营电力施工企业，在辽宁地区具有良好的社会信誉和影响力，但如果公司在未来竞争中不能采取有效措施巩固自身优势，公司仍将面临盈利能力及市场份额下滑的风险。应对措施：拓展业务到其他地区或省份，减少对单一地区的依赖。持续投资于技术创新和服务优化，提升公司在电力建设行业中的竞争力。通过高质量的项目执行和良好的客户服务，提升公司的品牌影响力和认可度。有效控制项目成本，提高运营效率，以在价格竞争中保持优势。吸引和培养行业顶尖人才，提高团队的专业技能和项目管理水平。与其他企业或行业内的领导者建立合作关系，共同开发市场和技术。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节重大事件

一、重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(七) |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 3,285,392.23 | 3.55% |
| 作为被告/被申请人 | 21,425,001.01 | 23.15% |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 24,710,393.24 | 26.70% |

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 |
|----------|---------|--------|------|---------------|----------|-----------|
| 2025-037 | 被告/被申请人 | 买卖合同纠纷 | 否 | 11,089,791.30 | 否 | 二审 |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

(一) 对公司经营方面产生的影响：截至本报告披露之日，公司经营状况正常，上述诉讼事项，暂未对公司日常经营造成重大不利影响。公司将依法积极处理以保障自身的合法权益，将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二) 对公司财务方面产生的影响：截至本报告披露之日，公司财务状况正常，上述诉讼事项，尚未对公司的财务造成重大影响。公司将根据后续进展情况及时评估对公司财务方面的后续影响并及时履行信息披露义务。

(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 | 5,000,000.00 | 5,689,441.08 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 2,000,000.00 | 87,645.17 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

2026年4月27日，召开第四届董事会第四次会议，会议审议通过了《公司关于补充确认关联交易》的议案。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易具有客观的合理性和必要性，为公司业务发展及生产经营所需。以上关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其它股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 1 月 18 日 | - | 发行 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017 年 1 月 18 日 | - | 发行 | 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

1、关于避免同业竞争的承诺承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。履行情况：报告期内，未有严重违反承诺的情况。

2、股东对所持股份锁定的承诺承诺内容：担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

履行情况：报告期内，未有严重违反承诺的情况。

(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 |
|----------|------|--------|---------------|----------|-------|
| 被冻结的银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 7,395,640.03 | 2.17% | 涉诉 |
| 保函保证金 | 货币资金 | 质押 | 2,324,000.00 | 0.68% | 履约保函 |
| 房产 | 固定资产 | 查封 | 16,489,900.00 | 4.83% | 诉讼前保全 |
| 总计 | - | - | 26,209,540.03 | 7.68% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

银行账户被冻结及资产查封将对公司资金流动造成一定的不利影响，公司正积极应对，尽快开庭审理后申请解除查封，公司将根据相关事项进展情况依法及时履行信息披露义务。

(七) 应当披露的其他重大事项

2025 年 1 月 8 日公司披露关于不法分子冒用我公司名义实施诈骗等违法行为的严正声明。
2026 年 2 月 6 日公司披露公司被纳入被执行人的公告。

第四节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 44,714,582 | 44.38% | | 44,714,582 | 44.38% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,518,750 | 15.40% | | 15,518,750 | 15.40% | |
| | 董事、监事、高管 | 16,656,250 | 16.53% | -1,137,500 | 15,518,750 | 15.40% | |
| | 核心员工 | - | | | - | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 56,035,418 | 55.62% | | 56,035,418 | 55.62% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 46,556,250 | 46.21% | | 46,556,250 | 46.21% | |
| | 董事、监事、高管 | 49,968,750 | 49.60% | -3,412,500 | 46,556,250 | 46.21% | |
| | 核心员工 | - | | | - | | |
| 总股本 | | 100,750,000 | - | 0 | 100,750,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 83 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 甘戈 | 62,075,000 | - | 62,075,000 | 61.61% | 46,556,250 | 15,518,750 | 0 | 0 |
| 2 | 辽宁同创项目管理中心(有限合伙) | 18,200,000 | - | 18,200,000 | 18.06% | 6,066,668 | 12,133,332 | 0 | 0 |
| 3 | 沈阳信息产业创业投 | 6,500,000 | - | 6,500,000 | 6.45% | 0 | 6,500,000 | 0 | 0 |

| | 资 有 限 公 司 | | | | | | | | |
|----|-----------|------------|----------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 4 | 吴晓君 | 4,550,000 | - | 4,550,000 | 4.52% | 3,412,500 | 1,137,500 | 0 | 0 |
| 5 | 甘茂田 | 4,472,000 | -470,000 | 4,002,000 | 3.97% | 0 | 4,002,000 | 0 | 0 |
| 6 | 阎萍 | 3,165,900 | | 3,165,900 | 3.14% | 0 | 3,165,900 | 0 | 0 |
| 7 | 宋子明 | 650,000 | - | 650,000 | 0.65% | 0 | 650,000 | 0 | 0 |
| 8 | 刘洋 | 0 | 470,000 | 470,000 | 0.47% | 0 | 470,000 | 0 | 0 |
| 9 | 陈峰 | 149,400 | - | 149,400 | 0.15% | 0 | 149,400 | 0 | 0 |
| 10 | 姚晔 | 134,335 | 700 | 135,035 | 0.13% | 0 | 135,035 | 0 | 0 |
| | 合计 | 99,896,635 | 700 | 99,897,335 | 99.15% | 56,035,418 | 43,861,917 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、吴晓君与甘茂田为夫妻关系；
- 2、甘戈为吴晓君、甘茂田唯一子女；
- 3、辽宁同创项目管理中心（有限合伙）由自然人股东甘戈、甘茂田共同出资设立，其中甘戈持有同创 58.41% 的合伙份额，甘茂田持有同创 1% 的合伙份额；
- 4、刘洋与黄延海为夫妻关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司股东甘戈先生直接持有公司股份 62,075,000 股，占公司股份总数的 61.61%，通过辽宁同创项目管理中心（有限合伙）间接控制公司股份 10,630,620 股，占公司股份总数的 10.55%，合计持有公司股份 72,705,620 股，占公司股份总数的 72.16%；股东甘茂田先生直接持有公司股份 4,002,000 股，占公司股份总数的 3.97%，通过辽宁同创项目管理中心（有限合伙）间接控制公司股份 182,000 股，占公司股份总数的 0.18%，合计持有公司股份 4,184,000 股，占公司股份总数的 4.15%；股东吴晓君女士直接持有公司股份 4,550,000 股，占公司股份总数的 4.52%；吴晓君与甘茂田系夫妻关系，甘戈是甘茂田、吴晓君的唯一子女，三人能够对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、业务许可资格或资质

报告期内，公司具有经营业务所需的全部资质、许可、认证，公司的业务资质齐备，相关业务的经营合法合规。

公司目前拥有《辽宁电力交易中心售电公司》、《2026 年第一批辽宁瞪羚企业》、《信用等级 3A 证书》（证书编号：20241203-3）、《高新技术企业证书》（证书编号：GR202521000684）、《质量管理体系认证证书》（注册号：04323J20592ROM16）、《环境管理体系认证证书（ISO14001）》（注册号：04323E32278ROM16）、《职业健康安全管理体系认证证书（ISO45001）》（注册号：04323S42848ROM16）等。

二、知识产权

（一）重要知识产权的变动情况

2025 年度，公司及子公司新申请 7 项软件著作权，注销了 0 项软件著作权，截至 2025 年末公司累计获得了 16 项专利，17 项软件著作权。

（二）知识产权保护措施的变动情况

公司制定了《知识产权奖惩管理办法》，设立了专人负责知识产权管理工作，并定期对知识产权管理人员进行培训，以增强员工保护知识产权意识，不仅加强了技术研发、成果转化、保护等各环节的产权管理，还增加了对技术创新人员获得知识产权进行相应的奖励措施，激发了技术研发人员的积极性和创造性。

公司采取申请专利权、计算机软件著作权、与员工签订保密协议等多种手段以保护公司自主知识产权，现已形成包括核心技术发明专利和计算机软件著作权在内的知识产权管理体系。

报告期内，公司知识产权不存在诉讼或仲裁的情况。公司将持续完善知识产权管理体系建设，提升知识产权规范化管理、知识产权运用与保护方面的管理水平。

三、研发情况

（一）研发模式

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，主要从事售电运维、电力工程施工及电力交易平台软件的研发与运营。公司坚持以自主研发为核心、市场需求为导向的研发模式，依托电力交易策略平台、能效管理系统等核心产品，持续提升售电业务的技术服务能力与增值服务能力。

1. 研发战略定位

公司研发工作紧密围绕主营业务展开，聚焦电力交易信息化、用电侧智能化管理、售电增值服务技术平台三大方向。公司将持续完善电力交易策略平台作为研发重心，重点在电价预测模型、负荷预测算法、电力市场数据分析、需求响应智能化调度等领域进行技术攻关，以技术手段帮助用户优化交易策略、降低综合用能成本，巩固售电业务的核心竞争力。

2. 研发组织机构

公司设立专门的研发中心或技术部门，配备电力系统、软件工程、数据分析、人工智能等专业技术人员，形成“产品经理+技术研发+测试运维”三位一体的研发团队架构。研发部门负责电力交易策略平台及增值服务相关软件产品的需求分析、方案设计、编码实现、测试验证及持续迭代。公司建立研发项目管理制度，对研发项目进行全过程跟踪管理，确保研发工作按计划推进。

3. 研发项目机制

公司研发项目主要来源于业务发展需求和客户服务需要。研发项目分为自主立项研发和客户需求驱动研发两类：

自主立项研发：根据电力行业政策变化、电力市场交易规则调整、前沿技术发展趋势等，公司主动设立研发课题，开展前瞻性技术储备和产品预研。例如，针对电力现货市场交易规则的持续优化，公司提前开展交易策略算法的升级研发。

客户需求驱动研发：在售电服务及电力工程服务过程中，公司深入挖掘用户侧用电管理、能效优化、绿电采购等实际需求，将客户痛点转化为研发课题，实现技术与业务的深度融合。

(二)主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|---------------------|--------------|---------------|
| 1 | 东北地区户外储能电池组恒温加热技术 | 1,247,818.57 | 1,462,921.51 |
| 2 | 风力发电系统震动监测及消震设备 | 450,837.60 | 4,058,491.47 |
| 3 | 电力施工进度模拟及工程量自动核算技术 | 1,774,267.56 | 2,904,344.00 |
| 4 | “电价智策”交易数据智能分析系统的开发 | 1,848,498.77 | 1,848,498.77 |
| 5 | 配电网及工商业储能配储数据建模项目 | 1,337,356.84 | 1,456,295.50 |
| 合计 | | 6,658,779.34 | 11,730,551.25 |

研发项目分析：

1、东北地区户外储能电池组恒温加热技术

项目目的：解决东北冬季-25℃极端低温下储能电池容量衰减、效率下降问题，开发恒温加热+智能保温+自动控制一体化系统，填补严寒地区专用技术空白。

项目进度：项目周期 2025 年 1 月至 2026 年 5 月，分四个阶段推进。目前已完成需求分析、方案设计、仿真验证、原型开发及多场景试验，进入产业化对接与验收推广阶段，整体进度符合预期。

拟达到目标：工作温度-25℃~+45℃，温控 15℃~25℃，精度±1℃；适配 5MWh 集装箱储能，无故障运行≥3000h；形成恒温控制系统、保温结构、控制软件各 1 套；申请发明专利 2-3 项、软著 2-3 项。

预计对公司未来发展的影响：提升公司在高寒地区储能市场竞争力，形成技术壁垒；降低运维成本，延长电池寿命，支撑新能源项目拓展，助力公司向高附加值储能热管理方案供应商转型。

2、风力发电系统震动监测及消震设备

项目目的：解决风电场震动监测不及时、消震措施不精准、故障发现滞后等问题，开发震动在线监测与消震一体化设备，实现实时采集、智能预警、辅助决策，提升风机运行稳定性与运维智能化水平。

项目进度：项目周期 2025 年 1 月至 2026 年 12 月，分四个阶段推进。目前已完成需求分析、方案设计、原型开发、多场景试验及优化定型，进入产业化对接与验收推广阶段，整体进度符合预期。

拟达到目标：震动采集精度 $\pm 0.1\text{mm/s}$ ，预警响应 ≤ 1 秒，系统可用率 $\geq 99.5\%$ ；特征识别准确率 $\geq 95\%$ ，消震策略有效率 $\geq 90\%$ ；形成监测及消震一体化设备 1 套、软件平台 1 套；申请专利 3 项、软著 4 项。

预计对公司未来发展的影响：提升公司在风电智能运维领域的技术壁垒与产品竞争力；预计年均降低故障损失 ≥ 200 万元、运维成本 ≥ 80 万元，产品市场化后年收入可达 500 万元以上；推动公司向新能源智能化装备供应商转型，助力风电场少人/无人值守。

3、电力施工进度模拟及工程量自动核算技术

项目目的：解决电力工程施工中进度管理不直观、工程量核算效率低、易出错等问题，开发基于 BIM+3D 可视化的进度模拟系统及自动算量工具，实现施工进度可视化、智能化预警、工程量自动核算、多项目统一管理，推动公司施工管理数字化转型。

项目进度：项目周期 2025 年 1 月至 2026 年 12 月，分四个阶段推进。目前已完成需求调研、方案设计、BIM 建模、算法研发及核心模块开发，系统集成与多场景测试已基本完成，进入产业化对接与验收推广阶段，整体进度符合预期。

拟达到目标：3D 施工进度模拟覆盖率 100%，工程量自动核算准确率 $\geq 98\%$ ；核算效率提升 80%以上，系统稳定运行 $\geq 99.5\%$ ；形成可视化模拟系统、自动算量工具、多项目管理平台各 1 套；申请专利 3 项、软著 4 项、技术标准 1 套。

预计对公司未来发展的影响：预计每年节约人工核算成本 80-120 万元，缩短项目工期 5%-10%，减少管理差错 90%以上；提升公司电力施工数字化竞争力，可对外提供技术服务，形成行业数字化施工标准，助力公司向智能化工程管理方向转型。

4、“电价智策”交易数据智能分析系统开发

项目目的：针对当前全国统一电力市场加速建设背景下，电力现货市场高频运转、电价波动频繁、传统人工盯盘效率低、决策缺乏数据支撑等行业痛点，开发一套集数据采集融合、电价预测、智能报价策略、风险预警与交易复盘于一体的电力交易智能分析系统，为发电企业、售电公司及电力用户提供科学化、数字化的交易决策支撑，助力公司抢占电力数字化服务市场先机。

项目进度：本项目计划于 2025 年 6 月启动，建设周期 12 个月，分四个阶段推进。目前已完成前期调研与方案设计，系统架构规划、算法选型及数据接口开发，已进入测试阶段，整体进度符合预期。

拟达到目标：日前电价预测准确率 $\geq 90\%$ ，价差方向判断准确率 $\geq 75\%$ ；中长期交易盯盘时间压缩至 15 分钟以内，效率提升 80%以上；现货交易度电收益提升 5%-10%；形成交易数据智能分析系统 1 套，申请软件著作权 1 项。

预计对公司未来发展的影响：“电价智策”系统是公司在电力数字化服务领域的重要布局。项目成功实施后，预计可实现电力交易数据分析效率提升 80%以上，助力客户降低交易成本、提升收益。系统可面向发电企业、售电公司及工商用户提供技术服务，形成年服务收入约 400-800 万元，提升公司在电力交易辅助决策领域的市场竞争力，推动公司从传统电力工程企业向“电力+数据”综合服务商转型。

5、配电网及工商业储能配储数据建模

项目目的：解决储能项目方案设计依赖人工、效率低、易出错、适配性差等问题，开发一套储能配储数据建模云平台，实现多场景（工商业、配电网、光伏配储、电网调频）储能方案自动计算、智能建模与快速输出，提升公司储能业务技术竞争力。

项目进度：项目周期 2025 年 1 月至 2026 年 12 月，分四个阶段推进。目前已完成需求调研、方案设计、云平台搭建及四类数据模型开发，正在开展多场景实测接入与系统优化，即将进入验收交付阶段，整体进度符合预期。

拟达到目标：数据准确率 $\geq 98\%$ ，响应时间 $\leq 2\text{ms}$ ；支持多设备、多协议接入，适配国标动态更新。形成储能配储数据建模云平台 1 套、四类场景数据模型 4 套；申请软件著作权 1-2 项。

预计对公司未来发展的影响：预计提升储能方案设计效率 70%以上，降低人工成本，提高项目中标率，直接支撑公司储能业务规模化拓展与增收创效；推动公司储能技术向数字化、智能化转型，可逐步对外输出方案服务，形成新的业务增长点。

四、业务模式

公司运营的主要业务模式参见本报告“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”中的“业务概要”部分。

五、产品迭代情况

适用 不适用

六、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 甘戈 | 董事长 | 男 | 1973年8月 | 2025年11月18日 | 2028年11月18日 | 62,075,000 | 0 | 62,075,000 | 61.61% |
| 李昕 | 副董事长、董事 | 女 | 1978年9月 | 2025年11月18日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄延海 | 总经理、董事 | 男 | 1984年5月 | 2025年11月18日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 顾艳龙 | 财务负责人、董事 | 男 | 1976年7月 | 2025年11月18日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吴能 | 董事 | 男 | 1979年7月 | 2025年11月18日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 徐菲繁 | 董事 | 男 | 1990年12月 | 2025年12月23日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李鹏 | 监事会主席 | 男 | 1973年5月 | 2025年11月18日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 高东辰 | 职工监事 | 男 | 1981年11月 | 2025年11月18日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李英楠 | 监事 | 男 | 1992年5月 | 2025年11月18日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘旭东 | 副总经理 | 男 | 1981年3月 | 2025年12月5日 | 2028年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|------------|-----------------|------------------|---|---|---|----|
| 李秋影 | 副总经理 | 女 | 1984 年 9 月 | 2025 年 12 月 5 日 | 2028 年 11 月 18 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 郝俊朕 | 董事会秘书 | 男 | 1987 年 6 月 | 2025 年 12 月 5 日 | 2028 年 11 月 18 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|----------|------|
| 吴晓君 | 董事 | 离任 | 无 | 工作需要 |
| 于莉莉 | 董事 | 离任 | 无 | 工作需要 |
| 李宾 | 董事 | 离任 | 无 | 工作需要 |
| 黄延海 | 总经理 | 新任 | 总经理、董事 | 工作需要 |
| 顾艳龙 | 财务负责人 | 新任 | 财务负责人、董事 | 工作需要 |
| 徐菲繁 | 无 | 新任 | 董事 | 工作需要 |
| 李秋影 | 无 | 新任 | 副总经理 | 工作需要 |

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

李秋影，女，中国国籍，无境外居留权。1984 年 9 月出生，毕业于中国人民解放军信息工程大学，2020 年 3 月至 2023 年 1 月任中能国宏（北京）新能源有限公司，区域总助理；2023 年 2 月至 2026 年 3 月任中网（北京）新能源有限公司，总经理。

徐菲繁，中国国籍，无境外居留权。1990 年 12 月出生，毕业于吉林财经大学，经济学学士。2014 年 5 月至 2014 年 10 月沈阳鑫中科涂装有限公司，出纳；2014 年 11 月至 2015 年 1 月自由职业；2015 年 2 月至 2015 年 7 月沈阳市和平区达锐小额贷款有限责任公司，职员；2015 年 8 月至 2019 年 3 月沈阳生物医药创业投资管理有限公司，职员；2019 年 4 月至今沈阳信息产业创业投资管理有限公司，职员；2023 年 2 月至今兼沈阳希赫科技有限公司，董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 5 | 4 | 0 | 9 |
| 销售人员 | 35 | 8 | 0 | 43 |
| 技术人员 | 44 | 0 | 7 | 37 |
| 财务人员 | 6 | 0 | 1 | 5 |
| 行政人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 员工总计 | 94 | 12 | 8 | 98 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 45 | 49 |
| 专科 | 47 | 47 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 94 | 98 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况

报告期末，公司共有员工 98 人，为顺应市场经济发展需要并积极引进市场竞争机制提高员工危机意识，同时企业员工自身业务素质亦不能满足公司需求，本年度中期实施全员竞聘，部分员工优胜劣汰；，从而实现高效快速的工作链条。目前企业还需进一步优化组织架构以及人员结构，提高工作效率，从而完成企业资源整合的需要。

2、人才引进情况

报告期内通过网站招聘、公司内部员工介绍加入、同行业人才主动加盟等多种渠道，积极引进市场、工程技术、工程运维等优秀人才。

3、公司培训情况

公司多年来十分重视员工的培训和发展工作，制定了适合本行业与本公司的一系列的培训计划，形式多样、内容丰富，有针对性的加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、岗位职责培训、业务技能培训，管理技能提升等培训内容，定期组织相关培训考核，不断提高员工的整体素质。

4、招聘情况

为满足企业发展需要，适应竞争越来越激烈的市场情况，公司根据不同岗位的要求及条件通过校园招聘、网络招聘、现场招聘、内部员工推荐等方式，不断引进各行业优秀人才，加强团队建设。

5、薪酬政策

本公司员工享有公开、公平、具有竞争性的薪酬标准。为使全体员工共享企业发展成果，公司不断优化和完善薪酬体系。公司现有各岗位均实行绩效考核制度，在企业效益增长的前提下，保证员工收入水平的稳定增长。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|-------|
| 投资机构是否派驻董事 | √是 □否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | √是 □否 |
| 报告期内是否新增关联方 | □是 √否 |

（一）公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实可行的公司治理制度体系。

报告期内，公司整体运作较为规范，基本符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。公司治理制度列表如下：1、公司章程；2、股东会议事规则；3、董事会议事规则；4、监事会议事规则；5、对外投资管理制度；6、对外担保管理制度；7、关联交易管理制度；8、投资者关系管理制度；9、利润分配管理制度；10、信息披露事务管理制度；11、承诺管理制度。

（二）内部监督机构对监督事项的意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模匹配的组织架构，制定了内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整情况。公司拥有与经营相关的固定资产，截至报告期末，公司无以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、产、供、销、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的情形。

3、财务独立情况。公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

4、机构独立情况。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的

情形。

5、业务独立情况。公司采取“平台驱动+区域拓展”的经营策略。一方面，持续迭代电力交易策略平台，提升电价预测模型准确率与交易自动化水平，增强用户粘性；另一方面，通过设立办事处及商务团队拓展市场，结合专业技术团队为客户提供定制化用电方案与施工服务。

截至报告期末，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司拥有独立完整的运营体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司就财务管理、风险控制等制定了一系列规章制度，包括财务管理、原材料采购、人力资源管理等各方面，涉及公司生产经营的所有重要环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效运行，保证公司财务数据的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高，符合公司发展的要求。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节财务会计报告

一、审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 大华审字[2026]0011003567 号 | | | |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 27 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 杨立杰 1 年 | 吕晓娟 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） | 15 | | | |

审计报告

大华审字[2026]0011003567号

错误!未找到引用源。全体股东：

一、审计意见

我们审计了错误!未找到引用源。（以下简称错误!未找到引用源。）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了错误!未找到引用源。2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于错误!未找到引用源。，适用了对公众利益实体财务报表审计的

独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、(二十九) 收入”、“五、注释 34. 营业收入和营业成本”、“十三、母公司财务报表主要项目注释 4. 营业收入和营业成本”所述。2025 年度合并营业收入 160,078,561.96 元，比 2024 年度 209,765,767.37 元下降 23.69%。因为收入是精通电力的关键业绩指标之一，可能存在收入遭到操控以达到特定目标的固有风险，因此我们把收入确认列为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于公司的主营业务收入所实施的重要审计程序包括：

- (1) 评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- (2) 了解、测试和评估了与收入确认流程相关的内部控制；
- (3) 从管理层取得了工程承包合同清单，选取了重大工程承包合同执行测试，主要包括：

1) 检查关键的工程承包合同以识别相关施工、验收和结算条款，在抽样的基础上，将本年度记录的收入核对至相关的合同、工程竣工报告等支持性文件，以评价收入是否按照公司的会计政策予以确认。

2) 根据客户的交易特点和性质，选取样本，对资产负债表日的期初、期末应收账款、合同资产余额及本年度销售额执行函证程序。

(4) 从售电收入的会计记录中抽取本期大额售电业务客户作为样本，与该笔销售相关的合同、结算单进行交叉检查，检查收入确认依据是否充分、金额是否准确；

(5) 检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注“三、（十一）6. 金融资产减值；三、（十三）应收账款”、“五、注释 3. 应收账款、五、注释 42. 信用减值损失”所述。2025 年 12 月 31 日应收账款账面余额 148,848,768.74 元，坏账准备 39,786,402.72 元，账面价值 109,062,366.02 元。公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失率计算预期信用损失。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，应收账款预期信用损失的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的预期信用损失对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款的预期信用损失认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的确认及坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评估并测试与应收账款日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性；
- （2）了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，评估管理层在应收款项的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，以及信用风险自初始确认后是否显著增加的判断；
- （3）了解、评估复核公司综合历史信用损失率和报告期末的预期信用损失率的估计；
- （4）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；
- （5）对应收账款进行账龄分析，并对金额较大、账龄较长的应收账款，了解形成原因，结合期后回款情况与管理层讨论应收账款的坏账准备计提。

四、其他信息

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括精通电力 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

错误!未找到引用源。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，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源。**不能持续经营。

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

6. 就精通电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：(项目合伙人) 杨立杰

中国·北京

中国注册会计师：吕晓娟

二〇二六年四月二十七日

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 | 五、注释 1 | 44,346,948.68 | 28,214,841.81 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、注释 2 | | 910,956.11 |
| 应收账款 | 五、注释 3 | 109,062,366.02 | 107,385,531.56 |
| 应收款项融资 | 五、注释 4 | 180,776.00 | |
| 预付款项 | 五、注释 5 | 5,364,812.55 | 8,028,544.82 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、注释 6 | 11,660,047.48 | 23,594,646.33 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、注释 7 | 111,155,430.01 | 104,384,720.80 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、注释 8 | 1,451,982.99 | 6,257,725.90 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、注释 9 | 8,566,965.16 | 6,901,418.59 |
| 流动资产合计 | | 291,789,328.89 | 285,678,385.92 |
| 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 | | 431,957.18 | 14,000.08 |
| 长期股权投资 | 五、注释 10 | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、注释 11 | 31,499,383.84 | 26,777,694.33 |
| 固定资产 | 五、注释 12 | 826,545.55 | 1,391,623.50 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、注释 13 | 859,156.53 | 1,301,561.78 |
| 无形资产 | 五、注释 14 | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、注释 15 | 539,073.40 | 726,625.14 |
| 递延所得税资产 | 五、注释 16 | 1,271,615.34 | 185,584.93 |
| 其他非流动资产 | 五、注释 17 | 13,827,457.05 | 9,244,598.04 |
| 非流动资产合计 | | 49,255,188.89 | 39,641,687.80 |

| | | | |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 资产总计 | | 341,044,517.78 | 325,320,073.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、注释 19 | 250,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、注释 20 | 121,168,895.83 | 121,002,076.34 |
| 预收款项 | 五、注释 21 | | 68,256.84 |
| 合同负债 | 五、注释 22 | 108,014,781.82 | 97,513,093.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、注释 23 | 1,667,265.88 | 1,223,955.70 |
| 应交税费 | 五、注释 24 | 1,895,260.52 | 367,695.51 |
| 其他应付款 | 五、注释 25 | 4,846,942.04 | 6,792,923.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、注释 26 | 180,000.00 | 484,444.69 |
| 其他流动负债 | 五、注释 27 | 9,740,942.81 | 8,717,311.83 |
| 流动负债合计 | | 247,764,088.90 | 236,169,758.47 |
| 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 | 五、注释 28 | 324,120.46 | 752,788.18 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、注释 29 | 204,282.56 | 78,802.44 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 128,873.48 | 195,234.27 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 657,276.50 | 1,026,824.89 |
| 负债合计 | | 248,421,365.40 | 237,196,583.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、注释 30 | 100,750,000.00 | 100,750,000.00 |

| | | | |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、注释 31 | 7,907,696.83 | 7,907,696.83 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、注释 32 | 7,594,140.99 | 7,594,140.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 33 | -23,628,685.44 | -28,127,575.49 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 92,623,152.38 | 88,124,262.33 |
| 少数股东权益 | | | -771.97 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 92,623,152.38 | 88,123,490.36 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 341,044,517.78 | 325,320,073.72 |

法定代表人：黄延海

主管会计工作负责人：顾艳龙

会计机构负责人：芦闪闪

（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 | | 13,098,301.79 | 9,601,321.25 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 910,956.11 |
| 应收账款 | 十三、注释 1 | 104,305,358.60 | 106,471,611.47 |
| 应收款项融资 | | 180,776.00 | |
| 预付款项 | | 2,973,241.32 | 4,028,437.82 |
| 其他应收款 | 十三、注释 2 | 28,603,223.47 | 45,745,498.44 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 111,782,736.64 | 104,518,211.06 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 1,451,982.99 | 6,257,725.90 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 6,585,708.37 | 6,179,084.03 |
| 流动资产合计 | | 268,981,329.18 | 283,712,846.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、注释 3 | 41,072,271.20 | 24,054,267.20 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 18,913,106.44 | 21,207,539.90 |
| 固定资产 | | 462,489.40 | 765,301.77 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 859,156.53 | 1,301,561.78 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 539,073.40 | 726,625.14 |
| 递延所得税资产 | | 1,271,615.34 | 185,584.93 |
| 其他非流动资产 | | 2,671,200.00 | 4,365,728.57 |
| 非流动资产合计 | | 65,788,912.31 | 52,606,609.29 |
| 资产总计 | | 334,770,241.49 | 336,319,455.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 117,005,457.78 | 130,461,104.08 |
| 预收款项 | | | 68,256.84 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 805,312.08 | 522,981.91 |
| 应交税费 | | 35,262.36 | 3,350.00 |
| 其他应付款 | | 10,266,289.76 | 7,601,284.71 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 107,504,261.31 | 96,881,020.37 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 180,000.00 | 484,444.69 |
| 其他流动负债 | | 9,740,942.81 | 8,717,311.83 |
| 流动负债合计 | | 245,537,526.10 | 244,739,754.43 |
| 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 | | 324,120.46 | 752,788.18 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 128,873.48 | 195,234.27 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 452,993.94 | 948,022.45 |
| 负债合计 | | 245,990,520.04 | 245,687,776.88 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 100,750,000.00 | 100,750,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 7,907,696.83 | 7,907,696.83 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,594,140.99 | 7,594,140.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -27,472,116.37 | -25,620,159.33 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 88,779,721.45 | 90,631,678.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 334,770,241.49 | 336,319,455.37 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、注释 34 | 160,078,561.96 | 209,765,767.37 |
| 其中：营业收入 | | 160,078,561.96 | 209,765,767.37 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、注释 34 | 147,309,480.85 | 206,880,980.62 |
| 其中：营业成本 | | 116,455,147.88 | 170,737,058.29 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|---------|---------------------|----------------------|
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、注释 35 | 932,617.99 | 1,089,087.50 |
| 销售费用 | 五、注释 36 | 4,645,150.16 | 5,230,805.66 |
| 管理费用 | 五、注释 37 | 17,914,952.51 | 23,565,034.18 |
| 研发费用 | 五、注释 38 | 7,256,568.19 | 6,198,764.49 |
| 财务费用 | 五、注释 39 | 105,044.12 | 60,230.50 |
| 其中：利息费用 | | 202,338.48 | 68,948.97 |
| 利息收入 | | 125,489.70 | 96,801.55 |
| 加：其他收益 | 五、注释 40 | 804,953.28 | -15,749.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 41 | -233,638.99 | -65,002.36 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 42 | -8,322,558.78 | -3,460,639.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 43 | -1,928,910.58 | -6,615.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 44 | 272,536.64 | -98,225.19 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,361,462.68 | -761,445.38 |
| 加：营业外收入 | 五、注释 45 | 730,848.82 | 3,371.43 |
| 减：营业外支出 | 五、注释 46 | 170,730.14 | 411.05 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,921,581.36 | -758,485.00 |
| 减：所得税费用 | 五、注释 47 | -578,080.66 | 576,492.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,499,662.02 | -1,334,977.48 |
| 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） | | 4,499,662.02 | -1,334,977.48 |
| 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） | | 771.97 | -771.97 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,498,890.05 | -1,334,205.51 |
| 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 | | 4,499,662.02 | -1,334,977.48 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,498,890.05 | -1,334,205.51 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 771.97 | -771.97 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.04 | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.04 | -0.01 |

法定代表人：黄延海

主管会计工作负责人：顾艳龙

会计机构负责人：芦闪闪

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三、注释 4 | 127,426,293.87 | 206,765,855.11 |
| 减：营业成本 | | 103,990,904.63 | 175,996,345.50 |
| 税金及附加 | | 606,634.84 | 1,053,315.18 |
| 销售费用 | | 1,602,701.33 | 1,706,239.70 |
| 管理费用 | | 12,044,643.16 | 17,867,415.26 |
| 研发费用 | | 5,331,848.02 | 6,198,764.49 |
| 财务费用 | | 141,099.87 | 128,510.96 |
| 其中：利息费用 | | 187,570.99 | 68,948.97 |
| 利息收入 | | 63,469.57 | 25,743.08 |
| 加：其他收益 | | 798,855.72 | -15,749.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、注释 5 | -226,115.97 | |
| 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） | | -7,973,315.14 | -3,405,107.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 154,176.95 | -6,615.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 272,536.64 | -98,225.19 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,265,399.78 | 289,566.39 |
| 加：营业外收入 | | 729,845.97 | 3,885,261.02 |
| 减：营业外支出 | | 170,730.14 | 311.05 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,706,283.95 | 4,174,516.36 |
| 减：所得税费用 | | -854,326.91 | 543,270.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,851,957.04 | 3,631,246.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,851,957.04 | 3,631,246.19 |
| （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 | | -1,851,957.04 | 3,631,246.19 |
| 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 | 五、注释 48 | 153,544,888.55 | 204,590,126.56 |
| 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 | | 1,230.03 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,687,029.01 | 21,213,139.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 166,233,147.59 | 225,803,265.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 100,537,164.03 | 175,038,215.31 |
| 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 | | 10,591,293.37 | 11,927,856.38 |
| 支付的各项税费 | | 8,711,710.94 | 6,519,242.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 30,058,772.84 | 32,376,436.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 149,898,941.18 | 225,861,750.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,334,206.41 | -58,484.99 |
| 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 | | 225,919.91 | 3,350,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 852.02 |
| 投资活动现金流入小计 | | 225,919.91 | 3,350,852.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,184,348.28 | 1,448,206.00 |
| 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 | | 300,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,484,348.28 | 1,448,206.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,258,428.37 | 1,902,646.02 |
| 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 | | 2,250,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,250,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,767.49 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,014,767.49 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 235,232.51 | 0.00 |
| 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 | 五、注释 49 | 15,311,010.55 | 1,844,161.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,315,998.10 | 17,471,837.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 34,627,008.65 | 19,315,998.10 |

法定代表人：黄延海

主管会计工作负责人：顾艳龙

会计机构负责人：芦闪闪

(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 | | 112,539,953.17 | 211,247,041.56 |
| 收到的税费返还 | | 1,020.58 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 123,675,056.02 | 205,138,759.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 236,216,029.77 | 416,385,800.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 79,444,848.96 | 164,479,145.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,014,957.96 | 7,346,353.80 |
| 支付的各项税费 | | 4,237,958.27 | 5,888,679.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 134,024,509.71 | 231,647,582.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 222,722,274.90 | 409,361,761.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,493,754.87 | 7,024,039.81 |
| 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 | | 225,919.91 | 3,350,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 225,919.91 | 3,350,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 27,783.19 | 10,000.00 |
| 投资支付的现金 | | | 10,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 10,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,027,783.19 | 10,010,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,801,863.28 | -6,660,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | 3,691,891.59 | 364,039.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 702,477.54 | 338,437.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,394,369.13 | 702,477.54 |

(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 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -28,127,575.49 | -771.97 | 88,123,490.36 |
| 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 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -28,127,575.49 | -771.97 | 88,123,490.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 4,498,890.05 | 771.97 | 4,499,662.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,498,890.05 | 771.97 | 4,499,662.02 |
| （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 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | -23,628,685.44 | | | 92,623,152.38 |

| 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 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -26,793,369.98 | | 89,458,467.84 |
| 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 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -26,793,369.98 | | 89,458,467.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,334,205.51 | -771.97 | -1,334,977.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,334,205.51 | -771.97 | -1,334,977.48 |
| （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 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -28,127,575.49 | -771.97 | 88,123,490.36 |

法定代表人：黄延海

主管会计工作负责人：顾艳龙

会计机构负责人：芦闪闪

(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 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -25,620,159.33 | 90,631,678.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -25,620,159.33 | 90,631,678.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,851,957.04 | -1,851,957.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,851,957.04 | -1,851,957.04 |
| （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 | 100,750,000.00 | | | 7,907,696.83 | | | 7,594,140.99 | | -27,472,116.37 | 88,779,721.45 | |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | |
|----|--------|--------|------|-----|----|----|------|-----|-------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 |
| | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | 存股 | 综合 收益 | 储备 | | 险准备 | | 计 |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|--------------|----|----------|----|--------------|-----|----------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -29,251,405.52 | 87,000,432.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -29,251,405.52 | 87,000,432.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 3,631,246.19 | 3,631,246.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,631,246.19 | 3,631,246.19 |
| （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 | 100,750,000.00 | | | | 7,907,696.83 | | | | 7,594,140.99 | | -25,620,159.33 | 90,631,678.49 |

错误!未找到引用源。

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

精通电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名辽宁精通工程有限公司，曾用名辽宁精通世创发展股份有限公司，于 2006 年 9 月 28 日在沈阳市和平区注册成立，统一社会信用代码为 91210102793159571W，法定代表人：黄延海。注册资本（股本）为人民币 10,075.00 万元。注册地址：辽宁省沈阳市和平区和平南大街 2 号（22 层全部）。公司类型：股份有限公司。本公司于 2017 年 1 月 18 日在新三板挂牌，股票简称：精通电力，证券代码：870614。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业，主要产品和服务为电力、热力生产和供应；电力销售；电力业务咨询；电力工程、送变电工程，机电安装工程、建筑工程。市政工程、管道工程、电信工程、太阳能光伏发电工程、电动汽车充电、换电工程、铁路工程、道路工程、隧道工程、桥梁工程、架线工程，节能环保工程、电气安装工程、体育场地设施工程、工矿工程，水利工程、水运工程设计、施工；电力设施，充电设施，光伏发电设施生产、销售、维护、维修，自营和代迎各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；商务代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子、孙公司共 9 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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)》的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在存货的计价方法(附注十六)、应收款项坏账准备计提的方法(附注十三)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二十、二十二)、投资性房地产的计量模式(附注十九)、收入的确认时点(附注二十九)等。

2、本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动,则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响:

(1) 应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失,以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示公司未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时,主要从以下方面进行评估和分析:(1)影响资产减值的事项是否已经发生;(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值;以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设,如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化,可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响,并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异,管理层将对其进行适当调整。

(5) 子公司、合营企业与联营企业的划分。

(6) 金融资产的公允价值。如:本公司对没有活跃市场的金融工具,采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产,其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时,本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(8) 所得税。本公司在正常的经营活动中,很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|---------------|--------|
| 重要的按单项计提的应收账款 | 30 万元 |
| 重要的预付账款 | 30 万元 |
| 重要的应付账款 | 30 万元 |
| 重要的其他应付款 | 30 万元 |
| 重要的合同负债 | 280 万元 |

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金,将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余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,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资

产。

(3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合

金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以

预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准

和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|--------|--|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账。 |
| 商业承兑汇票 | 根据应收票据期限及客户信用状况，未发生票据违约，信用损失风险较低，不计提坏账准备，除有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值。 |

(十三)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|----------------------|--|
| 账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。 | 按照账龄与该等金融工具整个存续期计量预期损失，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综合分析。 |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为风险较低的应收关联方款项。 | 按照整个存续期，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综合判断。 |

(十四)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十五)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|--|--|
| 特定风险款项组合 | 本组合为日常经营活动中应收取各类押金、各类保证金。 | 按照金融工具未来 12 个月或整个存续期，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综合判断。 |
| 员工日常款项组合 | 本组合为日常经营活动中员工借出的备用金，为职工垫付的款项等其他不存在减值风险的款项。 | 按照金融工具未来 12 个月或整个存续期，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综合判断。 |
| 账龄组合 | 本组合为应收合并范围外的单位往来款项，以账龄作为信用风险特征。 | 按照金融工具未来 12 个月或整个存续期，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综合判断。 |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为风险较低的应收关联方款项。 | 按照金融工具未来 12 个月或整个存续期，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经 |

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

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。存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十七) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分

为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|------------------------------------|--|
| 账龄组合 | 本组合以日常经营活动中应收取各类质保金等款项的账龄作为信用风险特征。 | 按照账龄与该等金融工具整个存续期计量预期损失，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。 |

(十八)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

2. 后续计量及损益确认

(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。

(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. 长期股权投资核算方法的转换

(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。

(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) 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。

(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。

(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。

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应对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。

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。

(十九) 投资性房地产

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

有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十三)长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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. 固定资产后续计量及处置

(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 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

(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) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十三)长期资产减值。

(4) 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。

(二十一) 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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注(二十三)长期资产减值。

(二十二)无形资产与开发支出

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,包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
| 软件 | 5 | 合同 |

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,必要时进行调整。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十三)长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十三)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命确定的无形资产、使用权资产等非流动非金融资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-----|------|----|
| 装修费 | 9 年 | |

(二十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指, 向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十八) 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。

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 提供设计服务、工程劳务和安装服务
- (2) 电力产品销售类型收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

- (1) 提供设计服务、工程劳务和安装服务

本公司向客户提供电力安装、光伏安装服务，因在本公司履约过程附带调试验收、向供电部门备案送电等义务，在调试验收并送电后，客户即有能力主导该商品的使用并拥有获得该商品几乎全部经济利益的能力，取得控制权。本公司在取得用于向供电部门送电备案的客

户验收报告或实际送电时一次性确认收入。

本公司向客户销售电建材料的业务通常仅包括转让商品的履约义务,在商品已经发运至客户指定地点并收到客户的签收单时,商品的控制权转移,本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供售电运维服务,因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法为产出法,具体根据累计已完成的运维工时的比例确定。

本公司向客户提供的设计咨询服务,在完成设计咨询服务工作并经客户验收后确认收入。本公司给予客户的信用期通常与行业惯例一致,不存在重大融资成分。

(2) 电力产品销售类型收入

电力产品销售类型收入为企业售配电收入。企业将其作为在某一时点履行的履约义务,即每月按交易双方认可的电费确认单金额抵减相关电力采购成本后的净额确认计量收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(2) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但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。

(三十一) 政府补助

1. 类型

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

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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. 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。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 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。

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。

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. 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。

(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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

(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) 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。

(三十四) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的, 本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认, 所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量, 权益工具的公允价

值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定,确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时,以成本计量,其中存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

(三十五)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|-----|
| 本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》(财资〔2025〕101 号) | (1) |

(1) 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 会计估计变更开始适用的时点 | 备注 |
|---|-------|---------------|----|
| 根据租赁合同中的租赁期限确认相关资产预计可使用年限，更改长期待摊费用-装修费的摊销年限 | 管理层审批 | 2025/1/1 | |

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 | 备注 |
|---------|---|----------|----|
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务 | 13% | |
| | 提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权 | 9% | |
| | 其他应税销售服务行为 | 6% | |
| | 简易计税方法 | 3% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%及 25% | |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2% | |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 精通电力股份有限公司 | 15% |
| 中网（北京）新能源有限公司 | 25% |
| 辽宁能量魔方储能科技有限公司 | 25% |
| 沈阳祥顺通电力工程建设有限公司 | 25% |
| 辽宁安贝信建设工程有限公司 | 25% |
| 新疆辽电电力有限公司 | 25% |
| 辽宁橙创能源研发有限公司 | 25% |
| 辽宁麟鑫堂建设工程管理服务服务有限公司 | 25% |
| 沈阳通耀建筑工程有限公司 | 25% |
| 中网（内蒙古）新能源有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2025 年 12 月 8 日公示的《辽宁省认定机构 2025 年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单》，精通电力股份有限公司已在备案公示名单中，且公示期 10 天，未查询到异议公告，故在计算 2025 年度所得税采用 15%的所得税率。

(2) 根据财政部和税务总局 2023 年 3 月 26 日下发的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财税〔2023〕6 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期末指 2025 年 12 月 31 日,期初指 2025 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | - | - |
| 银行存款 | 42,022,648.68 | 26,074,841.81 |
| 其他货币资金 | 2,324,300.00 | 2,140,000.00 |
| 合计 | 44,346,948.68 | 28,214,841.81 |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 保函保证金 | 2,324,000.00 | 2,140,000.00 |
| 被冻结的银行存款 | 7,395,940.03 | 6,758,843.71 |
| 合计 | 9,719,940.03 | 8,898,843.71 |

注释2. 应收票据

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 | - | 910,956.11 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | - | 910,956.11 |

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 37,752,673.04 | 54,523,646.47 |
| 1—2 年 | 49,101,595.85 | 38,825,460.52 |
| 2—3 年 | 22,875,213.48 | 9,997,200.91 |
| 3—4 年 | 8,221,386.67 | 10,658,121.23 |
| 4—5 年 | 10,543,682.13 | 10,420,140.10 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | 20,354,217.57 | 17,648,244.26 |
| 小计 | 148,848,768.74 | 142,072,813.49 |
| 减: 坏账准备 | 39,786,402.72 | 34,687,281.93 |
| 合计 | 109,062,366.02 | 107,385,531.56 |

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 | 7,038,757.29 | 4.73 | 7,038,757.29 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 141,810,011.45 | 95.27 | 32,747,645.43 | 23.09 | 109,062,366.02 |
| 其中: 账龄组合 | 141,810,011.45 | 95.27 | 32,747,645.43 | 23.09 | 109,062,366.02 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 148,848,768.74 | 100.00 | 39,786,402.72 | | 109,062,366.02 |

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 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 142,072,813.49 | 100.00 | 34,687,281.93 | 24.42 | 107,385,531.56 |
| 其中: 账龄组合 | 142,072,813.49 | 100.00 | 34,687,281.93 | 24.42 | 107,385,531.56 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 142,072,813.49 | 100.00 | 34,687,281.93 | | 107,385,531.56 |

按单项计提坏账准备

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单项计提 | 7,038,757.29 | 7,038,757.29 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |
| 合计 | 7,038,757.29 | 7,038,757.29 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 40,978,706.23 | 2,048,935.31 | 5.00 |
| 1—2 年 | 45,875,562.66 | 4,587,229.67 | 10.00 |

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2—3 年 | 22,874,193.48 | 4,574,838.70 | 20.00 |
| 3—4 年 | 8,221,386.67 | 2,466,416.00 | 30.00 |
| 4—5 年 | 9,579,873.33 | 4,789,936.67 | 50.00 |
| 5 年以上 | 14,280,289.08 | 14,280,289.08 | 100.00 |
| 合计 | 141,810,011.45 | 32,747,645.43 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 7,038,757.29 | - | - | - | 7,038,757.29 |
| 按组合计提坏账准备 | 34,687,281.93 | -1,939,636.50 | - | - | - | 32,747,645.43 |
| 其中：账龄组合 | 34,687,281.93 | -1,939,636.50 | - | - | - | 32,747,645.43 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 34,687,281.93 | 5,099,120.79 | - | - | - | 39,786,402.72 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名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 (%) | 已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额 |
|---------------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|------------------------|
| 期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总 | 44,647,168.50 | - | 44,647,168.50 | 29.68 | 10,879,245.60 |

注释4. 应收款项融资

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 | 180,776.00 | - |
| 合计 | 180,776.00 | - |

于 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且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 |
|------|-----------|-----------|
| 应收票据 | 12,224.00 | - |
| 合计 | 12,224.00 | - |

3. 期末公司无已质押的应收款项融资

注释5. 预付账款

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(%) |
| 工程款 | 300,194.92 | 5.60 | 4,638.59 | 0.05 |
| 材料款 | 2,667,122.68 | 49.71 | 3,802,230.32 | 47.36 |
| 服务费 | 103,929.86 | 1.94 | 3,021,675.91 | 37.64 |
| 购房款 | 2,293,565.09 | 42.75 | 1,200,000.00 | 14.95 |
| 合计 | 5,364,812.55 | 100.00 | 8,028,544.82 | 100.00 |

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|------|--------------|-------|---------|
| 供应商一 | 1,200,000.00 | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 供应商二 | 185,770.09 | 2-3 年 | 未到结算期 |
| 供应商三 | 174,000.00 | 3 年以上 | 未到结算期 |
| 供应商四 | 115,044.24 | 2-3 年 | 未到结算期 |
| 供应商五 | 111,013.28 | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 合计 | 1,785,827.61 | | |

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 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 4,472,426.46 | 83.37 |

注释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 | 11,660,047.48 | 23,594,646.33 |
| 合计 | 11,660,047.48 | 23,594,646.33 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,389,658.03 | 5,356,662.02 |
| 1-2 年 | 4,186,204.15 | 4,368,580.95 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 2—3 年 | 1,324,808.29 | 4,327,266.85 |
| 3—4 年 | 3,528,675.35 | 933,696.80 |
| 4—5 年 | 277,397.10 | 15,500.00 |
| 5 年以上 | 2,697,063.12 | 9,112,763.12 |
| 小计 | 15,403,806.04 | 24,114,469.74 |
| 减: 坏账准备 | 3,743,758.56 | 519,823.41 |
| 合计 | 11,660,047.48 | 23,594,646.33 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金 | 1,371,673.09 | 5,389,108.63 |
| 代收职工款项 | 114,832.11 | 119,491.13 |
| 代垫款项 | 4,598,658.37 | 3,672,381.81 |
| 应收诉讼执行款 | 2,771,358.05 | 9,145,793.80 |
| 保证金及押金 | 6,547,284.42 | 5,787,694.37 |
| 小计 | 15,403,806.04 | 24,114,469.74 |
| 减: 坏账准备 | 3,743,758.56 | 519,823.41 |
| 合计 | 11,660,047.48 | 23,594,646.33 |

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 | 2,777,070.60 | 18.03 | 2,777,070.60 | 100 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 12,626,735.44 | 81.97 | 966,687.96 | 7.66 | 11,660,047.48 |
| 其中: 账龄组合 | 7,923,307.37 | 51.44 | 966,687.96 | 12.20 | 6,956,619.41 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 特定风险款项组合 | 4,703,428.07 | 30.53 | - | - | 4,703,428.07 |
| 合计 | 15,403,806.04 | 100 | 3,743,758.56 | | 11,660,047.48 |

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 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 24,114,469.74 | 100.00 | 519,823.41 | 2.16 | 23,594,646.33 |
| 其中: 账龄组合 | 24,114,469.74 | 100.00 | 519,823.41 | 2.16 | 23,594,646.33 |
| 合并范围内关联方 | - | - | - | - | - |

| 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 (%) | |
| 组合 | | | | | |
| 合计 | 24,114,469.74 | 100.00 | 519,823.41 | — | 23,594,646.33 |

按单项计提坏账准备

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单项计提 | 2,777,070.60 | 2,777,070.60 | 100.00 | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 2,777,070.60 | 2,777,070.60 | — | — |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,518,356.09 | 125,917.81 | 5.00 |
| 1—2 年 | 3,742,713.46 | 374,271.34 | 10.00 |
| 2—3 年 | 1,001,820.20 | 200,364.04 | 20.00 |
| 3—4 年 | 463,028.00 | 138,908.40 | 30.00 |
| 4—5 年 | 140,326.50 | 70,163.25 | 50.00 |
| 5 年以上 | 57,063.12 | 57,063.12 | 100.00 |
| 合计 | 7,923,307.37 | 966,687.96 | |

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) | |
| 期初余额 | 317,760.29 | 82,063.12 | 120,000.00 | 519,823.41 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -191,842.48 | 758,707.03 | 2,657,070.60 | 3,223,935.15 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |

| 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) | |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 125,917.81 | 840,770.15 | 2,777,070.60 | 3,743,758.56 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 2,777,070.60 | - | - | - | 2,777,070.60 |
| 按组合计提坏账准备 | 519,823.41 | 446,864.55 | - | - | - | 966,687.96 |
| 其中：账龄组合 | 519,823.41 | 446,864.55 | - | - | - | 966,687.96 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 519,823.41 | 3,223,935.15 | - | - | - | 3,743,758.56 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|---------------|-------------------|------------------|--------------|
| 沈阳雅慧房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 3,085,647.35 | 1-2 年、3-4 年 | 20.03 | 2,000.00 |
| 沈阳亿丰新抚置业有限公司 | 工程款 | 2,600,000.00 | 5 年以上 | 16.88 | 2,600,000.00 |
| 孙立东 | 借款 | 2,189,895.81 | 1-2 年、3-4 年 | 14.22 | 258,989.58 |
| 徐荣涛 | 备用金等款项 | 1,488,473.47 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 9.66 | 140,657.71 |
| 辽宁高校后勤集团房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 779,465.15 | 1-2 年、2-3 年 | 5.06 | 149,893.03 |
| 合计 | | 10,143,481.78 | | 65.85 | 3,151,540.32 |

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 111,155,430.01 | - | 111,155,430.01 | 104,391,336.26 | 6,615.46 | 104,384,720.80 |
| 合计 | 111,155,430.01 | - | 111,155,430.01 | 104,391,336.26 | 6,615.46 | 104,384,720.80 |

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 |
|--------|----------|--------|----|----------|----|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 合同履约成本 | 6,615.46 | - | - | 6,615.46 | - | - | - |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|----------|--------|----|----------|----|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 合计 | 6,615.46 | - | - | 6,615.46 | - | - | - |

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 1,587,838.91 | 135,855.92 | 1,451,982.99 | 6,617,090.64 | 359,364.74 | 6,257,725.90 |
| 合计 | 1,587,838.91 | 135,855.92 | 1,451,982.99 | 6,617,090.64 | 359,364.74 | 6,257,725.90 |

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 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,587,838.91 | 100.00 | 135,855.92 | 8.56 | 1,451,982.99 | |
| 其中：账龄组合 | 1,587,838.91 | 100.00 | 135,855.92 | 8.56 | 1,451,982.99 | |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,587,838.91 | 100.00 | 135,855.92 | - | 1,451,982.99 | |

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 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 6,617,090.64 | 100.00 | 359,364.74 | 5.43 | 6,257,725.90 | |
| 其中：账龄组合 | 6,617,090.64 | 100.00 | 359,364.74 | 5.43 | 6,257,725.90 | |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 6,617,090.64 | 100.00 | 359,364.74 | - | 6,257,725.90 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-------------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 359,364.74 | -223,508.82 | - | - | - | 135,855.92 |
| 其中：账龄组合 | 359,364.74 | -223,508.82 | - | - | - | 135,855.92 |

| 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 | |
| 合并范围内 关联方组合 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 359,364.74 | -223,508.82 | - | - | - | 135,855.92 |

4. 本期无实际核销的合同资产

注释9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵扣额 | 8,566,965.16 | 6,901,418.59 |
| 合计 | 8,566,965.16 | 6,901,418.59 |

注释10. 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|--------------------|----------------|--------------|------------|------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 |
| 一. 联营企业 | | | | | | |
| 沈阳小牛智能电力科技 有限公司 | - | - | 300,000.00 | - | -73.40 | - |
| 辽宁思琪劳务有限公司 | 14,000.08 | - | - | - | 118,030.50 | - |
| 小计 | 14,000.08 | - | 300,000.00 | - | 117,957.10 | - |
| 合计 | 14,000.08 | - | 300,000.00 | - | 117,957.10 | - |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账 面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
| | 其他权益变 动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提减值准 备 | 其他 | | |
| 一. 联营企业 | | | | | | |
| 沈阳小牛智能电力科技有 限公司 | - | - | - | - | 299,926.60 | - |
| 辽宁思琪劳务有限公司 | - | - | - | - | 132,030.58 | - |
| 小计 | - | - | - | - | 431,957.18 | - |
| 合计 | - | - | - | - | 431,957.18 | - |

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|---------|-------|----|
| 一. 账面原值 | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 29,085,428.01 | 29,085,428.01 |
| 2. 本期增加金额 | 17,833,392.57 | 17,833,392.57 |
| 外购 | 17,833,392.57 | 17,833,392.57 |
| 固定资产转入 | - | - |
| 非同一控制下企业合并 | - | - |
| 股东投入 | - | - |
| 其他原因增加 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 10,325,744.42 | 10,325,744.42 |
| 处置 | 10,325,744.42 | 10,325,744.42 |
| 处置子公司 | - | - |
| 其他原因减少 | - | - |
| 4. 期末余额 | 36,593,076.16 | 36,593,076.16 |
| 二. 累计折旧 (摊销) | | |
| 1. 期初余额 | 2,307,733.68 | 2,307,733.68 |
| 2. 本期增加金额 | 1,734,544.11 | 1,734,544.11 |
| 本期计提 | 1,734,544.11 | 1,734,544.11 |
| 固定资产转入 | - | - |
| 非同一控制下企业合并 | - | - |
| 股东投入 | - | - |
| 其他原因增加 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 1,031,673.00 | 1,031,673.00 |
| 处置 | 1,031,673.00 | 1,031,673.00 |
| 处置子公司 | - | - |
| 其他原因减少 | - | - |
| 4. 期末余额 | 3,010,604.79 | 3,010,604.79 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | 2,083,087.53 | 2,083,087.53 |
| 本期计提 | 2,083,087.53 | 2,083,087.53 |
| 固定资产转入 | - | - |
| 非同一控制下企业合并 | - | - |
| 股东投入 | - | - |
| 其他原因增加 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 处置 | - | - |
| 处置子公司 | - | - |
| 其他原因减少 | - | - |
| 4. 期末余额 | 2,083,087.53 | 2,083,087.53 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 31,499,383.84 | 31,499,383.84 |
| 2. 期初账面价值 | 26,777,694.33 | 26,777,694.33 |

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 沈阳市浑南区天洁华尔街 | 813,403.93 | 暂缓办理 |
| 沈阳于洪房屋 | 8,187,229.61 | 暂缓办理 |
| 合计 | 9,000,633.54 | |

注释12. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产 | 826,545.55 | 1,391,623.50 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 826,545.55 | 1,391,623.50 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 4,050,651.73 | 1,863,812.76 | 5,914,464.49 |
| 2. 本期增加金额 | 63,000.00 | 27,783.19 | 90,783.19 |
| 购置 | 63,000.00 | 27,783.19 | 90,783.19 |
| 3. 本期减少金额 | 2,313,040.36 | 242,888.02 | 2,555,928.38 |
| 处置或报废 | 2,313,040.36 | 242,888.02 | 2,555,928.38 |
| 4. 期末余额 | 1,800,611.37 | 1,648,707.93 | 3,449,319.30 |
| 二. 累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 3,058,557.63 | 1,464,283.36 | 4,522,840.99 |
| 2. 本期增加金额 | 536,190.13 | 182,463.14 | 718,653.27 |
| 本期计提 | 536,190.13 | 182,463.14 | 718,653.27 |
| 3. 本期减少金额 | 2,197,388.34 | 421,332.17 | 2,618,720.51 |
| 处置或报废 | 2,197,388.34 | 421,332.17 | 2,618,720.51 |
| 4. 期末余额 | 1,397,359.42 | 1,225,414.33 | 2,622,773.75 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |

| 项目 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 本期计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| 处置或报废 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 403,251.95 | 423,293.60 | 826,545.55 |
| 2. 期初账面价值 | 992,094.10 | 399,529.40 | 1,391,623.50 |

注释13. 使用权资产

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 | 3,128,373.46 | 3,128,373.46 |
| 2. 本期增加金额 | 1,303,288.07 | 1,303,288.07 |
| 租赁 | 1,303,288.07 | 1,303,288.07 |
| 3. 本期减少金额 | 3,128,373.46 | 3,128,373.46 |
| 租赁到期 | 3,128,373.46 | 3,128,373.46 |
| 4. 期末余额 | 1,303,288.07 | 1,303,288.07 |
| 二. 累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,826,811.68 | 1,826,811.68 |
| 2. 本期增加金额 | 444,131.54 | 444,131.54 |
| 本期计提 | 444,131.54 | 444,131.54 |
| 3. 本期减少金额 | 1,826,811.68 | 1,826,811.68 |
| 租赁到期 | 1,826,811.68 | 1,826,811.68 |
| 4. 期末余额 | 444,131.54 | 444,131.54 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 本期计提 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 租赁到期 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 859,156.53 | 859,156.53 |
| 2. 期初账面价值 | 1,301,561.78 | 1,301,561.78 |

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 312,318.21 | 312,318.21 |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 购置 | - | - |
| 其他原因增加 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 处置 | - | - |
| 其他原因减少 | - | - |
| 4. 期末余额 | 312,318.21 | 312,318.21 |
| 二. 累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 312,318.21 | 312,318.21 |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 本期计提 | - | - |
| 其他原因增加 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 处置 | - | - |
| 其他原因减少 | - | - |
| 4. 期末余额 | 312,318.21 | 312,318.21 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 本期计提 | - | - |
| 其他原因增加 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 转让 | - | - |
| 其他原因减少 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | - | - |
| 2. 期初账面价值 | - | - |

注释15. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 租入房屋装修费 | 726,625.14 | | 187,551.74 | | 539,073.40 |
| 合计 | 726,625.14 | | 187,551.74 | | 539,073.40 |

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 7,973,315.14 | 1,195,997.27 | - | - |
| 租赁负债 | 504,120.46 | 75,618.07 | 1,237,232.87 | 185,584.93 |
| 合计 | 8,477,435.60 | 1,271,615.34 | 1,237,232.87 | 185,584.93 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 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 | 859,156.53 | 128,873.48 | 1,301,561.78 | 195,234.27 |
| 合计 | 859,156.53 | 128,873.48 | 1,301,561.78 | 195,234.27 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和 负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期末余额 | 递延所得税资产和 负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资 产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 128,873.48 | 1,142,741.86 | 185,584.93 | - |
| 递延所得税负债 | 128,873.48 | - | 185,584.93 | 9,649.34 |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账准备 | 35,692,702.06 | 35,573,085.54 |
| 合计 | 35,692,702.06 | 35,573,085.54 |

注释17. 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 |
| 正在办理过户 手续的抵债房 产 | 13,827,457.05 | - | 13,827,457.05 | 9,244,598.04 | - | 9,244,598.04 |
| 合计 | 13,827,457.05 | - | 13,827,457.05 | 9,244,598.04 | - | 9,244,598.04 |

注释18. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 |
| 货币资金 | 2,324,000.00 | 2,324,000.00 | 保函保证金 | 2,140,000.00 | 2,140,000.00 | 保函保证金 |
| 货币资金 | 7,395,940.03 | 7,395,940.03 | 冻结 | 6,758,843.71 | 6,758,843.71 | 冻结 |
| 合计 | 9,719,940.03 | 9,719,940.03 | | 8,898,843.71 | 8,898,843.71 | |

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 保证借款 | 250,000.00 | - |
| 合计 | 250,000.00 | - |

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款

注释20. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 工程款 | 50,935,701.01 | 69,664,543.25 |
| 材料款 | 52,915,947.26 | 42,851,918.10 |
| 劳务费 | 5,672,810.36 | 579,618.00 |
| 服务费 | 11,644,437.20 | 7,905,996.99 |
| 合计 | 121,168,895.83 | 121,002,076.34 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|------|---------------|----------|
| 供应商一 | 8,268,137.24 | 未达到结算条件 |
| 供应商二 | 6,655,600.00 | 未达到结算条件 |
| 供应商三 | 4,314,293.61 | 未达到结算条件 |
| 供应商四 | 4,133,510.30 | 未达到结算条件 |
| 供应商五 | 3,903,465.35 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 27,275,006.50 | |

注释21. 预收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 预收租金 | - | 68,256.84 |
| 合计 | - | 68,256.84 |

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 已结算尚未履行完毕的合同义务 | 108,014,781.82 | 97,513,093.76 |
| 合计 | 108,014,781.82 | 97,513,093.76 |

2. 账龄超过一年的重要合同负债

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|------|---------------|----------|
| 客户一 | 18,832,960.26 | 合同尚未履行完毕 |

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|------|---------------|----------|
| 客户二 | 2,899,118.15 | 合同尚未履行完毕 |
| 客户三 | 6,858,407.08 | 合同尚未履行完毕 |
| 客户四 | 25,118,438.32 | 合同尚未履行完毕 |
| 客户五 | 7,207,798.17 | 合同尚未履行完毕 |
| 合计 | 60,916,721.98 | |

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,210,399.45 | 10,648,498.22 | 10,205,817.17 | 1,653,080.50 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 13,556.25 | 1,204,889.54 | 1,204,260.41 | 14,185.38 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,223,955.70 | 11,853,387.76 | 11,410,077.58 | 1,667,265.88 |

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 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,140,447.02 | 9,149,228.50 | 8,719,284.32 | 1,570,391.20 |
| 职工福利费 | - | 261,935.38 | 261,935.38 | |
| 社会保险费 | 9,076.02 | 723,886.56 | 723,344.89 | 9,617.69 |
| 其中：基本医疗保险费 | 8,051.59 | 623,202.65 | 622,828.96 | 8,425.28 |
| 补充医疗保险 | | | | |
| 工伤保险费 | 1,024.43 | 100,683.91 | 100,515.93 | 1,192.41 |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | - | 420,291.79 | 408,096.59 | 12,195.20 |
| 工会经费和职工教育经费 | 60,876.41 | 93,155.99 | 93,155.99 | 60,876.41 |
| 短期累积带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润（奖金）分享计划 | | | | |
| 以现金结算的股份支付 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 1,210,399.45 | 10,648,498.22 | 10,205,817.17 | 1,653,080.50 |

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 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 13,145.44 | 1,168,481.55 | 1,167,871.47 | 13,755.52 |
| 失业保险费 | 410.81 | 36,407.99 | 36,388.94 | 429.86 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 13,556.25 | 1,204,889.54 | 1,204,260.41 | 14,185.38 |

注释24. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 1,524,495.01 | 311,451.29 |
| 企业所得税 | 272,224.86 | 31,041.21 |
| 个人所得税 | 137.55 | 19,207.01 |
| 城市维护建设税 | 31,641.34 | 994.08 |
| 房产税 | 8,829.45 | |
| 土地使用税 | 1,173.67 | |
| 教育费附加 | 22,941.02 | 1,651.92 |
| 印花税 | 33,579.57 | 3,350.00 |
| 水利基金 | 238.05 | - |
| 合计 | 1,895,260.52 | 367,695.51 |

注释25. 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 | 4,846,942.04 | 6,792,923.80 |
| 合计 | 4,846,942.04 | 6,792,923.80 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,225,855.42 | 3,707,093.11 |
| 押金及保证金 | 1,489,731.55 | 680,000.00 |
| 代收代付款 | 856,069.47 | 500.00 |
| 应付费用 | 1,275,285.60 | 2,405,330.69 |
| 合计 | 4,846,942.04 | 6,792,923.80 |

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|------------|-----------|
| 河南三鹰实业有限公司 | 500,000.00 | 未要求付款 |
| 合计 | 500,000.00 | |

注释26. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 180,000.00 | 484,444.69 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 180,000.00 | 484,444.69 |

注释27. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预收待转销项税 | 9,740,942.81 | 8,717,311.83 |
| 合计 | 9,740,942.81 | 8,717,311.83 |

注释28. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额 | 522,857.14 | 1,324,224.00 |
| 未确认融资费用 | -18,736.68 | -86,991.13 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 180,000.00 | 484,444.69 |
| 合计 | 324,120.46 | 752,788.18 |

注释29. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|-----------|
| 联营企业亏损超过公司实际出资 | 204,282.56 | 78,802.44 |
| 合计 | 204,282.56 | 78,802.44 |

注释30. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 100,750,000.00 | - | - | - | - | - | 100,750,000.00 |

注释31. 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） | 7,907,696.83 | - | - | 7,907,696.83 |
| 合计 | 7,907,696.83 | - | - | 7,907,696.83 |

注释32. 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 | 7,594,140.99 | - | - | 7,594,140.99 |
| 合计 | 7,594,140.99 | - | - | 7,594,140.99 |

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

注释33. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | -28,127,575.49 | -26,793,369.98 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | -28,127,575.49 | -26,793,369.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,498,890.05 | -1,334,205.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 加：盈余公积弥补亏损 | - | - |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | - |
| 所有者权益其他内部结转 | - | - |
| 期末未分配利润 | -23,628,685.44 | -28,127,575.49 |

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 159,652,793.12 | 114,826,663.30 | 205,524,324.97 | 166,167,640.07 |
| 其他业务 | 425,768.84 | 1,628,484.58 | 4,241,442.40 | 4,569,418.22 |
| 合计 | 160,078,561.96 | 116,455,147.88 | 209,765,767.37 | 170,737,058.29 |

注释35. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 386,846.70 | 486,179.31 |
| 教育费附加 | 288,422.77 | 414,350.82 |
| 房产税、土地使用税 | 99,095.55 | 75,746.51 |
| 车船使用税 | 8,622.24 | 1,800.00 |
| 印花税 | 140,905.60 | 99,220.71 |
| 土地增值税 | 7,275.10 | - |
| 水利基金 | 1450.03 | 11,790.15 |
| 合计 | 932,617.99 | 1,089,087.50 |

注释36. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,240,277.25 | 2,937,237.32 |
| 办公费 | 10,679.86 | 34,048.30 |
| 业务招待费 | 55,293.53 | 173,024.31 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 差旅费 | 213,954.07 | 424,423.25 |
| 投标费 | 317,754.67 | 688,715.39 |
| 宣传费 | 610,485.95 | 961,500.00 |
| 其他 | 196,704.83 | 11,857.09 |
| 合计 | 4,645,150.16 | 5,230,805.66 |

注释37. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,041,940.70 | 7,599,778.81 |
| 业务招待费 | 2,764,365.74 | 3,184,597.11 |
| 折旧及摊销 | 1,562,197.54 | 3,234,807.50 |
| 服务费 | 1,682,888.50 | 2,366,067.98 |
| 诉讼费 | 357,429.93 | 970,394.30 |
| 办公费 | 802,900.37 | 1,256,359.11 |
| 车辆、交通差旅费 | 805,258.25 | 834,954.61 |
| 装修费、会议费、日常经营费 | 428,283.31 | 2,279,901.61 |
| 招标服务费 | - | 319,775.84 |
| 审计券商评估等中介费 | 413,864.99 | 896,900.14 |
| 劳务费 | 1,980,164.41 | 526,598.79 |
| 其他 | 75,658.77 | 94,898.38 |
| 合计 | 17,914,952.51 | 23,565,034.18 |

注释38. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,503,683.18 | 2,030,921.81 |
| 直接投入 | 5,707,373.01 | 3,941,077.23 |
| 其他 | 45,512.00 | 226,765.45 |
| 合计 | 7,256,568.19 | 6,198,764.49 |

注释39. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 202,338.48 | 68,948.97 |
| 减：利息收入 | 125,489.70 | 102,546.58 |
| 银行手续费 | 28,195.34 | 93,828.11 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 105,044.12 | 60,230.50 |

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 个税手续费返还 | 12,078.92 | 1,121.32 |
| 退役军人抵减税款 | 8,250.00 | - |
| 政府补助 | - | -16,871.00 |
| 债务重组损益 | 784,624.36 | - |
| 合计 | 804,953.28 | -15,749.68 |

注释41. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,523.02 | -65,002.36 |
| 债务重组产生的投资收益 | -226,115.97 | - |
| 合计 | -233,638.99 | -65,002.36 |

注释42. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -5,100,455.74 | -2,940,816.03 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,222,103.04 | -519,823.41 |
| 合计 | -8,322,558.78 | -3,460,639.44 |

上表中，损失以“－”号填列。

注释43. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|-----------|
| 投资性房地产减值损失 | -2,083,087.53 | -6,615.46 |
| 合同资产减值损失 | 154,176.95 | - |
| 合计 | -1,928,910.58 | -6,615.46 |

上表中，损失以“－”号填列。

注释44. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 272,536.64 | -98,225.19 |
| 合计 | 272,536.64 | -98,225.19 |

注释45. 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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| | | | |
|-----------|------------|----------|------------|
| 无法支付的应付账款 | 729,841.30 | 1,366.74 | 729,841.30 |
| 其他 | 1,007.52 | 2,004.69 | 1,007.52 |
| 合计 | 730,848.82 | 3,371.43 | 730,848.82 |

注释46. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 13,173.52 | - | 13,173.52 |
| 其他 | 157,556.62 | 411.05 | 157,556.62 |
| 合计 | 170,730.14 | 411.05 | 170,730.14 |

注释47. 所得税费用

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 | 441,588.96 | 542,947.35 |
| 递延所得税费用 | -1,019,669.62 | 33,545.13 |
| 合计 | -578,080.66 | 576,492.48 |

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 | 3,921,581.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 588,237.21 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -662,786.53 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 416,021.99 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 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 | - |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响 | -1,088,485.23 |
| 其他 | 168,931.90 |
| 所得税费用 | -578,080.66 |

注释48. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 银行存款利息 | 125,489.70 | 102,398.26 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 政府补助 | - | - |
| 备用金、保证金 | 3,656,854.27 | 14,126,181.30 |
| 往来款及其他 | 8,904,685.04 | 6,984,559.85 |
| 合计 | 12,687,029.01 | 21,213,139.41 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金、保证金 | 5,265,793.16 | 7,785,875.85 |
| 各种费用 | 17,630,304.95 | 14,954,222.31 |
| 往来款及其他 | 7,162,674.73 | 9,636,338.82 |
| 合计 | 30,058,772.84 | 32,376,436.98 |

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 4,499,662.02 | -1,334,977.48 |
| 加：信用减值损失 | 8,322,558.78 | 3,460,639.44 |
| 资产减值准备 | 1,928,910.58 | 6,615.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 718,653.27 | 3,475,055.30 |
| 使用权资产折旧 | 1,047,767.73 | |
| 无形资产摊销 | | 7,194.45 |
| 长期待摊费用摊销 | 187,551.74 | 1,130,305.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列) | -272,536.64 | 98,225.19 |
| 固定资产报废损失 (收益以“一”号填列) | 13,173.52 | |
| 公允价值变动损失 (收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用 (收益以“一”号填列) | 202,338.48 | 68,948.97 |
| 投资损失 (收益以“一”号填列) | 233,638.99 | 65,002.36 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列) | -1,086,030.41 | 155,983.91 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列) | -66,360.79 | -122,438.78 |
| 存货的减少 (增加以“一”号填列) | -6,764,093.75 | -24,686,234.42 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列) | -2,993,937.95 | -13,342,562.20 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列) | 10,362,910.84 | 31,024,759.36 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,334,206.41 | -58,484.99 |
| 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 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 当期新增使用权资产 | 1,906,924.26 | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 34,627,008.65 | 19,315,998.10 |
| 减: 现金的期初余额 | 19,315,998.10 | 17,471,837.07 |
| 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 | 15,311,010.55 | 1,844,161.03 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 34,627,008.65 | 19,315,998.10 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 34,627,008.65 | 19,315,998.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 34,627,008.65 | 19,315,998.10 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

注释50. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司作为承租人其他信息如下:

1. 使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、注释 12、注释 26。

2. 计入本年损益和相关资产成本的情况

| 项目 | 计入本年损益 | |
|-----------------|--------|-----------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 短期租赁费用 (适用简化处理) | 管理费用 | 18,438.18 |

3. 与租赁相关的现金流出总额: 360,000.00 元

(二) 作为出租人的披露

1. 作为出租人的经营租赁

与经营租赁相关的收益如下:

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租金收入 | 196,152.98 | 196,152.98 |
| 合计 | 196,152.98 | 196,152.98 |

六、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

本期公司全资子公司中网（北京）新能源科技有限公司新设立一家全资子公司中网（内蒙古）新能源有限公司，合并范围增加 1 家公司；此外，本期辽宁聚通裕电力新能源有限公司、辽宁汇通裕电力新能源有限公司已注销，故合并范围减少 2 家公司；上述事项，综合影响合并范围减少 1 家公司数量。

七、在其他主体中的权益

(一)在子、孙公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子、孙公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------------|---------|-------|------|----------------|---------|----|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 辽宁安贝信建设工程有限公司 | 4000 万元 | 沈阳 | 沈阳 | 工程施工 | 100% | | 同一控制 |
| 辽宁麟鑫堂建设工程管理服务服务有限公司 | 300 万元 | 沈阳 | 沈阳 | 工程施工 | 100% | | 设立 |
| 新疆辽电电力有限公司 | 2000 万元 | 乌鲁木齐 | 乌鲁木齐 | 电力工程 | 100% | | 设立 |
| 辽宁橙创能源研发有限公司 | 500 万元 | 沈阳 | 沈阳 | 租赁、发电业务、输、配电业务 | 100% | | 设立 |
| 辽宁能量魔方储能科技有限公司 | 500 万元 | 沈阳 | 沈阳 | 租赁、技术推广 | 100% | | 设立 |
| 沈阳祥顺通电力工程建设有限公司 | 300 万元 | 沈阳 | 沈阳 | 电力工程 | 100% | | 非同一控制 |
| 中网（北京）新能源有限公司 | 2000 万元 | 北京 | 北京 | 电力工程、售电 | 100% | | 非同一控制 |
| 沈阳通耀建筑工程有限公司 | 20 万元 | 沈阳 | 沈阳 | 电力工程 | 100% | | 设立 |
| 中网（内蒙古）新能源有限公司 | 2000 万元 | 通辽 | 通辽 | 电力工程、售电 | 100% | | 设立 |

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------------|---------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 辽宁思琪劳务有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 劳务 | 34.00% | | 权益法核算 |
| 辽宁美睿新能源有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 售卖电、物资销售 | 34.00% | | 权益法核算 |
| 沈阳小牛智能电力科技有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 科学研究和技术服务业 | 22.22% | | 权益法核算 |

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司无应收政府补助款项。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人甘戈持股 61.6129%、甘茂田持股比例 3.9722%和吴晓君持股比例 4.5161%。

(二) 本公司的子、孙公司情况详见附注七(一) 在子、孙公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|------------|----------------|
| 辽宁思琪劳务有限公司 | 本公司持股 34%的联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|---------------------------------|
| 辽宁精通设备制造有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 沈阳电电科技有限公司 | 子公司辽宁安贝信建设工程有限公司同一法定代表人 |
| 辽宁同创项目管理中心(有限合伙) | 实际控制人控制的其他企业, 对本公司持股比例 18.0645% |
| 辽宁精通投资有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |

(五) 关联方交易

1. 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。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 辽宁精通设备制造有限公司 | 工程服务 | 89,738.83 | - |
| 沈阳电电科技有限公司 | 售电渠道费 | 1,549,548.37 | 6,368,900.50 |
| 辽宁思琪劳务有限公司 | 提供劳务 | 3,950,761.17 | 590,391.26 |
| 辽宁精通投资有限公司 | 房屋租赁 | 164,022.86 | 158,935.22 |
| 合计 | | 5,754,071.23 | 7,118,226.98 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

| | | | |
|------------------|------|-----------|-----------|
| 辽宁精通投资有限公司 | 代理服务 | 61,173.13 | 16,981.13 |
| 辽宁同创项目管理中心(有限合伙) | 代理服务 | - | 800.00 |
| 沈阳电电科技有限公司 | 代理服务 | 18,765.62 | 15,180.71 |
| 辽宁精通设备制造有限公司 | 代理服务 | 7,706.42 | 1,886.79 |
| 合计 | | 87,645.17 | 34,848.63 |

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|------------|--------|-------|-------|-------------|-----------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 辽宁精通投资有限公司 | 房屋及建筑物 | - | - | 6,822.80 | 13,375.31 | | |
| 合计 | | - | - | 6,822.80 | 13,375.31 | | |

5. 关联担保情况

(1) 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 |
|-----|------------|-----------|------------|------------|
| 徐荣涛 | 250,000.00 | 2025/9/12 | 2026/10/13 | 否 |
| 合计 | 250,000.00 | | | |

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|-----------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 预付账款 | | | |
| | 沈阳电电科技有限公司 | | 67,753.63 |
| | 辽宁精通设备制造有限公司 | | 10,000.00 |
| 其他应收款 | | | |
| | 辽宁精通设备制造有限公司 | | 2,000.00 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 辽宁精通设备制造有限公司 | 189,519.27 | - |
| | 辽宁精通投资有限公司 | 533,338.99 | 322,908.46 |
| | 辽宁思琪劳务有限公司 | - | 265,761.40 |
| 应付账款 | | | |
| | 辽宁精通设备制造有限公司 | 87,286.00 | - |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|--------------|
| | 沈阳电电科技有限公司 | 133,727.18 | 1,495,263.91 |
| | 辽宁思琪劳务有限公司 | 2,492,941.29 | 265,761.40 |

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 2024 年 7 月 2 日, 原告沧州建隆科技有限公司在沧州市运河区人民法院((2024)冀 0903 民初 7119 号)起诉公司偿还其向河北凯深岩土工程有限公司支付山东省乐陵光伏项目结算款 1,893,562.15 元及违约金 50 万元。2024 年 11 月已审理, 截止 2025 年末尚未判决。同时, 原告向法院申请冻结公司 245 万元银行存款。因乐陵光伏项目尚未完工且存在工程纠纷, 针对诉讼违约金等尚未确认预计负债。

2. 2024 年 7 月 3 日, 原告沧州建隆科技有限公司在山东省乐陵市人民法院起诉公司(建设单位)、山东电力建设第三工程有限公司(业主)向其支付山东省乐陵光伏项目工程款 8,441,647.56 元及利息。同时, 原告向山东省乐陵市人民法院申请冻结公司 860 万元银行存款。原告提出了管辖权异议, 裁定一审法院审理驳回了原告起诉。2025 年 2 月管辖权异议二审山东省德州中级人民法院((2025)鲁 1481 民初 279 号)裁定一审法院审理相关纠纷。该案件尚未判决。因乐陵光伏项目尚未完工且存在工程纠纷, 针对诉讼违约金等尚未确认预计负债

除存在上述或有事项外, 截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

(一) 债务重组

1. 债权人披露情况

(1) 债务重组情况

| 项目 | 债务重组方式 | 原重组债权账面价值 | 确认的债务重组损失 | 债权转为股份导致的投资增加额 | 该投资占债务人股份总额的比例(%) |
|--------------|------------|--------------|------------|----------------|-------------------|
| 沈阳亿丰新城置业有限公司 | 以非现金资产收回债权 | 6,450,700.00 | 207,009.17 | — | — |
| | 合计 | 6,450,700.00 | 207,009.17 | | |

2. 债务人披露情况

(1) 债务重组情况

| 项目 | 债务重组方式 | 原重组债务 账面价值 | 债务重组利得 金额 | 债务转为资本导致 的股本增加额 |
|-------------------|----------------------|---------------|--------------|--------------------|
| 沈阳沈西变压器制 造有限公司 | 以低于债务账面价值的 现金清偿债务 | 200,000.00 | 200,000.00 | — |
| 沈阳中兴开关设备 有限公司 | 以非现金资产清偿债务 | 1,100,000.00 | 208,146.48 | — |
| 乌兰浩特市傲邦建 筑材料商店 | 以非现金资产清偿债务 | 500,000.00 | 376,477.88 | |
| | 合计 | 1,800,000.00 | 784,624.36 | |

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 38,167,489.88 | 54,690,038.04 |
| 1—2 年 | 43,503,429.58 | 37,608,399.66 |
| 2—3 年 | 22,841,115.95 | 9,997,200.91 |
| 3—4 年 | 8,221,386.67 | 10,658,121.23 |
| 4—5 年 | 10,543,682.13 | 10,420,140.10 |
| 5 年以上 | 20,354,217.57 | 17,648,244.26 |
| 小计 | 143,631,321.78 | 141,022,144.20 |
| 减：坏账准备 | 39,325,963.18 | 34,550,532.73 |
| 合计 | 104,305,358.60 | 106,471,611.47 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,038,757.29 | 4.90 | 7,038,757.29 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 136,592,564.49 | 95.10 | 32,287,205.89 | 23.64 | 104,305,358.60 |
| 其中：账龄组合 | 135,075,646.49 | 94.04 | 32,287,205.89 | 23.90 | 102,788,440.60 |
| 合并范围内关联 方组合 | 1,516,918.00 | 1.06 | - | - | 1,516,918.00 |
| 合计 | 143,631,321.78 | 100.00 | 39,325,963.18 | - | 104,305,358.60 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 141,022,144.20 | 100.00 | 34,550,532.73 | 24.50 | 106,471,611.47 |
| 其中: 账龄组合 | 141,022,144.20 | 100.00 | 34,550,532.73 | 24.50 | 106,471,611.47 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 141,022,144.20 | 100.00 | 34,550,532.73 | 24.50 | 106,471,611.47 |

按单项计提坏账准备

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单项计提 | 7,038,757.29 | 7,038,757.29 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |
| 合计 | 7,038,757.29 | 7,038,757.29 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 36,650,571.88 | 1,832,528.59 | 5.00 |
| 1—2 年 | 43,503,429.58 | 4,350,016.36 | 15.00 |
| 2—3 年 | 22,840,095.95 | 4,568,019.19 | 20.00 |
| 3—4 年 | 8,221,386.67 | 2,466,416.00 | 30.00 |
| 4—5 年 | 9,579,873.33 | 4,789,936.67 | 50.00 |
| 5 年以上 | 14,280,289.08 | 14,280,289.08 | 100.00 |
| 合计 | 135,075,646.49 | 32,287,205.89 | - |

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 7,038,757.29 | - | - | - | 7,038,757.29 |
| 按组合计提坏账准备 | 34,550,532.73 | -2,263,326.84 | - | - | - | 32,287,205.89 |
| 其中: 账龄组合 | 34,550,532.73 | -2,263,326.84 | - | - | - | 32,287,205.89 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 34,550,532.73 | 4,775,430.45 | - | - | - | 39,325,963.18 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%) | 已计提应收账 款坏账准备和 合同资产坏减 值准备余额 |
|---------------------------------|---------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 期末余额前五 名应收账款及 其合同资产汇 总 | 44,647,168.50 | - | 44,647,168.50 | 30.74 | 10,879,245.60 |

注释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 | 28,603,223.47 | 45,745,498.44 |
| | 28,603,223.47 | 45,745,498.44 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 16,024,312.94 | 27,503,091.08 |
| 1—2 年 | 8,464,748.88 | 4,368,580.95 |
| 2—3 年 | 1,324,808.29 | 4,327,266.85 |
| 3—4 年 | 3,528,675.35 | 933,696.80 |
| 4—5 年 | 277,397.10 | 15,500.00 |
| 5 年以上 | 2,697,063.12 | 9,112,763.12 |
| 小计 | 32,317,005.68 | 46,260,898.80 |
| 减：坏账准备 | 3,713,782.21 | 515,400.36 |
| 合计 | 28,603,223.47 | 45,745,498.44 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金 | 1,073,255.82 | 5,389,108.63 |
| 代收职工款项 | 85,079.90 | 119,491.13 |
| 代垫款项 | 4,561,676.10 | 3,672,381.81 |
| 内部往来款 | 17,379,234.39 | 22,146,429.06 |
| 应收诉讼执行款 | 2,761,358.05 | 9,145,793.80 |
| 保证金及押金 | 6,456,401.42 | 5,787,694.37 |
| 小计 | 32,317,005.68 | 46,260,898.80 |
| 减：坏账准备 | 3,713,782.21 | 515,400.36 |
| 合计 | 28,603,223.47 | 45,745,498.44 |

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 | 2,777,070.60 | 8.59 | 2,777,070.60 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 29,539,935.08 | 91.41 | 936,711.61 | 3.17 | 28,603,223.47 |
| 其中：账龄组合 | 7,457,272.62 | 23.08 | 936,711.61 | 12.56 | 6,520,561.01 |
| 合并范围内关联方组合 | 17,379,234.39 | 53.78 | - | - | 17,379,234.39 |
| 特定风险款项组合 | 4,703,428.07 | 14.55 | - | - | 4,703,428.07 |
| 合计 | 32,317,005.68 | 100.00 | 3,713,782.21 | | 28,603,223.47 |

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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 46,260,898.80 | 100.00 | 515,400.36 | 1.11 | 45,745,498.44 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 22,304,678.28 | 48.21 | - | | 22,304,678.28 |
| 账龄组合 | 23,956,220.52 | 51.79 | 515,400.36 | 2.15 | 23,440,820.16 |
| 合计 | 46,260,898.80 | | 515,400.36 | | 45,745,498.44 |

按单项计提坏账准备

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单项计提 | 2,777,070.60 | 2,777,070.60 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |
| 合计 | 2,777,070.60 | 2,777,070.60 | | |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,185,813.58 | 109,290.68 | 5.00 |
| 1—2 年 | 3,609,221.22 | 360,922.12 | 10.00 |
| 2—3 年 | 1,001,820.20 | 200,364.04 | 20.00 |
| 3—4 年 | 463,028.00 | 138,908.40 | 30.00 |
| 4—5 年 | 140,326.50 | 70,163.25 | 50.00 |
| 5 年以上 | 57,063.12 | 57,063.12 | 100.00 |

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 7,457,272.62 | 936,711.61 | — |

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) | |
| 期初余额 | 313,337.24 | 82,063.12 | 120,000.00 | 515,400.36 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -204,046.56 | 745,357.81 | 2,657,070.60 | 3,198,381.85 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 109,290.68 | 827,420.93 | 2,777,070.60 | 3,713,782.21 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 2,777,070.60 | - | - | - | 2,777,070.60 |
| 按组合计提坏账准备 | 515,400.36 | 421,311.25 | - | - | - | 936,711.61 |
| 其中：账龄组合 | 515,400.36 | 421,311.25 | - | - | - | 936,711.61 |
| 合并范围内关联方组合 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 515,400.36 | 3,198,381.85 | - | - | - | 3,713,782.21 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|---------------|-------------|------------------|--------------|
| 辽宁麟鑫堂建设工程管理服务股份有限公司 | 往来款 | 12,065,432.37 | 1 年以内、1-2 年 | 37.33 | - |
| 辽宁橙创能源研发有限公司 | 往来款 | 3,757,458.50 | 1 年以内 | 11.63 | - |
| 沈阳雅慧房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 3,085,647.35 | 1-2 年、3-4 年 | 9.55 | 2,000.00 |
| 沈阳亿丰新抚置业有限公司 | 工程款 | 2,600,000.00 | 5 年以上 | 8.05 | 2,600,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|-------------|------------------|--------------|
| 孙立东 | 借款 | 2,189,895.81 | 1-2 年、3-4 年 | 6.78 | 258,989.58 |
| 合计 | | 23,698,434.03 | | 73.34 | 2,860,989.58 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 41,072,271.20 | - | 41,072,271.20 | 24,054,267.20 | - | 24,054,267.20 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 41,072,271.20 | - | 41,072,271.20 | 24,054,267.20 | - | 24,054,267.20 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------|----------|----|----------------|--------------|
| | | | | 本期增加 | 本期减少 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 中网(北京)新能源有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - | - | 20,000,000.00 | - |
| 辽宁能量魔方储能科技有限公司 | 4,508,200.00 | 4,508,200.00 | - | - | - | - | - | 4,508,200.00 | - |
| 沈阳祥顺通电力工程建设有限公司 | - | - | - | 3,852,100.00 | - | - | - | 3,852,100.00 | - |
| 辽宁安贝信建设工程有限公司 | 5,037,867.20 | 5,037,867.20 | - | - | - | - | - | 5,037,867.20 | - |
| 辽宁麟鑫堂建设工程管理服务服务有限公司 | - | - | - | 3,165,904.00 | - | - | - | 3,165,904.00 | - |
| 辽宁橙创能源研发有限公司 | 4,508,200.00 | 4,508,200.00 | - | - | - | - | - | 4,508,200.00 | - |
| 合计 | 24,054,267.20 | 24,054,267.20 | - | 17,018,004.00 | - | - | - | 41,072,271.20 | - |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 120,585,830.98 | 94,382,217.79 | 202,524,412.72 | 171,721,614.64 |
| 其他业务 | 6,840,462.89 | 9,608,686.84 | 4,241,442.39 | 4,274,730.86 |
| 合计 | 127,426,293.87 | 103,990,904.63 | 206,765,855.11 | 175,996,345.50 |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|-------|
| 债务重组产生的投资收益 | -226,115.97 | - |
| 合计 | -226,115.97 | - |

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

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 | 272,536.64 | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | 558,508.39 | |
| 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 | 560,118.68 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 208,674.56 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,182,489.15 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.98 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.67 | 0.03 | 0.03 |

精通电力股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 272,536.64 |
| 债务重组损益 | 558,508.39 |
| 营业外收入和支出 | 560,118.68 |
| 非经常性损益合计 | 1,391,163.71 |
| 减：所得税影响数 | 208,674.56 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,182,489.15 |

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用