



中奥电力

NEEQ: 873494

山东中奥电力设备股份有限公司



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、公司负责人刘汝宁、主管会计工作负责人陈亚楠及会计机构负责人（会计主管人员）刘云燕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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会专项说明意见公司董事会认为，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司出具带有强调事项段的无保留意见审计报告[中名国成专审字【2026】第1248号】符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和投资者的利益。

- 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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	24
第六节	公司治理 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	118

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	山东中奥电力设备股份有限公司财务部

## 释义

释义项目		释义
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、中奥电力	指	山东中奥电力设备股份有限公司
中奥百晟、中奥百晟电业、控股股东	指	中奥百晟电业集团有限公司
中奥百晟壹	指	中奥百晟壹（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）
中奥百晟叁	指	中奥百晟叁（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	山东中奥电力设备股份有限公司股东会
董事会	指	山东中奥电力设备股份有限公司董事会
监事会	指	山东中奥电力设备股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	山东中奥电力设备股份有限公司公司章程
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31月
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31月
期末、报告期末、本期末	指	2025年12月31月
上年期末、上年末	指	2024年12月31月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东中奥电力设备股份有限公司		
英文名称及缩写	zhongaodianli		
法定代表人	刘汝宁	成立时间	2002年1月17日
控股股东	控股股东为百晟电业集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘汝宁，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械及器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	电力工程及高低压成套开关设备等输配电及控制设备的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中奥电力	证券代码	873494
挂牌时间	2024年7月26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）	40,220,000
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301		
联系方式			
董事会秘书姓名	史雪峰	联系地址	山东省济宁市高新区机电路南（新元路北）
电话	18660761925	电子邮箱	liupu1999@163.com
传真	0537-2600033		
公司办公地址	山东省济宁市高新区机电路南（新元路北）	邮政编码	272000
公司网址	www.zhongaodianli.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	91370800737228237H		
注册地址	山东省济宁市高新区机电南路（新元路北）		
注册资本（元）	40,220,000	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

公司自成立以来一直致力于为客户输配变电各个环节提供安全、可靠、节能、高效的电力施工方案以及优质的工程施工服务。公司充分发挥总承包方的主导作用，做到采购、施工、安装等各阶段工作的深度融合，保证工程质量、缩短项目周期、降低建设成本，赢得客户赞誉，为公司业务拓展提供了良好的市场环境，提升市场竞争力。同时，公司经过多年技术研发投入，在高低压开关柜设备的研发和生产环节积累了丰富的技术成果和技术储备，能够通过向电网公司或用电单位销售高低压开关柜及成套开关控制设备以获取利润。

##### (一) 工程施工模式

公司以客户工程需求为先导，以国家电力监管部门发布的行业标准为依据，为客户提供最优的电力施工设计方案。设计方案经客户认可后，安排项目负责人组织施工，主要包括设备安装、检测调试及部分土建工程、电缆铺设，并依照电力安装工程质量控制技术要点对项目施工各环节进行质量控制，施工完成后通知客户，最终报电力主管部门进行项目验收。

##### (二) 采购模式

报告期内，公司的主要原材料为铜排、敷铝锌板、冷板、绝缘材料等有色金属以及断路器、互感器、控制器等电子元器件，公司原材料采购一般根据“以销定产、以产定采、合理安排”的原则，根据销售合同、工程施工进度以及现有库存确定采购任务。对于部分通用原材料，公司根据历史采购情况设置安全库存，以及时满足生产需要。公司设立商务部根据公司的生产计划、经营需要下达生产任务，采购部结合生产任务及仓储部反馈的原材料库存情况编制原材料、辅材和设备的采购计划。公司内部通过对供应商的生产技术能力、质量保证能力、交货状况、配合度及商业信誉等方面进行综合考评，由管理层确定原材料备选供应商名录并由采购部执行原辅材料的对外采购。在确保原材料品质的前提下，采购人员会通过网上查询、厂商询价等方式了解市场价格，从而确定采购报价区间。

##### (三) 生产模式

报告期内，公司主要产品为高低压成套开关设备及箱式变电站。公司主要采取“以销定产”生产模式，即根据所获得的订单情况组织生产。由于不同客户所需产品的规格不同，公司的产品具有定制生产的特点。根据订单签订情况，商务部根据《合同管理制度》组织相关人员进行合同评审，根据合同交货期要求及合同标的数额大小，由生产部组织原材料采购和产品生产。生产完成后，经质量控制和品质检验后入库，根据客户需求发货；或根据在建工程进度，按工程部需要提供产品。

##### (四) 销售模式

###### 1、工程招投标

公司主要通过工程招投标对电力工程业务进行营销。客户的拓展一方面通过公司销售人员查阅国网电力公司、城乡建设局、房地产公司等网站及其他媒体搜集项目建设规划及公开招标信息，主动与客户进行沟通交流，制订项目实施方案并投标或与客户进行商务谈判；另一方面通过公司员工在行业内的信息渠道或客户引荐，取得客户项目建设信息，在项目中标或者与客户达成合作共识的基础上，完成合同的签订。

###### 2、产品销售

公司主要采取直接销售的模式来开拓市场，直销模式指公司产品不通过经销商销售，而是直接与终端客户签订销售合同，销售产品给终端客户。合同签订后，商务部根据销售合同和销售清单通知生产部安排生产并按照合同约定，将货物运送至客户约定的地点，并将物流配送单或出库单交由客户。客户对

公司货物的数量、品种、规格等方面进行验收，确认其是否符合合同约定。

#### （五）研发模式

公司研发模式主要为自主研发，坚持以市场为导向、以技术为中心的创新模式，按市场需求和公司产品开发规划组织实施产品的开发和更新换代。公司设立研发技术部，对产品的设计和开发过程进行控制，确保产品满足要求。公司定期对各类业务难题或新课题进行讨论和汇总，进行充分市场和技术调研。

公司一方面重视对市场需求的研究分析，与用户进行技术交流、了解用户在技术与业务上的发展要求，并根据客户、项目的切实情况进行开发、设计；另一方面悉心听取项目现场人员等对公司提供处理服务质量的反馈意见，保证每项研究都落到实处。

## （二）行业情况

电力设备行业随着信息技术和智能制造技术的发展，设备研发制造业正逐步实现智能化生产。这不仅提高了生产效率和质量，还降低了生产成本和能耗。大规模设备更新正成为推动新一轮经济增长的重要力量，《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》指出，在推进重点行业设备更新改造方面，围绕推进新型工业化，以节能降碳、超低排放、安全生产、数字化转型、智能化升级为重要方向，大力推动生产设备、用能设备、发输配电设备等更新和技术改造。受益于国民经济的稳步发展，电力需求持续增长，行业投资规模长期处于较高水平，带动电力设备需求不断增加。根据公开资料，“十四五”期间，国家电网投入约 2.23 万亿元推进电网转型升级，南网计划投资约 6,700.00 亿元，加快数字电网和现代化电网建设，推动以新能源为主体的新型电力系统构建。电力设备板块的设备更新及改造将以节能减排和数智化建设为切入点，配网升级改造，重点关注低效能配电变压器更新升级以及在此基础上更多中低压设备加速能效升级。在电力设备行业的投资展望中，当前行业与新能源领域的市场价值估计均处于历史低位，特别是在新能源产业的蓬勃兴起、电动汽车充电基础设施的加速布局、智能电网技术的创新应用，以及节能环保技术的持续推广等关键领域，拥有核心技术优势和市场领先地位的电力设备制造企业，其成长潜力和价值弹性有望得到进一步释放。对中奥电力来说会有较大提升业绩发展机会。

## （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司系山东省“专精特新”中小企业（有效期至 2027 年 12 月 31 日）以及国家级“专精特新”中小企业（有效期至 2028 年 6 月 30 日）。</p> <p>公司取得山东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，有效期至 2026 年 12 月 7 日。</p>

## 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	99,733,984.72	94,288,393.37	5.78%
毛利率%	23.10%	32.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,857,082.25	5,005,834.37	-456.73%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,060,835.91	5,878,729.23	-203.10%
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）	-34.73%	7.15%	-
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）	-11.79%	8.39%	-
基本每股收益	-0.44	0.12	-466.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	156,079,076.02	142,876,252.78	9.24%
负债总计	113,891,300.18	82,536,700.53	37.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,187,775.84	60,339,552.25	-30.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.50	-30.08%
资产负债率%（母公司）	72.87%	57.73%	-
资产负债率%（合并）	72.97%	57.77%	-
流动比率	1.37	1.52	-
利息保障倍数	-9.42	4.15	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	9,840,777.06	-15,998,249.49	161.51%
应收账款周转率	2.85	2.72	-
存货周转率	12.15	5.94	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	9.24%	-2.32%	-
营业收入增长率%	5.78%	-27.82%	-
净利润增长率%	-456.73%	-57.73%	-

### 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	4,536,158.11	2.91%	1,087,896.67	0.76%	316.97%
应收票据	7,902,359.27	5.06%	6,802,518.31	4.76%	16.17%
应收账款	24,905,304.07	15.96%	37,517,612.09	26.26%	-33.62%
应收款项融资	1,500,000.00	0.96%	27,225.00	0.02%	5,409.64%
预付款项	7,923,829.10	5.08%	5,182,869.60	3.63%	52.88%
其他应收款	2,673,200.54	1.71%	1,891,573.92	1.32%	41.32%
存货	3,082,293.39	1.97%	9,102,606.61	6.37%	-66.14%
合同资产	86,251,364.29	55.26%	63,845,736.55	44.69%	35.09%

其他流动资产	19,124.88	0.01%	2,898.42	0.00%	559.84%
投资性房地产	5,023,943.45	3.22%	5,365,740.46	3.76%	-6.37%
固定资产	7,405,336.37	4.74%	9,852,042.16	6.90%	-24.83%
无形资产	69,651.08	0.04%	138,610.24	0.10%	-49.75%
递延所得税资产	4,776,860.82	3.06%	2,058,922.75	1.44%	132.01%
短期借款	39,546,184.43	25.34%	50,058,297.48	35.04%	-21.00%
应付账款	31,163,225.04	19.97%	15,953,885.15	11.17%	95.33%
合同负债	2,157,938.21	1.38%	2,396,106.75	1.68%	-9.94%
应付职工薪酬	1,659,112.94	1.06%	750,009.44	0.52%	121.21%
应交税费	9,623,578.49	6.17%	6,955,757.16	4.87%	38.35%
其他应付款	9,992,195.13	6.40%	462,902.85	0.32%	2,058.59%
其他流动负债	7,343,167.54	4.7%	5,959,741.70	4.17%	23.21%
预计负债	12,405,898.40	7.95%	0.00	0.00%	-

### 项目重大变动原因

1. 期末货币资金较上年末增加 3,448,261.44 元，变动比例 316.97%，主要原因是经营活动产生的现金流增加所致。
2. 期末应收票据较上年末增加 1,099,840.96 元，变动比例 16.17%，主要原因是收到的未到期商业承兑增加所致。
3. 期末应收账款较上年末减少 12,612,308.02 元，变动比例-33.62%，主要原因是应收账款回款增加所致。
4. 期末应收款项融资较上年末增加 1,472,775.00 元，变动比例 5,409.64%，主要原因是持有的铁建银信增加所致。
5. 期末预付款项较上年末增加 2,740,959.50 元，变动比例 52.88%，主要原因是新项目预付货款增加所致。
6. 期末其他应收款较上年末增加 781,626.62 元，变动比例 41.32%，主要原因是保证金增加所致。
7. 期末存货较上年末减少 6,020,313.22 元，变动比例-66.14%，主要原因是项目已验收确认收入、成本所致。
8. 期末合同资产较上年末增加 22,405,627.74 元，变动比例 35.09%，主要原因是项目验收增加收入确认所致。
9. 期末其他流动资产较上年末增加 16,226.46 元，变动比例 559.84%，主要原因是待抵扣进项税额增加所致。
10. 期末固定资产较上年末减少 2,446,705.79 元，变动比例-24.83%，主要原因是处置固定资产所致。
11. 期末无形资产较上年末减少 68,959.16 元，变动比例-49.75%，主要原因是无形资产摊销所致。
12. 期末递延所得税资产较上年末增加 2,717,938.07 元，变动比例 132.01%，主要原因是预计负债增加所致。
13. 期末短期借款较上年末减少 10,512,113.05 元，变动比例-21.00%，主要原因是银行借款减少所致。
14. 期末应付账款较上年末增加 15,209,339.89 元，变动比例 95.33%，主要原因是信用期内项目开工所致。
15. 期末应付职工薪酬较上年末增加 909,103.50 元，变动比例 121.21%，主要原因是报告期内验收

的项目计提的员工绩效工资高所致。

16. 期末应交税费较上年末增加 2,667,821.33 元，变动比例 38.35%，主要原因是期末应交增值税增加所致。

17. 期末其他应付款较上年末增加 9,529,292.28 元，变动比例 2,058.59%，主要原因是往来款增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	99,733,984.72	-	94,288,393.37	-	5.78%
营业成本	76,697,450.60	76.90%	64,022,717.12	67.90%	19.80%
毛利率%	23.10%	-	32.10%	-	-
税金及附加	330,887.01	0.33%	181,309.08	0.19%	82.50%
销售费用	1,330,606.59	1.33%	1,648,433.87	1.75%	-19.28%
管理费用	14,330,013.28	14.37%	13,900,827.41	14.74%	3.09%
研发费用	6,082,578.17	6.10%	3,909,192.19	4.15%	55.60%
财务费用	1,977,027.33	1.98%	1,786,938.20	1.90%	10.64%
其他收益	34,497.07	0.03%	782,232.87	0.83%	-95.59%
公允价值变动 收益	-349.35	0.00%	0.00		
信用减值损失	-547,195.94	-0.55%	2,880,459.17	3.05%	-119.00%
资产减值损失	-5,166,492.72	-5.18%	-5,918,846.70	-6.28%	12.71%
资产处置收益	48,152.73	0.05%	-53,989.80	-0.06%	189.19%
营业利润	-6,645,966.47	-6.66%	6,528,831.04	6.92%	-201.79%
营业外收入	380.61	0.00%	173,449.94	0.18%	-99.78%
营业外支出	13,929,434.46	13.97%	1,033,859.44	1.10%	1,247.32%
净利润	-17,857,082.25	-17.90%	5,005,834.37	5.31%	-456.73%

### 项目重大变动原因

1. 本期营业成本较上年同期增加 12,674,733.48 元，变动比例 19.80%，主要原因是主营业务中电力工程成本增加所致。

2. 本期税金及附加较上年同期增加 149,557.27 元，变动比例 82.50%，主要原因是增值税增加，导致附加税增加；且房产税增加所致。

3. 本期销售费用较上年同期减少 317,827.28 元，变动比例-19.28%，主要原因是职工薪酬、业务宣传费减少所致。

4. 本期研发费用较上年同期增加 2,173,385.98 元，变动比例 55.60%，主要原因是本期领用材料增加所致。

5. 本期财务费用较上年同期增加 189,729.92 元，变动比例 10.64%，主要原因是短期借款利息支出

增加所致。

6. 本期其他收益较上年同期减少 747,735.80 元，变动比例-95.59%，主要原因是上年同期享受了进项税加计抵减所致。

7. 本期信用减值损失较上年同期减少-3,427,655.11 元，变动比例-119.00%，主要原因是本期应收账款坏账损失增加所致。

8. 本期资产减值损失较上年同期增加 752,353.98 元，变动比例 12.71%，主要原因是本期合同资产减值损失减少所致。

9. 本期资产处置收益较上年同期增加 102,142.53 元，变动比例 189.19%，主要原因是本期处置房产和车辆所致。

10. 本期营业利润较上年同期减少-13,084,775.31 元，变动比例-201.79%，主要原因是本期营业成本增幅 19.80%所致。

11. 本期营业外收入较上年同期减少 173,069.33 元，变动比例-99.78%，主要原因是上年同期增加了无法支付的应付账款和政府补助所致。

12. 本期营业外支出较上年同期增加 12,895,575.02 元，变动比例 1,247.32%，主要原因是本期增加了预计未决诉讼损失所致。

13. 本期净利润较上年同期减少-22,772,894.42 元，变动比例-456.73%，主要原因是本期营业成本增幅 19.80%和增加了预计未决诉讼损失 12,405,898.40 元所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,188,608.16	92,022,288.31	6.70%
其他业务收入	1,545,376.56	2,266,105.06	-31.80%
主营业务成本	75,364,411.23	62,371,988.52	20.83%
其他业务成本	1,333,039.37	1,650,728.60	-19.25%

### 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
电力工程	65,329,227.73	55,380,110.38	15.23%	-5.32%	10.93%	-44.91%
高低压开关柜	23,845,223.88	13,611,845.48	42.92%	24.25%	35.79%	-10.15%
其他电气设备	2,356,044.02	1,479,134.65	37.22%	-19.18%	-17.82%	-2.72%
基站电源等电气设备贸易	6,027,207.33	4,677,631.36	22.39%	2,473.12%	2,447.05%	3.68%
预防性试验	630,905.20	215,689.36	65.81%	-7.61%	23.01%	-11.45%
原材料销售	1,236,253.38	799,703.43	35.31%	-27.51%	-35.22%	27.86%

房屋收入	240,468.76	501,978.42	-108.75%	-4.13%	57.16%	297.64%
其他	68,654.42	31,357.52	54.33%	-77.84%	-67.65%	-20.95%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

1. 主营业务成本本期较上年同期增加 12,992,422.71 元，变动比例 20.83%，主要原因是电力工程成本增加所致。
2. 其他业务收入本期较上年同期减少 720,728.50 元，变动比例-31.80%，主要原因是本期原材料销售收入减少、其他收入减少所致。
3. 其他业务成本本期较上年同期减少 317,689.23 元，变动比例-19.25%，主要原因是其他业务收入减少所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	济南能源工程集团有限公司	20,314,824.01	20.37%	否
2	九巨龙房地产开发集团有限公司梁山分公司	17,385,321.10	17.43%	否
3	山东济宁圣地电业集团有限公司圣德分公司	9,043,485.83	9.07%	否
4	山东国盛电力工程有限公司	9,009,174.31	9.03%	否
5	山东永胜建设集团有限公司	6,314,309.35	6.33%	否
合计		62,067,114.60	62.23%	-

### 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	山东润泽电缆有限公司	11,548,494.47	22.41%	否
2	河北朗顿电缆有限公司	3,325,807.96	6.45%	否
3	山东鲁能泰山电力设备有限公司	3,072,566.38	5.96%	否
4	山东宏麻铜业有限公司	2,761,195.20	5.36%	否
5	山东远通实业发展集团有限公司	2,478,667.04	4.81%	否
合计		23,186,731.05	44.99%	-

### (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	9,840,777.06	-15,998,249.49	161.51%

投资活动产生的现金流量净额	164,451.69	-1,077,465.20	115.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,556,967.31	-5,997,525.24	-9.33%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 25,839,026.55 元，变动比例 161.51%，主要原因是销售商品、提高劳务收到的现金和收到的其他与经营活动有关的现金增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,241,916.89 元，变动比例 115.26%，主要原因是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加所致。

## 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
济宁市嘉祥经开区配售电有限公司	参股公司	发电、输电、供电业务；电力设施承装、承修、承试。	60,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
山东信诚信息科技有限公司	控股子公司	信息、投标	3,000,000	38,107.36	38,107.36	0.00	25,089.60
山东菲斯电子科技有限公司	控股子公司	电容器、电子产品	3,000,000	63,133.92	58,133.92	0.00	-174,480.06

### 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
济宁市嘉祥经开区配售电有限公司	无关联。参股公司未经营。	初始投资目的是与当地国有企业合作配售电业务，但是后期该公司未实际经营。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
光大理财有限	银行理财产品	阳光金天天盈 8	9,650.65	0.00	自有资金

责任公司		号 C-小微优选 客户			

**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	6,082,578.17	3,909,192.19
研发支出占营业收入的比例%	6.10%	4.15%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	17	17
研发人员合计	17	17
研发人员占员工总量的比例%	14.05%	14.78%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	34
公司拥有的发明专利数量	5	5

**(四) 研发项目情况**

公司重视对市场需求的研究分析，与用户进行技术交流、了解用户在技术与业务上的发展要求，并根据

客户、项目的切实情况进行开发、设计；2025年研发项目：1、可实时监测故障的抵押配电柜的研究；2、智能高压配电柜成套设备的研发；3、配电柜户外耐高温技术的研究；4、防止凝露低压智能配电柜的研究；5、防水防触电高压配电柜的研究；6、高低压配电柜放电检测技术的研究。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 1. 销售收入的确认：

本期发生额为 99,733,984.72 元，上期发生额为 94,288,393.37 元。因收入是中奥电力的关键绩效指标，可能存在中奥电力管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，故将销售收入确认作为关键审计事项。

### 2. 应收账款、合同资产减值：

截至 2025 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为人民币 28,897,378.66 元，坏账准备 3,992,074.59 元，账面价值为人民币 24,905,304.07 元；合同资产账面原值 100,730,316.44 元，计提损失准备 14,478,952.15 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 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
宏观经济波动与政策变化的风险	<p>电力工程施工行业与基础设施建设、房地产开发需求密切相关，因此受宏观经济景气度及宏观政策影响较为直接。近年来，随着国民经济稳定增长以及固定资产投资水平的提高，电力工程需求也出现了大幅增长。</p> <p>若宏观经济陷入低迷或宏观政策发生不利变动，导致国家基础设施建设、房地产开发等行业下滑，削弱其电力配套设施的建设投入，将对公司所处行业产生一定影响。</p>
公司治理的风险	<p>2023 年 4 月，自有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了公司章程、“三会”议事规则、关联交易制度、对外投资决策制度等管理制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，对相关制度须逐步理解，执行的效果有待考察。因此，在挂牌以后未来的一段时间内，</p>

	公司仍会存在治理不规范的风险。
工程延期的风险	公司营业收入部分来源于电力工程设计施工业务。电力工程存在合同签订后开工日期延后或因现场未达到施工条件、受不同标段之间的施工进度影响、施工过程中设计图纸变更等风险。若因上述因素导致工程进度延期，将对公司相关工程款项回款时间产生影响，增加公司运营成本，从而影响公司经营业绩。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人刘汝宁间接持有公司 31,946,993 股股份，占公司总股本的 79.43%；同时，刘汝宁担任公司董事长、总经理，能够对公司的经营管理、重要决策产生重大影响，处于绝对控股地位。若实际控制人利用其对公司的绝对控制地位，做出不当的战略决策，可能对公司和少数股东权益产生不利影响。
核心人才短缺及人力成本上涨风险	公司主营业务包含电力工程业务，受资金及人力资源的制约，难以承接较大规模的工程项目。相比国家电力公司以及国内大型电力工程施工企业而言，中小型民营企业竞争力较弱，吸引人才的成本增加，进一步制约了公司服务能力及品牌形象的提升，不利于公司的未来发展。由于该行业的人力资源专业性强，对各种专业人才需求较大且国内人力资源成本急剧上涨，公司不得不面临着更大的投入，进一步压缩公司利润空间。
主要客户集中的风险	2025 年度公司对前五名客户销售的金额占公司各期营业收入的比例为 62.23%，占比较高，报告期内，公司与济南能源工程集团有限公司、九巨龙房地产开发集团有限公司梁山分公司和山东济宁圣地电业集团有限公司圣德分公司等单位建立了良好的合作关系，该类客户经营规模较大，项目体量较大，使得公司报告期内客户集中度较高，符合行业特征。
经营活动现金流量净额为负数的风险	本期公司经营活动现金流量净额较同期有所增加，若公司持续承接新的项目或不能及时收回运营款项，未来不排除继续存在经营活动现金流量净额为负数的风险，本期经营活动现金流净额为正。
房地产行业政策调控风险	若公司正在合作的房地产客户受房地产行业政策调控导致出现资金紧张、房地产开发行业下行，削弱其电力配套设施的建设投入，将对公司营业收入产生一定影响。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	883,200.00	2.09%
作为被告/被申请人	12,405,898.40	29.41%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	13,381,623.50	31.50%

##### 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
2025-014	被告/被申请	侵权责任纠	否	12,405,898.40	是	2026年1月

	人	纷				23日,收到邹城市人民法院送达的《民事判决书》(案号:(2025)鲁0883民初6470号)。公司已提起上诉。
--	---	---	--	--	--	---

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼事项未对公司日常经营产生重大不利影响,目前公司业务正常开展。本次诉讼对公司财务状况产生一定影响,公司将根据诉讼最终结果进行相应会计处理,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	400,000.00	437,915.82
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000.00	247,631.89
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期内公司与关联方发生的接受劳务服务、电力设计业务等,均按照市场定价,有助于提高公司运行质量和效率。

## 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	2023年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年12月4日		挂牌	诚信状况的承诺	承诺遵守诚信原则	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月4日		挂牌	挂牌声明承诺	承诺事项真实	正在履行中
公司	2023年12月4日		挂牌	公司独立性承诺	承诺保持公司的独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月4日		挂牌	减少关联交易承诺	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2023年12月4日		挂牌	减少关联交易承诺	承诺减少关联交易	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

## (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
银行账户	资金	冻结	2,845,676.05	1.82%	山东鲁抗医药股份有限公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司因侵权责任纠纷一案向邹城市人民法院申请财产保全。
嘉苑小区 C 座商务楼 14 层 4 间, 15 层 7 间 (其中 3 间抵押)	房产	抵押、查封	3,704,441.67	2.37%	抵押借款, 山东鲁抗医药股份有限公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司因侵权责任纠纷一案向邹城市人民法院申请财产保全。
凯旋门 S2 商业 1 层 4 间	房产	抵押、查封	2,689,006.66	1.72%	抵押借款, 山东鲁抗医药股份有限公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司因侵权责任

					纠纷一案向邹城市人民法院申请财产保全。
万佳广场 1 号楼 7 楼 2 间	房产	查封	710,022.23	0.45%	山东鲁抗医药股份有限公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司因侵权责任纠纷一案向邹城市人民法院申请财产保全。
<b>总计</b>	-	-	9,949,146.61	6.36%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司部分银行账户被冻结，对资金使用有一定的影响，资产被查封的情况，对公司生产经营和财务情况造成一定的影响，公司正积极应对，尽快申请解除查封，资产权利受限尚未对生产经营产生重大不利影响。

公司向中国建设银行股份有限公司济宁高新支行借款 1000.00 万元，借款期限从 2024 年 09 月 30 日至 2027 年 09 月 30 日，借款年利率 3.65%。向齐商银行股份有限公司金乡支行借款 300.00 万元，借款期限从 2025 年 04 月 10 日至 2026 年 4 月 7 日，借款年利率 5.00%。资产权利受限是用于公司抵押贷款，所占资产比例很小，对公司经营无重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,406,666	33.33%	0	13,406,666	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	13,406,666	33.33%	0	13,406,666	33.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,813,334	66.67%	0	26,813,334	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	20,453,334	50.85%	0	20,453,334	50.85%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		40,220,000	-	0	40,220,000	-
<b>普通股股东人数</b>						3

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中奥百晟电业集团有限公司	33,860,000	0	33,860,000	84.1870%	22,573,334	11,286,666	0	0
2	中奥百晟壹(济宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	14.9180%	4,000,000	2,000,000	0	0
3	中奥百晟叁(济宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	360,000	0	360,000	0.8951%	240,000	120,000	0	0
合计		40,220,000	0	40,220,000	100%	26,813,334	13,406,666	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

中奥百晟电业集团有限公司为刘汝宁持股 80.00% 的公司，中奥百晟壹(济宁)股权投资合伙企业(有限合伙)、中奥百晟叁(济宁)股权投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人为晟威电子科技(济宁)有限公司，晟威电子科技(济宁)有限公司，均为刘汝宁控制的企业，因此，三名股东的实际控制人均为刘汝宁。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

## 是否合并披露

□是 √否

## (一) 控股股东情况

公司控股股东为中奥百晟电业集团有限公司，设立于 2020 年 8 月 16 日，注册资本 5000 万元，住所地：山东省济宁北湖省级旅游度假区新城发展大厦 B 座 7 楼 718 室，法定代表人：刘汝宁。

报告期内，控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

刘汝宁，男，2004年7月至2009年3月任济宁易达教育信息咨询服务公司总经理；2005年8月至2020年9月任海能电气监事；2009年3月至2014年11月任国力电力执行董事、总经理；2009年9月至2015年2月任丰易电气监事；2017年4月至2020年1月及2020年4月至2023年8月任百利餐饮执行董事、总经理，2023年8月至今任百利餐饮执行董事；2020年12月至2023年8月任晟威电子执行董事、总经理，2023年8月至今任晟威电子执行董事；2020年12月至2023年8月任中奥百晟执行董事、总经理，2023年8月至今任中奥百晟执行董事；2021年11月至今任山东理工大学工商管理硕士企业导师；2021年2月至今担任济宁市嘉祥经开区配售电有限公司董事；2011年3月至2019年1月及2019年6月至2019年11月期间，担任中奥电力有限执行董事，2019年11月至2023年4月担任中奥电力有限执行董事、总经理，2023年4月至今担任中奥电力董事长、总经理。

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

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘汝宁	董事长、总经理	男	1980年11月	2026年4月16日	2029年4月15日	0	0	0	0%
刘娟	董事	女	1988年3月	2026年4月16日	2029年4月15日	0	0	0	0%
陈亚楠	董事、财务负责人	男	1974年10月	2026年4月16日	2029年4月15日	0	0	0	0%
史雪峰	董事、董事会秘书	男	1973年1月	2026年4月16日	2029年4月15日	0	0	0	0%
吴志鹏	董事	男	1982年6月	2026年4月16日	2029年4月15日	0	0	0	0%
付强	监事会主席	男	1982年4月	2026年4月16日	2029年4月15日	0	0	0	0%
郭媛媛	职工监事	女	1986年10月	2026年4月16日	2029年4月15日	0	0	0	0%
谢丹	职工监事	女	1983年7月	2026年4月16日	2029年4月15日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人为刘汝宁，为公司董事长、总经理，刘汝宁与公司董事刘娟为兄妹关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与公司控股股东、实际控制人之间不存在关

联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	51	0	3	48
销售人员	13	0	0	13
技术人员	21	0	3	18
财务人员	4	0	0	4
行政人员	25	0	0	25
员工总计	121	0	6	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	17	16
专科	58	53
专科以下	46	46
员工总计	121	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬实行岗位绩效工资制度，中层以上员工实行岗位工资加年度考核工资制。年度培训计划安排：根据培训需求调查实行全员分层培训计划。即高层管理人员进行经理人课程、行业论坛、法律、思维拓展等培训；中层干部实行职业规划、行业技能、管理思维、发展前瞻交流会、法律培训等；员工主要进行岗位技能、安全、法律、专业知识、实际操作帮扶带等培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及有关法律法规的要求，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求。公司管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

##### (一) 业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易，公司业务独立。

##### (二) 资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，公司资产独立完整、产权明晰，截至报告期末，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

##### (三) 人员独立性

公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未违反有关高管兼职的规定；公司与员工签订了劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

##### (四) 财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

##### (五) 机构独立性

公司拥有机构设置自主权，与控股股东及其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合公司规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司已制定《内部控制规范》，但由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字[2026]第 3392 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
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	徐红	刘英杰		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10.00			

审计报告正文：



### 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：中国北京东城区建国门内大街 18 号恒基中心一座 910

邮编 100005

电话 (010) 53396165

## 审计报告

中名国成审字（2026）第 3392 号

山东中奥电力设备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东中奥电力设备股份有限公司（以下简称中奥电力）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了中奥电力 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中奥电力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、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。

### （一）销售收入的确认

#### 1、事项描述

本期发生额为 99,733,984.72 元，上期发生额为 94,288,393.37 元。因收入是中奥电力的关键绩效指标，可能存在中奥电力管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，故将销售收入确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选择样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）按照客户、类别等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、销售出库单、工程竣工单等信息，与账面记录核对，检查销售业务的真实性；

（5）结合应收账款等相关科目执行函证程序；

（6）对本期重要客户进行实地走访或视频访谈，对交易内容、交易规模及是否存在关联关系等重要事项进行核查确认；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；获取并复核期后销售业务涉及的销售回款相关证据资料。

### （二）应收账款、合同资产减值

#### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为人民币 28,897,378.66 元，坏账准备 3,992,074.59 元，账面价值为人民币 24,905,304.07 元；合同资产账面原值 100,730,316.44 元，计提损失准备 14,478,952.15 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解与应收账款、合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查应收账款、合同资产账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件；

(3) 对应收账款实施函证，对未回函的执行替代测试程序；

(4) 与管理层沟通其对应收账款、合同资产可收回性的估计，检查并比较历史回款情况；

(5) 询问管理层判断重大或账龄较长应收账款、合同资产可回收性时考虑的主要因素，检查历史回款信息并评估客户的财务能力；

(6) 检查应收账款期后回款情况。

## 四、强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、或有事项所述，中奥电力与山东鲁抗医药股份有限公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司、第三人中国平安财产保险股份有限公司济宁中心支公司侵权责任纠纷案，2026 年 1 月 23 日邹城人民法院已作出一审判决，中奥电力已按照一审判决计提预计负债，中奥电力已继续上诉。截至报告日该事项尚未判决，最终判决结果对公司未来生产经营可能存在影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 五、其他信息

中奥电力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中奥电力 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中奥电力的财务报告过程。

## 七、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，就可能导致对中奥电力的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中奥电力不能持续经营。

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

（6）就中奥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。

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

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。

北京中名国成会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘英杰  
（项目合伙人）

中国注册会计师： 徐红

中国·北京

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,536,158.11	1,087,896.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		9,650.65	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	7,902,359.27	6,802,518.31
应收账款	六、3	24,905,304.07	37,517,612.09
应收款项融资	六、4	1,500,000.00	27,225.00
预付款项	六、5	7,923,829.10	5,182,869.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,673,200.54	1,891,573.92

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	3,082,293.39	9,102,606.61
其中：数据资源			
合同资产	六、8	86,251,364.29	63,845,736.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	19,124.88	2,898.42
<b>流动资产合计</b>		<b>138,803,284.30</b>	<b>125,460,937.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	5,023,943.45	5,365,740.46
固定资产	六、11	7,405,336.37	9,852,042.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	69,651.08	138,610.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13		
递延所得税资产	六、14	4,776,860.82	2,058,922.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,275,791.72</b>	<b>17,415,315.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,079,076.02</b>	<b>142,876,252.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	39,546,184.43	50,058,297.48
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	六、16	31,163,225.04	15953885.15

预收款项			
合同负债	六、17	2,157,938.21	2,396,106.75
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	六、18	1,659,112.94	750,009.44
应交税费	六、19	9,623,578.49	6,955,757.16
其他应付款	六、20	9,992,195.13	462,902.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	7,343,167.54	5,959,741.70
<b>流动负债合计</b>		<b>101,485,401.78</b>	<b>82,536,700.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,405,898.40	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,405,898.40</b>	
<b>负债合计</b>		<b>113,891,300.18</b>	<b>82,536,700.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	40,220,000.00	40,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	6,074,048.02	6,074,048.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	4,822,864.22	5,117,558.38
盈余公积	六、25	2,601,908.99	2,601,908.99

一般风险准备			
未分配利润	六、26	-11,531,045.39	6,326,036.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,187,775.84	60,339,552.25
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,187,775.84</b>	<b>60,339,552.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>156,079,076.02</b>	<b>142,876,252.78</b>

法定代表人：刘汝宁

主管会计工作负责人：陈亚楠

会计机构负责人：刘云燕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,519,947.03	1,065,976.25
交易性金融资产		9,650.65	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	7,902,359.27	6,802,518.31
应收账款	六、3	24,905,304.07	37,517,612.09
应收款项融资	六、4	1,500,000.00	27,225.00
预付款项	六、5	7,923,829.10	5,153,369.60
其他应收款	六、6	2,673,200.54	1,891,573.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	3,061,479.35	9,102,606.61
其中：数据资源			
合同资产	六、8	86,251,364.29	63,845,736.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9		
<b>流动资产合计</b>		<b>138,747,134.30</b>	<b>125,406,618.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	305,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	5,023,943.45	5,365,740.46

固定资产	六、11	7,360,245.09	9,822,914.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	69,651.08	136,010.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13		
递延所得税资产	六、14	4,776,860.82	2,058,922.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,535,700.44	17,483,587.77
<b>资产总计</b>		156,282,834.74	142,890,206.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	39,546,184.43	50,058,297.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	31,163,225.04	15,953,885.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、18	1,659,112.94	713,643.48
应交税费	六、19	9,623,578.49	6,955,754.66
其他应付款	六、20	9,987,195.13	453,856.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	六、17	2,157,938.21	2,396,106.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	7,343,167.54	5,959,741.70
<b>流动负债合计</b>		101,480,401.78	82,491,285.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,405,898.40	

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,405,898.40	
<b>负债合计</b>		113,886,300.18	82,491,285.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	40,220,000.00	40,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	6,074,048.02	6,074,048.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	4,822,864.22	5,117,558.38
盈余公积	六、25	2,601,908.99	2,601,908.99
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-11,322,286.67	6,385,405.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		42,396,534.56	60,398,920.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		156,282,834.74	142,890,206.10

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	六、27	99,733,984.72	94,288,393.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	六、27	76,697,450.60	64,022,717.12
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	六、28	330,887.01	181,309.08

销售费用	六、29	1,330,606.59	1,648,433.87
管理费用	六、30	14,330,013.28	13,900,827.41
研发费用	六、31	6,082,578.17	3,909,192.19
财务费用	六、32	1,977,027.33	1,786,938.20
其中：利息费用	六、32	1,974,900.67	1,802,075.66
利息收入	六、32	2,736.41	26,594.77
加：其他收益	六、33	34,497.07	782,232.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-349.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-547,195.94	2,880,459.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-5,166,492.72	-5,918,846.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	48,152.73	-53,989.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,645,966.47	6,528,831.04
加：营业外收入	六、38	380.61	173,449.94
减：营业外支出	六、39	13,929,434.46	1,033,859.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,575,020.32	5,668,421.54
减：所得税费用	六、40	-2,717,938.07	662,587.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,857,082.25	5,005,834.37
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）		-17,857,082.25	5,005,834.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,857,082.25	5,005,834.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-17,857,082.25	5,005,834.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,857,082.25	5,005,834.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.44	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.44	0.12

法定代表人：刘汝宁

主管会计工作负责人：陈亚楠

会计机构负责人：刘云燕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	六、27	99,733,984.72	94,288,393.37
减：营业成本	六、27	76,697,450.60	64,022,717.12
税金及附加	六、28	330,863.85	181,306.58
销售费用	六、29	1,330,606.59	1,648,433.87
管理费用	六、30	14,181,073.17	13,841,529.63
研发费用	六、31	6,082,578.17	3,909,192.19
财务费用	六、32	1,976,600.14	1,786,870.22
其中：利息费用	六、32	1,974,900.67	1,802,075.66
利息收入	六、32	2,722.10	26,590.75
加：其他收益	六、33	34,497.07	782,232.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-349.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-547,195.94	2,880,459.17

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-5,166,492.72	-5,918,846.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	48,152.73	-53,989.80
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,496,576.01	6,588,199.30
加：营业外收入	六、38	380.61	173,449.94
减：营业外支出	六、39	13,929,434.46	1,033,859.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,425,629.86	5,727,789.80
减：所得税费用	六、40	-2,717,938.07	662,587.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,707,691.79	5,065,202.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,707,691.79	5,065,202.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-17,707,691.79	5,065,202.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,237,435.69	52,928,845.70
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		34,497.07	901,384.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	25,581,134.49	5,426,863.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,853,067.25</b>	<b>59,257,093.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,096,965.36	44,725,765.91
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		10,453,903.43	11,133,689.76
支付的各项税费		2,654,515.20	3,546,166.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	22,806,906.20	15,849,721.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,012,290.19</b>	<b>75,255,343.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,840,777.06</b>	<b>-15,998,249.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,311,000.00	3,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,311,000.00</b>	<b>3,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,136,548.31	1,080,465.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,146,548.31</b>	<b>1,080,465.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>164,451.69</b>	<b>-1,077,465.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		31,500,000.00	60,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,768,864.90	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,268,864.90</b>	<b>60,150,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	51,400,116.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,825,832.21	14,747,408.54
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	六、41		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,825,832.21</b>	<b>66,147,525.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,556,967.31</b>	<b>-5,997,525.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,448,261.44</b>	<b>-23,073,239.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,896.67	24,161,136.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,536,158.11</b>	<b>1,087,896.67</b>

法定代表人：刘汝宁

主管会计工作负责人：陈亚楠

会计机构负责人：刘云燕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,237,435.69	52,928,845.70
收到的税费返还		34,497.07	901,384.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	25,519,119.50	5,423,859.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,791,052.26</b>	<b>59,254,089.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,074,390.45	44,696,265.91
支付给职工以及为职工支付的现金		10,452,193.43	11,133,689.76
支付的各项税费		2,654,492.04	3,546,166.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	22,558,489.94	15,833,471.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,739,565.86</b>	<b>75,209,593.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,051,486.40</b>	<b>-15,955,503.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,311,000.00	3,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,311,000.00</b>	<b>3,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,136,548.31	1,045,131.20

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		205,000.00	100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,351,548.31</b>	<b>1,145,131.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,548.31</b>	<b>-1,142,131.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,150,000.00	60,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,768,864.90	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,268,864.90</b>	<b>60,150,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	51,400,116.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,825,832.21	14,747,408.54
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,825,832.21</b>	<b>66,147,525.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,556,967.31</b>	<b>-5,997,525.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,453,970.78</b>	<b>-23,095,160.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,065,976.25	24,161,136.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,519,947.03</b>	<b>1,065,976.25</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,220,000.00				6,074,048.02			5,117,558.38	2,601,908.99		6,326,036.86		60,339,552.25
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	40,220,000.00				6,074,048.02			5,117,558.38	2,601,908.99		6,326,036.86		60,339,552.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-294,694.16			-17,857,082.25		-18,151,776.41
（一）综合收益总额											-17,857,082.25		-17,857,082.25
（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							-294,694.16					-294,694.16
1. 本期提取												
2. 本期使用							-294,694.16					-294,694.16
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,220,000.00				6,074,048.02		4,822,864.22	2,601,908.99		-11,531,045.39		42,187,775.84

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	40,220,000.00				6,074,048.02			5,397,409.33	2,095,388.73		14,826,631.15		68,613,477.23
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	40,220,000.00				6,074,048.02			5,397,409.33	2,095,388.73		14,826,631.15		68,613,477.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-279,850.95	506,520.26		-8,500,594.29		-8,273,924.98
（一）综合收益总额											5,005,834.37		5,005,834.37
（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								506,520.26	-13,506,428.66	-12,999,908.40
1. 提取盈余公积								506,520.26	-506,520.26	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,999,908.40	-12,999,908.40
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								-279,850.95		-279,850.95
1. 本期提取										
2. 本期使用								-279,850.95		-279,850.95
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	40,220,000.00			6,074,048.02			5,117,558.38	2,601,908.99	6,326,036.86	60,339,552.25

法定代表人：刘汝宁

主管会计工作负责人：陈亚楠

会计机构负责人：刘云燕

(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	40,220,000.00				6,074,048.02			5,117,558.38	2,601,908.99		6,385,405.12	60,398,920.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,220,000.00				6,074,048.02			5,117,558.38	2,601,908.99		6,385,405.12	60,398,920.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-294,694.16			-17,707,691.79	-18,002,385.95
(一) 综合收益总额											-17,707,691.79	-17,707,691.79
(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								-294,694.16				-294,694.16
1. 本期提取												
2. 本期使用								-294,694.16				-294,694.16
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,220,000.00				6,074,048.02			4,822,864.22	2,601,908.99		-11,322,286.67	42,396,534.56

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	40,220,000.00			6,074,048.02			5,397,409.33	2,095,388.73		14,826,631.15	68,613,477.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,220,000.00			6,074,048.02			5,397,409.33	2,095,388.73		14,826,631.15	68,613,477.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-279,850.95	506,520.26		-8,441,226.03	-8,214,556.72
（一）综合收益总额										5,065,202.63	5,065,202.63
（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								506,520.26		-13,506,428.66	-12,999,908.40
1. 提取盈余公积								506,520.26		-506,520.26	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,999,908.40	-12,999,908.40
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								-279,850.95				-279,850.95
1. 本期提取												
2. 本期使用								-279,850.95				-279,850.95
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,220,000.00				6,074,048.02			5,117,558.38	2,601,908.99		6,385,405.12	60,398,920.51

# 山东中奥电力设备股份有限公司

## 财务报表附注

### 2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

山东中奥电力设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“中奥电力”）前身系原济宁中奥电力设备有限公司，济宁中奥电力设备有限公司由刘洪刚、刘洪梅共同出资组建，于2002年1月17日在山东注册成立。中奥电力以2022年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91370800737228237H营业执照，注册地址为山东省济宁市高新区机电路南（新元路北）。

经过历次增资、减资行为以及股权转让，截止2025年12月31日，公司股本结构如下：

					单位：万元
序号	股东名称/姓名	认缴出资	实际出资	出资方式	股权（%）
1	中奥百晟壹（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	600.00	货币	14.92
2	中奥百晟电业集团有限公司	3,386.00	3,386.00	货币	84.18
3	中奥百晟叁（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	36.00	36.00	货币	0.90
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>4,022.00</b>	<b>4,022.00</b>	<b>——</b>	<b>100.00</b>

公司主要经营活动为：一般项目：输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；电气设备销售；电气设备修理；电力设施器材制造；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；电力设施器材销售；配电开关控制设备研发；新兴能源技术研发；非居住房地产租赁；电池销售；制冷、空调设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；电气安装服务；建筑劳务分包；供电业务；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

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

### 2、 记账本位币

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

### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

#### 4、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

##### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

##### (3) 购买子公司少数股东股权

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

##### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收

款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

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

项 目	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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2 关联方组合	本组合为关联方往来应收款项
合同资产：	
组合 1 账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 关联方组合	本组合为关联方往来应收款项。
组合 2 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## 9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、合同履行成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

合同履行成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

本公司为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：① 该为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。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、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。

本公司在下列支出发生时，将其计入当期损益：① 管理费用；② 非正常消耗的直接材料、直接人工，这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；③ 与履约义务中已履行部分相关的支出；④ 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

### 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

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的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

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

### 13、 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按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计入当期损益。

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 15、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 17、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负

债不予抵销。

## 19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 21、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

本公司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。

## （2）具体原则

### A. 电力工程项目收入

本公司电力工程项目收入主要为电力设备附带安装调试收入，本公司与客户签订电力设备相关合同，在工程施工完成且设备安装调试完毕并经客户签字验收后确认收入。

### B. 高低压开关柜和其他电气设备销售收入

本公司与客户之间的高低压开关柜和其他电气设备销售合同的履约义务，属于在某一时间点履行的履约义务。分两部分：①公司根据合同约定将产品交付给客户并由公司负责安装、调试，达到可使用状态后，经客户验收，取得客户出具的验收单确认收入；②公司设备销售中不涉及公司负责安装调试的业务，由客户自行安装或者客户指定的其他方进行安装，经客户验收，取得客户出具的验收单确认收入。

### C. 基站电源等电气设备贸易销售收入

基站电源等电气设备贸易，本公司作为代理人安排他人向客户提供该商品，根据合同约定在客户签收，并取得客户出具的签收单后，视为商品控制权发生转移，并依据净额法确认收入。

### D. 预防性试验收入

主要指专变电气预防性试验业务，包括：电力电缆检测、变压器检测、高压柜检测、低压柜检测、绝缘用具检测等。

该类业务收入确认一般依合同具体履约义务规定，提供的试验已经完成，并将试验报告交付客户后视为销售的实现。

### E. 原材料销售收入

本公司与客户之间的原材料销售合同的履约义务，属于在某一时间点履行履约义务。根据合同约定将产品交付给购货方确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### F. 其他收入

本公司其他收入主要包括技术服务收入费、维护费等收入，本公司为客户进行技术服务和维护维修服务，业务完成并取得结算单据后确认营业收入的实现。

## 22、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③ 该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

## 23、 政府补助

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

## （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不

同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

### （1） 租赁的识别

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

### （2） 本公司作为承租人

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

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

#### 短期租赁

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

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

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

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3） 本公司作为出租人

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

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 26、 重要的会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
山东菲斯电子科技电气有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
山东信诚信息科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税(2015)119 号)、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023 年第 7 号)，本公司于 2025 年度在企业所得税方面享受研究开发费用 100% 税前加计扣除政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同批准，本公司被认定为高新技术企业，于2023年12月7日取得证书编号为GR202337005296的高新技术企业证书，享受高新技术企业税收优惠政策，有效期三年，根据国家相关税收规定，公司报告期内适用15%企业所得税税率。

## 六、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金		
银行存款	4,536,158.11	1,087,896.67
其他货币资金		
合 计	4,536,158.11	1,087,896.67
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 交易性金融资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,650.65	
其中：银行理财	9,650.65	
合 计	9,650.65	

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	4,703,072.92	6,160,545.59
商业承兑汇票	3,615,200.00	1,000,000.00
小 计	8,318,272.92	7,160,545.59
减：坏账准备	415,913.65	358,027.28
合 计	7,902,359.27	6,802,518.31

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025年12月31日 期末未终止确认金额	2024年12月31日 期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,703,072.92	5,959,741.70
商业承兑汇票	2,640,094.62	
合 计	7,343,167.54	5,959,741.70

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	9,455,264.03	36,409,923.85
1 至 2 年	16,878,319.94	2,786,117.66
2 至 3 年	798,862.29	1,295,824.84
3 至 4 年	1,142,631.31	248,842.63
4 至 5 年	229,321.16	54,376.59
5 年以上	392,979.93	359,579.93
小 计	28,897,378.66	41,154,665.50
减：坏账准备	3,992,074.59	3,637,053.41
<b>合 计</b>	<b>24,905,304.07</b>	<b>37,517,612.09</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	888,136.39	3.07	888,136.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,009,242.27	96.93	3,103,938.20	11.08	24,905,304.07
其中：账龄组合	28,009,242.27	96.93	3,103,938.20	11.08	24,905,304.07
<b>合 计</b>	<b>28,897,378.66</b>	<b>——</b>	<b>3,992,074.59</b>	<b>——</b>	<b>24,905,304.07</b>

续

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	888,136.39	2.16	888,136.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,266,529.11	97.84	2,748,917.02	6.83	37,517,612.09
其中：账龄组合	40,266,529.11	97.84	2,748,917.02	6.83	37,517,612.09
<b>合 计</b>	<b>41,154,665.50</b>	<b>——</b>	<b>3,637,053.41</b>	<b>——</b>	<b>37,517,612.09</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

曲阜新鸥鹏房地产开发有限公司	888,136.39	888,136.39	100.00%	被列为失信被执行人
<b>合计</b>	<b>888,136.39</b>	<b>888,136.39</b>	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,455,264.03	472,763.20	5.00
1至2年	16,878,319.94	1,687,831.99	10.00
2至3年	798,862.29	239,658.69	30.00
3至4年	254,494.92	127,247.46	50.00
4至5年	229,321.16	183,456.93	80.00
5年以上	392,979.93	392,979.93	100.00
<b>合计</b>	<b>28,009,242.27</b>	<b>3,103,938.20</b>	—

续

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,409,923.85	1,820,496.19	5.00
1至2年	2,786,117.66	278,611.77	10.00
2至3年	407,688.45	122,306.54	30.00
3至4年	248,842.63	124,421.32	50.00
4至5年	54,376.59	43,501.27	80.00
5年以上	359,579.93	359,579.93	100.00
<b>合计</b>	<b>40,266,529.11</b>	<b>2,748,917.02</b>	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	
应收账款坏账准备	3,637,053.41	355,021.18			3,992,074.59

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
济南能源工程集团有限公司		22,627,653.84	22,627,653.84	17.46	1,131,382.69
山东济宁圣地电业集团有限公司圣德分公司	12,885,586.87	6,990,840.92	19,876,427.79	15.33	1,577,899.59
山东国盛电力工程有限公司	2,800,000.00	4,450,000.00	7,250,000.00	5.59	362,500.00

九巨龙房地产开发集团有限公司梁山分公司	184,800.00	6,944,400.00	7,129,200.00	5.50	414,960.00
济宁恒建富地置业有限公司	370,000.00	6,455,649.05	6,825,649.05	5.27	2,137,234.74
<b>合计</b>	<b>16,240,386.87</b>	<b>47,468,543.81</b>	<b>63,708,930.68</b>	<b>49.15</b>	<b>5,623,977.02</b>

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票		27,225.00
铁建银信	1,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>27,225.00</b>

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,624,866.42	70.99	5,162,869.60	99.61
1至2年	2,278,962.68	28.76		
2至3年				
3年以上	20,000.00	0.25	20,000.00	0.39
<b>合 计</b>	<b>7,923,829.10</b>	<b>100.00</b>	<b>5,182,869.60</b>	<b>100.00</b>

### (2) 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	与本公司关系	2025年12月31日余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
山东嘉峪顺商贸有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	37.86
济宁沁晏建筑有限公司	非关联方	1,477,807.96	1年以内、1-2年	18.65
济宁昱昕建筑工程有限公司	非关联方	965,835.78	1-2年	12.19
无锡新锡开电气有限公司	非关联方	498,749.25	1年以内	6.29
山东升科电气有限公司	非关联方	273,806.48	1年以内	3.46
<b>合计</b>		<b>6,216,199.47</b>		<b>78.45</b>

## 7、其他应收款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,673,200.54	1,891,573.92
<b>合 计</b>	<b>2,673,200.54</b>	<b>1,891,573.92</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	2,246,280.18	1,379,329.36
1至2年	152,196.87	382,856.18
2至3年	341,796.00	326,000.00
3至4年	326,000.00	15,000.00
4至5年		
5年以上	159,827.50	207,000.00
小 计	3,226,100.55	2,310,185.54
减：坏账准备	552,900.01	418,611.62
<b>合 计</b>	<b>2,673,200.54</b>	<b>1,891,573.92</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日 账面余额	2025年12月31日 坏账准备	2025年12月31日账 面价值
保证金及押金	2,389,279.34	264,150.10	2,125,129.24
备用金	318,978.35	18,883.76	300,094.59
定金	300,000.00	150,000.00	150,000.00
往来款	107,000.00	107,000.00	
待报销款	53,534.15	10,000.71	43,533.44
代扣代缴款项	57,308.71	2,865.44	54,443.27
<b>合 计</b>	<b>3,226,100.55</b>	<b>552,900.01</b>	<b>2,673,200.54</b>

续

款项性质	2024年12月31日 账面余额	2024年12月31日 坏账准备	2024年12月31日账 面价值
保证金及押金	1,047,500.00	175,125.00	872,375.00
备用金	280,774.92	15,850.76	264,924.16
定金	300,000.00	90,000.00	210,000.00
往来款	210,000.00	110,172.00	52,148.00
待摊销款	475,800.00	23,790.00	23,790.00
待报销款	18,981.14	1,873.86	17,107.28
代扣代缴款项	24,809.48	1,800.00	23,009.48
<b>合 计</b>	<b>2,310,185.54</b>	<b>418,611.62</b>	<b>1,891,573.92</b>

③按坏账计提方法分类列示

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,226,100.55	100.00	552,900.01	17.14	2,673,200.54
其中：账龄组合	3,226,100.55	100.00	552,900.01	17.14	2,673,200.54
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>3,226,100.55</b>	<b>—</b>	<b>552,900.01</b>	<b>—</b>	<b>2,673,200.54</b>

续

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,310,185.54	100.00	418,611.62	18.12	1,891,573.92
其中：账龄组合	2,291,376.06	99.19	418,611.62	18.27	1,872,764.44
关联方往来	18,809.48	0.81			18,809.48
<b>合计</b>	<b>2,310,185.54</b>	<b>—</b>	<b>418,611.62</b>	<b>—</b>	<b>1,891,573.92</b>

④组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,246,280.18	112,314.02	5.00
1至2年	152,196.87	15,219.69	10.00
2至3年	341,796.00	102,538.80	30.00
3至4年	326,000.00	163,000.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	159,827.50	159,827.50	100.00
<b>合计</b>	<b>3,226,100.55</b>	<b>552,900.01</b>	<b>—</b>

续

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,360,519.88	68,026.00	5.00

1至2年	382,856.18	38,285.62	10.00
2至3年	326,000.00	97,800.00	30.00
3至4年	15,000.00	7,500.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	207,000.00	207,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,291,376.06</b>	<b>418,611.62</b>	<b>—</b>

⑤组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2025年12月31日 账面余额	2024年12月31日 账面余额
1年以内		18,809.48
<b>合计</b>		<b>18,809.48</b>

⑥坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		418,611.62		418,611.62
2025年1月1日余额 在本期：		418,611.62		418,611.62
——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		134,288.39		134,288.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
<b>2025年12月31日余额</b>		<b>552,900.01</b>		<b>552,900.01</b>

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州电缆股份有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	27.90	45,000.00
济南能源工程集团有限公司	履约保证金	600,000.00	1年以内	18.60	30,000.00
济宁橡树智能科技有限公司	押金	320,000.00	2-3年	9.92	96,000.00

济宁爬墙虎科技发展有限公司	定金	300,000.00	3-4 年	9.30	150,000.00
济宁红星盛世房地产开发有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.20	10,000.00
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>2,320,000.00</b>	<b>—</b>	<b>71.92</b>	<b>331,000.00</b>

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	2025 年 12 月 31 日	
		存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,136,805.29		2,136,805.29
库存商品	247,587.20		247,587.20
在产品			
发出商品			
合同履约成本	697,900.90		697,900.90
<b>合 计</b>	<b>3,082,293.39</b>		<b>3,082,293.39</b>

(续)

项 目	账面余额	2024 年 12 月 31 日	
		存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,795,341.52	440,792.61	1,354,548.91
库存商品			
在产品			
发出商品			
合同履约成本	7,748,057.70		7,748,057.70
<b>合 计</b>	<b>9,543,399.22</b>	<b>440,792.61</b>	<b>9,102,606.61</b>

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	440,792.61			440,792.61		
<b>合 计</b>	<b>440,792.61</b>			<b>440,792.61</b>		

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	17,238,344.70	2,488,191.70	14,750,153.00
已验收未结算	83,491,971.74	11,990,760.45	71,501,211.29
<b>合计</b>	<b>100,730,316.44</b>	<b>14,478,952.15</b>	<b>86,251,364.29</b>

(续)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,297,961.25	1,435,046.29	13,862,914.96
已验收未结算	57,419,442.12	7,436,620.53	49,982,821.59
<b>合 计</b>	<b>72,717,403.37</b>	<b>8,871,666.82</b>	<b>63,845,736.55</b>

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	金额	账面余额		减值准备 计提比例 (%)	账面价值
		金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备的合同资产	2,360,493.23	2.34	2,360,493.23	100	--
按组合计提坏账准备的合同资产	98,369,823.21	97.66	12,118,458.92	12.32	86,251,364.29
其中：账龄组合	98,369,823.21	97.66	12,118,458.92	12.32	86,251,364.29
<b>合 计</b>	<b>100,730,316.44</b>	<b>——</b>	<b>14,478,952.15</b>	<b>——</b>	<b>86,251,364.29</b>

续

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	金额	账面余额		减值准备 计提比例 (%)	账面价值
		金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备的合同资产	2,360,493.23	3.25	2,360,493.23	100	--
按组合计提坏账准备的合同资产	70,356,910.14	96.75	6,511,173.59	9.25	63,845,736.55
其中：账龄组合	70,356,910.14	96.75	6,511,173.59	9.25	63,845,736.55
<b>合 计</b>	<b>72,717,403.37</b>	<b>——</b>	<b>8,871,666.82</b>	<b>——</b>	<b>63,845,736.55</b>

①期末单项计提坏账准备的合同资产

合同资产（按单位）	2025 年 12 月 31 日
-----------	------------------

	账面余额	减值准备	计提比例	计提理由
曲阜新鸥鹏房地产开发有限公司	29,942.36	29,942.36	100.00%	被列为失信被执行人
山东如意置业有限公司	269,505.00	269,505.00	100.00%	
山东如意毛纺织股份有限公司	2,061,045.87	2,061,045.87	100.00%	
合计	2,360,493.23	2,360,493.23	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	58,842,466.18	2,942,123.31	5
1至2年	19,663,304.22	1,966,330.42	10
2至3年	14,401,272.88	4,320,381.86	30
3至4年	4,935,335.39	2,467,667.70	50
4至5年	527,444.54	421,955.63	80
5年以上			
合计	98,369,823.21	12,118,458.92	—

续

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	42,711,655.86	2,135,582.80	5.00
1至2年	20,621,394.38	2,062,139.45	10.00
2至3年	5,992,393.21	1,797,717.97	30.00
3至4年	1,031,466.69	515,733.37	50.00
4至5年			80.00
5年以上			—
合计	70,356,910.14	6,511,173.59	—

(5) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	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	
合同资产坏账准备	8,871,666.82	5,607,285.33			14,478,952.15

10、其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣进项税额	19,124.88	2,898.42

合 计	19,124.88	2,898.42
-----	-----------	----------

## 11、 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2024年12月31日	7,445,662.23	7,445,662.23
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2025年12月31日	7,445,662.23	7,445,662.23
二、累计折旧和累计摊销		
1、2024年12月31日	2,079,921.77	2,079,921.77
2、本期增加金额	341,797.01	341,797.01
(1) 计提或摊销	341,797.01	341,797.01
3、本期减少金额		
4、2025年12月31日	2,421,718.78	2,421,718.78
三、减值准备		
1、2024年12月31日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2025年12月31日		
四、2025年12月31日账面价值	5,023,943.45	5,023,943.45
2024年12月31日账面价值	5,365,740.46	5,365,740.46

## 12、 固定资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	7,405,336.37	9,852,042.16
固定资产清理		
合 计	7,405,336.37	9,852,042.16

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	交通工具	办公设备	电子设备	合 计
<b>一、账面原值</b>						
1、2024年12月31日	2,634,624.05	9,389,101.97	8,790,458.01	2,236,505.93	1,224,748.85	24,275,438.81
2、本期增加金额	41,541.68	26,106.20	976,083.19		44,814.45	1,088,545.52
(1) 购置		26,106.20	976,083.19		44,814.45	1,047,003.84
(2) 其他	41,541.68					41,541.68
3、本期减少金额	447,026.00	647,122.13	941,778.76		22,235.04	2,058,161.93
4、2025年12月31日	2,229,139.73	8,768,086.04	8,824,762.44	2,236,505.93	1,247,328.26	23,305,822.40
<b>二、累计折旧</b>						
1、2024年12月31日	245,129.71	5,528,213.74	6,192,038.74	1,384,707.59	1,073,306.87	14,423,396.65
2、本期增加金额	111,192.56	620,017.65	1,296,330.92	273,787.31	37,307.35	2,338,635.79
(1) 计提	111,192.56	620,017.65	1,296,330.92	273,787.31	37,307.35	2,338,635.79
3、本期减少金额	193,114.80	155,082.20	492,226.12		21,123.29	861,546.41
4、2025年12月31日	163,207.47	5,993,149.19	6,996,143.54	1,658,494.90	1,089,490.93	15,900,486.03
<b>三、减值准备</b>						
1、2024年12月31日						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2025年12月31日						
<b>四、账面价值</b>						
1、2025年12月31日账面价值	2,065,932.26	2,774,936.85	1,828,618.90	578,011.03	157,837.33	7,405,336.37

---

<b>2、2024年12月31日账面价值</b>	2,389,494.34	3,860,888.23	2,598,419.27	851,798.34	151,441.98	9,852,042.16
--------------------------	--------------	--------------	--------------	------------	------------	--------------

---

## 13、 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2024年12月31日	409,641.98	409,641.98
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	2,600.00	2,600.00
4、2025年12月31日	409,641.98	409,641.98
二、累计摊销		
1、2024年12月31日	271,031.74	271,031.74
2、本期增加金额	66,359.16	66,359.16
(1) 计提	66,359.16	66,359.16
3、本期减少金额		
4、2025年12月31日	337,390.90	337,390.90
三、减值准备		
1、2024年12月31日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2025年12月31日		
四、账面价值		
1、2025年12月31日账面价值	69,651.08	69,651.08
2、2024年12月31日账面价值	138,610.24	138,610.24

## 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
信用减值准备	4,960,888.25	744,133.24	4,413,692.24	662,053.84
资产减值准备	14,478,952.15	2,171,842.82	9,312,459.43	1,396,868.91
预计负债	12,405,898.40	1,860,884.76		
合 计	31,845,738.80	4,776,860.82	13,726,151.67	2,058,922.75

## 15、 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
抵押并保证借款	29,500,000.00	29,700,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,300,000.00
信用借款	-	-

短期借款利息	46,184.43	58,297.48
合计	<b>39,546,184.43</b>	<b>50,058,297.48</b>

(2) 借款说明

贷款银行	项目	本金	利率	担保、抵押物、质押物	起始日	到期日
中国光大银行股份有限公司济宁分行	抵押并保证借款	9,000,000.00	3.80%	抵押物：刘娟 鲁(2023)济宁市不动产权第0043516号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0037452号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0037455号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0037756号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0037784号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0038198号； 保证人：刘汝宁、包阳	2025/9/5	2026/9/4
兴业银行股份有限公司济宁分行	保证借款	10,000,000.00	4.00%	保证人：刘汝宁	2025/4/22	2026/4/15
威海市商业银行股份有限公司济宁分行	抵押并保证借款	7,500,000.00	4.00%	抵押物： 鲁(2023)济宁市不动产权第0037739号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0037690号、 鲁(2023)济宁市不动产权第0037454号； 保证人：刘汝宁、包阳	2025/9/12	2026/9/12
齐商银行股份有限公司济宁金乡支行	抵押并保证借款	3,000,000.00	5.00%	抵押物： 鲁(2025)济宁市不动产权第0000570号、 鲁(2025)济宁市不动产权第0000562号、 鲁(2024)济宁市不动产权第0009522号、 鲁(2024)济宁市不动产权第0009516号； 济宁市房权证济字第2015006725号； 保证人：刘汝宁、包阳	2025/4/10	2026/4/7
中国建设银行股份有限公司济宁高新支行	抵押并保证借款	10,000,000.00	3.65%	抵押物： 鲁(2017)济宁市不动产权第0024657号 鲁(2017)济宁市不动产权第0024665号 鲁(2017)济宁市不动产权第0024694号 保证人：刘汝宁、包阳	2025/9/30	2026/9/30
合计		39,500,000.00				

## 16、 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	28,013,021.33	9,207,918.15
1-2年	1,333,035.82	6,129,411.00
2-3年	1,368,991.89	315,144.00
3年以上	448,176.00	301,412.00
<b>合计</b>	<b>31,163,225.04</b>	<b>15,953,885.15</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2025年12月31日	未偿还或结转的原因
山东盛帆电子科技有限公司	896,465.78	尚未结算
山东鼎徽建设工程有限公司	379,791.05	尚未结算
山东省宁雨电力工程安装有限公司	205,673.56	尚未结算
<b>合计</b>	<b>1,481,930.39</b>	——

## 17、 合同负债

## (1) 合同负债列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收工程款	2,157,938.21	2,396,106.75
<b>合计</b>	<b>2,157,938.21</b>	<b>2,396,106.75</b>

## 18、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、短期薪酬	750,009.44	10,528,080.61	9,618,977.11	1,659,112.94
二、离职后福利- 设定提存计划		957,437.37	957,437.37	
<b>合计</b>	<b>750,009.44</b>	<b>11,485,517.98</b>	<b>10,576,414.48</b>	<b>1,659,112.94</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

1、工资、奖金、 津贴和补贴	750,009.44	8,962,274.58	8,053,171.08	1,659,112.94
2、职工福利费		811,062.90	811,062.90	
3、社会保险费		503,828.83	503,828.83	
其中：医疗保险 费		462,548.80	462,548.80	
工伤保险费		41,280.03	41,280.03	
生育保险费				
4、住房公积金		250,914.30	250,914.30	
5、工会经费和职 工教育经费				
<b>合计</b>	<b>750,009.44</b>	<b>10,528,080.61</b>	<b>9,618,977.11</b>	<b>1,659,112.94</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31 日	本期增加	本期减少	2025年12月31 日
1、基本养老保险		917,303.04	917,303.04	
2、失业保险费		40,134.33	40,134.33	
<b>合计</b>		<b>957,437.37</b>	<b>957,437.37</b>	

## 19、 应交税费

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	539,361.52	1,341,821.12
增值税	9,027,386.59	5,553,560.51
城市维护建设税	29,396.26	24,688.16
房产税	19,128.53	17,577.63
土地使用税	534.81	472.84
教育费附加	9,096.49	10,580.65
地方教育费附加	7,678.91	7,053.75
个人所得税	-9,004.62	
印花税		2.50
<b>合计</b>	<b>9,623,578.49</b>	<b>6,955,757.16</b>

## 20、 其他应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,992,195.13	462,902.85
<b>合 计</b>	<b>9,992,195.13</b>	<b>462,902.85</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
往来款	9,741,462.64	203,000.00
代扣代缴款项		5,213.82
费用报销款	200,732.49	144,689.03
押金	50,000.00	110,000.00
<b>合计</b>	<b>9,992,195.13</b>	<b>462,902.85</b>

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2025年12月31日	款项性质
山东中电能源技术中心	200,000.00	技术服务费
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	—

## 21、其他流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	7,343,167.54	5,959,741.70
<b>合计</b>	<b>7,343,167.54</b>	<b>5,959,741.70</b>

## 22、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼		12,405,898.40		12,405,898.40
<b>合计</b>		<b>12,405,898.40</b>		<b>12,405,898.40</b>

## 23、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
中奥百晟电业集团有限公司	33,860,000.00			33,860,000.00	84.18%
中奥百晟壹(济宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	14.92%
中奥百晟叁(济宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	360,000.00			360,000.00	0.90%
<b>合计</b>	<b>40,220,000.00</b>			<b>40,220,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 24、 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
净资产折股	6,074,048.02			6,074,048.02	
<b>合计</b>	<b>6,074,048.02</b>			<b>6,074,048.02</b>	

## 25、 专项储备

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
安全生产费	5,117,558.38		294,694.16	4,822,864.22	费用性支出
<b>合计</b>	<b>5,117,558.38</b>		<b>294,694.16</b>	<b>4,822,864.22</b>	

## 26、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,601,908.99			2,601,908.99
<b>合计</b>	<b>2,601,908.99</b>			<b>2,601,908.99</b>

## 27、 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度
调整前上年末未分配利润	6,326,036.86	14,826,631.15
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	6,326,036.86	14,826,631.15
加：本年(期)归属于母公司股东的净利润	-17,857,082.25	5,005,834.37
减：提取法定盈余公积		506,520.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,999,908.40
其他(转增资本公积)		
年(期)末未分配利润	-11,531,045.39	6,326,036.86

## 28、 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	2025 年		2024 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,188,608.16	75,364,411.23	92,022,288.31	62,371,988.52

电力工程	65,329,227.73	55,380,110.38	68,998,925.03	49,923,841.25
高低压开关柜	23,845,223.88	13,611,845.48	19,190,961.00	10,289,295.71
其他电气设备	2,356,044.02	1,479,134.65	2,915,284.85	1,799,866.12
基站电源等电气设备贸易	6,027,207.33	4,677,631.36	234,237.21	183,648.70
预防性测试	630,905.20	215,689.36	682,880.22	175,336.74
<b>其他业务收入</b>	<b>1,545,376.56</b>	<b>1,333,039.37</b>	<b>2,266,105.06</b>	<b>1,650,728.60</b>
原材料销售	1,236,253.38	799,703.43	1,705,409.27	1,234,399.28
房屋收入	240,468.76	501,978.42	250,816.80	319,411.56
其他	68,654.42	31,357.52	309,878.99	96,917.76
<b>合计</b>	<b>99,733,984.72</b>	<b>76,697,450.60</b>	<b>94,288,393.37</b>	<b>64,022,717.12</b>

## 29、税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
房产税	106,724.18	42,745.73
车船税	14,695.44	12,549.52
土地使用税	5,817.24	881.59
城市维护建设税	96,855.08	44,722.99
教育费附加	41,509.29	19,167.01
地方教育费附加	27,672.92	12,777.97
文化事业建设费		1,320.00
印花税	37,612.86	43,181.68
其他		3,962.59
<b>合 计</b>	<b>330,887.01</b>	<b>181,309.08</b>

## 30、销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	618,882.14	846,838.83
折旧费	208,460.25	152,085.19
业务招待费	111,066.58	32,582.88
办公费	2,963.40	5,310.00
差旅费	110,651.25	74,033.52
修理费	11,018.66	6,410.22
车辆费	14,267.18	9,393.68
财产保险费	23,154.62	109,399.65
业务宣传费	161,774.74	268,935.43
其他	68,247.02	140,964.27
运输费	120.75	2,480.20
<b>合 计</b>	<b>1,330,606.59</b>	<b>1,648,433.87</b>

## 31、 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	6,587,405.49	6,190,378.07
折旧费	1,382,247.27	1,503,232.78
无形资产摊销	44,766.24	90,980.56
长期待摊费用摊销		308,160.38
租赁费	530,673.54	303,029.91
业务招待费	1,256,837.66	1,064,252.74
办公费	542,753.71	218,370.84
差旅费	341,717.60	650,954.56
水电费	160,274.70	147,139.67
修理费	173,655.21	294,369.28
车辆费	259,119.21	223,217.96
邮电通讯费	75,766.41	73,366.98
咨询服务费	1,752,793.89	2,258,858.87
聘请中介机构费	119,520.79	252,149.54
财产保险费	84,777.59	89,639.55
诉讼费	15,741.00	27,234.00
开办费		8,808.00
其他	1,001,962.97	196,683.72
<b>合计</b>	<b>14,330,013.28</b>	<b>13,900,827.41</b>

## 32、 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,474,940.23	1,261,416.56
折旧费	7,064.88	7,662.12
材料费	4,594,239.48	2,629,793.60
水电费	6,333.58	10,319.91
检验费		
<b>合 计</b>	<b>6,082,578.17</b>	<b>3,909,192.19</b>

## 33、 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	1,974,900.67	1,802,075.66
减：利息收入	2,736.41	26,594.77
手续费	4,863.07	11,457.31
<b>合 计</b>	<b>1,977,027.33</b>	<b>1,786,938.20</b>

## 34、其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	34,497.07	65,054.58
进项税加计抵减		717,178.29
合 计	34,497.07	782,232.87

## 35、公允价值变动收益

产生投资收益的来源	2025 年度	2024 年度
银行理财收益		-349.35
合 计		-349.35

## 36、信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-57,886.37	-358,027.28
应收账款坏账损失	-355,021.18	3,156,666.80
其他应收款坏账损失	-134,288.39	81,819.65
合 计	-547,195.94	2,880,459.17

## 37、资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
合同资产减值损失	-5,607,285.33	-6,324,169.41
存货跌价损失	440,792.61	405,322.71
合 计	-5,166,492.72	-5,918,846.70

## 38、资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得	48,152.73	-53,989.80
合 计	48,152.73	-53,989.80

## 39、营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		126,721.87	
政府补助		39,900.00	
其他	380.61	6,828.07	380.61

合 计	380.61	173,449.94	380.61
40、 营业外支出			
			计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		26,513.62	
滞纳金	178,685.96	1,006,345.63	178,685.96
违约赔偿支出	1,307,000.00	1,000.00	1,307,000.00
预计未决诉讼损失	12,405,898.40		12,405,898.40
无法收回的应收款项	37,850.00		37,850.00
其他	0.10	0.19	0.10
合 计	13,929,434.46	1,033,859.44	13,929,434.46

## 41、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用		972,329.27
递延所得税费用	-2,717,938.07	-309,742.10
合计	-2,717,938.07	662,587.17

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-20,575,020.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,086,253.05
子公司适用不同税率的影响	-11,675.77
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,240.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,784.01
年度（期间）内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	1,141,921.03
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-912,386.73
所得税费用	-2,717,938.07

## 42、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收到的政府补助	378.00	104,954.58
利息收入	2,731.55	26,594.62
保证金	1,666,927.36	3,293,269.15
往来款项	23,810,710.85	1,903,000.00
其他	100,386.73	99,045.50
<b>合 计</b>	<b>25,581,134.49</b>	<b>5,426,863.85</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
付现费用	6,203,990.82	9,349,104.00
保证金	3,055,854.04	3,286,662.55
备用金	694,016.00	307,609.24
往来款项	12,836,500.00	1,900,000.00
滞纳金	16,545.34	1,006,345.63
<b>合 计</b>	<b>22,806,906.20</b>	<b>15,849,721.42</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
购买银行理财	10,000.00	
<b>合 计</b>	<b>10,000.00</b>	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
票据贴现	5,768,864.90	
<b>合 计</b>	<b>5,768,864.90</b>	

## (5) 现金流量表补充资料

## ①现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,857,082.25	5,005,834.37
加：资产减值准备	5,166,492.72	5,918,846.70

信用减值损失	547,195.94	-2,880,459.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,680,432.80	2,682,641.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	66,359.16	92,779.97
长期待摊费用摊销		308,160.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-48,152.73	53,989.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		26,513.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	349.35	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,974,900.67	1,802,075.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,717,938.07	-309,742.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,461,105.83	3,755,024.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,109,960.73	-24,603,614.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,677,074.37	-7,850,300.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,840,777.06	-15,998,249.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	4,536,158.11	1,087,896.67
减：现金的年初余额	1,087,896.67	24,161,136.60
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,448,261.44	-23,073,239.93

## ②现金及现金等价物的构成

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
一、现金	4,536,158.11	1,087,896.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,536,158.11	1,087,896.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额 4,536,158.11 1,087,896.67

#### 43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
投资性房地产	2,998,991.46	3,990,073.32
固定资产	1,347,225.79	
<b>合计</b>	<b>4,346,217.25</b>	<b>3,990,073.32</b>

#### 44、 政府补助

##### ①2025 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
济宁市高新技术产业开 发区人力资源部失业金 (稳岗补贴))	34,497.07	其他收益	34,497.07
<b>合计</b>	<b>34,497.07</b>		<b>34,497.07</b>

##### ②2024 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
济宁市高新技术产业开 发区人力资源部失业金 (稳岗补 贴))	65,054.58	其他收益	65,054.58
济宁市科学技术局 (研究开 发财政补助经费)	39,900.00	营业外收入	39,900.00
<b>合计</b>	<b>104,954.58</b>		<b>104,954.58</b>

#### 七、 合并范围的变更

##### 1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	股权处置方式	处置日净资产	期初至处置日净利润
中企(济宁)数字产业发展 有限公司	注销	--	33,920.04

说明：上述公司已取得注册地市场监督管理局出具《公司注销情况》，不再纳入公司合并范围。

#### 八、 在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东信诚信息科技有限公司	300 万人民币	山东省	互联网和相关服务	100		投资设立
山东菲斯电气有限公司	300 万人民币	山东省	仪器仪表制造业	100		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此不存在外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

①金融工具公允价值变动风险：目前，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。

②未来现金流量变动风险：因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。资产负债表中应收票据、应收账款、其他应收款的账面价值正是公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司并面临重大信用风险参见，附注六3、4、6。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### (1) 2025年12月31日以公允价值计量的资产和负债

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	9,650.65			9,650.65
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,650.65			9,650.65
(1) 银行理财	9,650.65			9,650.65
持续以公允价值计量的资产总额	9,650.65			9,650.65

持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险且期限较短其公允价值根据本金确定。

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司根据协议约定的价格以及预期收益率等确定第二层次的公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

1、 本公司最终控制方是：自然人刘汝宁。

2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘汝宁	中奥电力实际控制人
中奥百晟电业集团有限公司	系公司控股股东，持有公司 84.19%的股份，刘汝宁持有其 80%股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘娟持有其 20%股权，并担任监事
中奥百晟壹（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	其为持有公司 14.92%股份的股东，刘汝宁持有该合伙企业 74%的合伙份额，刘娟持有 25%合伙份额，晟威电子科技（济宁）有限公司持有 1%合伙份额
陈亚楠	公司董事、财务负责人
吴志鹏	公司董事
史雪峰	公司董事、董事会秘书
刘娟	公司董事，实际控制人刘汝宁的妹妹，并担任母公司监事
付强	公司监事会主席
郭媛媛	职工监事
谢丹	职工监事
济宁市嘉祥经开区配售电有限公司	公司的参股公司，公司持有其 30%的股权
中奥百晟叁（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	系持有公司 0.8951%股份的现公司股东，刘汝宁直接持有该合伙企业 83.33%的合伙份额，晟威电子科技（济宁）有限公司持有其 16.67%的合伙份额
中奥百晟贰（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	刘汝宁直接持有该合伙企业 50.96%的合伙份额，刘娟直接持有其 47.77%的合伙份额，晟威电子科技（济宁）有限公司持有其 1.27%的合伙份额
中奥百晟（济宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	刘汝宁直接持有该合伙企业 83.33%的合伙份额，晟威电子科技（济宁）有限公司持有其 16.67%的合伙份额
济宁市百利餐饮文化有限公司	刘汝宁持有其 80%的股权，并担任执行董事、法定代表人，刘汝宁的母亲张连芹持有其 20%的股权，刘娟担任监事
晟威电子科技（济宁）有限公司	刘汝宁持有其 99.17%的股权，并担任执行董事、法定代表人，刘娟持有其 0.83%的股权，并担任监事
山东国力电力勘测设计有限公司	刘娟持有其 5%的股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘洪刚持有其 95%的股权，刘洪玉担任监事
济宁源启管理咨询有限公司	公司董事吴志鹏持股 100%的公司，并担任其执行董事、总经理、财务负责人、法定代表人
刘洪刚	实际控制人刘汝宁的父亲
张连芹	实际控制人刘汝宁的母亲

济宁丰易电气有限公司	张连芹持股 100% 的公司，并担任执行董事、总经理、法定代表人，刘洪梅担任监事
济宁高新区木瑶健康养生中心（个体工商户）	该公司实际控制人为本公司控股股东刘汝宁的亲属
济宁百利人力资源有限公司	该公司实际控制人为本公司控股股东刘汝宁的亲属
山东济宁开关厂有限公司	该公司实际控制人为本公司控股股东刘汝宁的亲属
济宁益木堂茶仓茶业有限公司	该公司实际控制人为本公司控股股东刘汝宁的亲属
济宁宝舍金属科技有限公司	刘娟持股 50% 的公司，并担任其执行董事、法定代表人；济宁丰易电气有限公司持股 50%；公司董事吴志鹏担任该公司的监事；

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
济宁百利人力资源有限公司	劳务费	437,915.82	415,399.35
山东国力电力勘测设计有限公司	设计费		422,713.00
济宁市百利餐饮文化有限公司	餐费	228,584.29	72,781.67

##### (2) 关联租赁情况

###### ① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2025 年度确认的 租赁收入	2024 年度确认的租赁 收入
济宁百利人力资源有限公司	房屋租赁	19,047.60	19,047.60

##### (3) 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
刘娟（房产）	9,700,000.00	2023-8-7	2028-8-7	否
刘娟（房产）	10,000,000.00	2024-9-5	2025-9-4	是
包阳、刘汝宁（保证）	10,000,000.00	2024-9-5	2025-9-4	是
刘汝宁（保证）	10,000,000.00	2024-4-16	2025-4-15	是
刘汝宁、包阳（保证）	5,000,000.00	2024-12-27	2025-12-27	是
包阳、刘汝宁（保证）	9,500,000.00	2025-9-4	2026-6-3	否
刘娟（房产）	9,500,000.00	2025-9-4	2026-6-3	否

刘汝宁、包阳（保证）	11,000,000.00	2024-9-5	2030-12-31	否
山东中奥电力设备股份有限公司（房产）	2,069,200.00	2024-9-30	2027-9-30	否
刘汝宁、包阳（保证）	3,000,000.00	2025-4-8	2026-4-7	否
刘娟（房产）	1,100,000.00	2025-4-8	2028-4-7	否
山东中奥电力设备股份有限公司（房产）	1,900,000.00	2025-4-8	2028-4-7	否
刘汝宁、包阳（保证）	10,000,000.00	2025-9-11	2026-9-11	否
刘汝宁（保证）	10,000,000.00	2025-4-16	2026-4-15	否

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	1,099,145.54	973,480.00

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预付账款：			
山东国力电力勘测设计有限公司	设计费	35,318.94	54,338.66
<b>合计</b>		<b>35,318.94</b>	<b>54,338.66</b>
其他应收款：			
济宁百利人力资源有限公司	房租		18,809.48
<b>合计</b>			<b>18,809.48</b>

## (2) 应付项目

项目名称	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收账款：		
济宁丰易电气有限公司	2,130,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,130,000.00</b>	
应付账款：		
济宁丰易电气有限公司		
山东幸福电力工程有限公司		14,077.86
济宁百利人力资源有限公司		11,000.00
<b>合计</b>		<b>25,077.86</b>
其他应付款：		
刘汝宁	8,336,462.64	
刘娟	64,061.75	64,061.75

山东国力电力勘测设计有限公司	1,200,000.00	
济宁百利人力资源有限公司	65,499.36	
济宁丰易电气有限公司	5,000.00	
合计	9,671,023.75	64,061.75

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

无。

### 2、 或有事项

2024年11月公司与山东鲁抗医药股份有限公司邹城分公司签订《609车间2025年度高压电器设备春防试验合同》合同约定由公司山东鲁抗医药股份有限公司所属的邹城园区内609车间高压供配电系统进行预防性试验，试验范围为对110KV电气回路进行一次回路检查消缺，对断路器、隔离开关等性能测试等。

2025年3月24日公司执行该合同，在进行预防性试验工作过程中造成邹城园区停电，导致邹城园区内多个车间停产及多个车间内正在生产的药品原料废弃。

2025年4月22日，邹城市人民法院受理该案件，鲁抗医药诉讼请求赔偿2100万赔偿款。

2026年1月23日，邹城市人民法院作出(2025)鲁0883民初6470号民事判决：

中奥应对事故造成的损害后果负70%的主要责任，支付山东鲁抗医药股份有限公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司原料等经济损失及设备损失共计10,597,098.40元，鉴定费408,800.00元、支付第三人保险赔偿款1,400,000.00元。

公司已上诉，截至到报告出具日，尚未进行终审判决。

## 十三、 资产负债表日后事项

无。

## 十四、 其他重要事项

济宁市嘉祥经开区配售电有限公司2021年成立，注册资本6000万人民币，法定代表人李静，统一社会信用代码：91370829MA3W8HU37P。国网山东省电力公司持股40%、山东中奥电力设备股份有限公司持股30%、济宁园祥控股集团有限公司

持股 15%、山东兴创能源发展有限公司持股 15%。

截至 2025 年 12 月 31 日，该公司注册资本均未行实缴，且该公司未开展任何经营活动。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,703,072.92	6,160,545.59
商业承兑汇票	3,615,200.00	1,000,000.00
小 计	8,318,272.92	7,160,545.59
减：坏账准备	415,913.65	358,027.28
<b>合 计</b>	<b>7,902,359.27</b>	<b>6,802,518.31</b>

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025 年 12 月 31 日 期末未终止确认金额	2024 年 12 月 31 日 期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,703,072.92	5,959,741.70
商业承兑汇票	2,640,094.62	
<b>合 计</b>	<b>7,343,167.54</b>	<b>5,959,741.70</b>

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	9,455,264.03	36,409,923.85
1 至 2 年	16,878,319.94	2,786,117.66
2 至 3 年	798,862.29	1,295,824.84
3 至 4 年	1,142,631.31	248,842.63
4 至 5 年	229,321.16	54,376.59
5 年以上	392,979.93	359,579.93
小 计	28,897,378.66	41,154,665.50
减：坏账准备	3,992,074.59	3,637,053.41
<b>合 计</b>	<b>24,905,304.07</b>	<b>37,517,612.09</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	888,136.39	3.07	888,136.39	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,009,242.27	96.93	3,103,938.20	11.08	24,905,304.07
其中：账龄组合	28,009,242.27	96.93	3,103,938.20	11.08	24,905,304.07
<b>合计</b>	<b>28,897,378.66</b>	<b>—</b>	<b>3,992,074.59</b>	<b>—</b>	<b>24,905,304.07</b>

续

类别	2024年12月31日				账面价值
	金额	账面余额比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	888,136.39	2.16	888,136.39	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,266,529.11	97.84	2,748,917.02	6.83	37,517,612.09
其中：账龄组合	40,266,529.11	97.84	2,748,917.02	6.83	37,517,612.09
<b>合计</b>	<b>41,154,665.50</b>	<b>—</b>	<b>3,637,053.41</b>	<b>—</b>	<b>37,517,612.09</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
曲阜新鸥鹏房地产开发有限公司	888,136.39	888,136.39	100.00%	被列为失信被执行人
<b>合计</b>	<b>888,136.39</b>	<b>888,136.39</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,455,264.03	472,763.20	5.00
1至2年	16,878,319.94	1,687,831.99	10.00
2至3年	798,862.29	239,658.69	30.00
3至4年	254,494.92	127,247.46	50.00
4至5年	229,321.16	183,456.93	80.00
5年以上	392,979.93	392,979.93	100.00
<b>合计</b>	<b>28,009,242.27</b>	<b>3,103,938.20</b>	<b>—</b>

续

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,409,923.85	1,820,496.19	5.00

1至2年	2,786,117.66	278,611.77	10.00
2至3年	407,688.45	122,306.54	30.00
3至4年	248,842.63	124,421.32	50.00
4至5年	54,376.59	43,501.27	80.00
5年以上	359,579.93	359,579.93	100.00
<b>合计</b>	<b>40,266,529.11</b>	<b>2,748,917.02</b>	<b>—</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	
应收账款坏账准备	3,637,053.41	355,021.18			3,992,074.59

## (4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
济南能源工程集团有限公司		22,627,653.84	22,627,653.84	17.46	1,131,382.69
山东济宁圣地电业集团有限公司圣德分公司	12,885,586.87	6,990,840.92	19,876,427.79	15.33	1,577,899.59
山东国盛电力工程有限公司	2,800,000.00	4,450,000.00	7,250,000.00	5.59	362,500.00
九巨龙房地产开发集团有限公司梁山分公司	184,800.00	6,944,400.00	7,129,200.00	5.50	414,960.00
济宁恒建富地置业有限公司	370,000.00	6,455,649.05	6,825,649.05	5.27	2,137,234.74
<b>合计</b>	<b>16,240,386.87</b>	<b>47,468,543.81</b>	<b>63,708,930.68</b>	<b>49.15</b>	<b>5,623,977.02</b>

## 3、其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,673,200.54	1,891,573.92
<b>合计</b>	<b>2,673,200.54</b>	<b>1,891,573.92</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	2,246,280.18	1,379,329.36
1至2年	152,196.87	382,856.18

2至3年	341,796.00	326,000.00
3至4年	326,000.00	15,000.00
4至5年		
5年以上	159,827.50	207,000.00
小计	3,226,100.55	2,310,185.54
减：坏账准备	552,900.01	418,611.62
<b>合计</b>	<b>2,673,200.54</b>	<b>1,891,573.92</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日 账面余额	2025年12月31日 坏账准备	2025年12月31日账面 价值
保证金及押金	2,389,279.34	264,150.10	2,125,129.24
备用金	318,978.35	18,883.76	300,094.59
定金	300,000.00	150,000.00	150,000.00
往来款	107,000.00	107,000.00	
待报销款	53,534.15	10,000.71	43,533.44
代扣代缴款项	57,308.71	2,865.44	54,443.27
<b>合计</b>	<b>3,226,100.55</b>	<b>552,900.01</b>	<b>2,673,200.54</b>

续

款项性质	2024年12月31日 账面余额	2024年12月31日 坏账准备	2024年12月31日账面 价值
保证金及押金	1,047,500.00	175,125.00	872,375.00
备用金	280,774.92	15,850.76	264,924.16
定金	300,000.00	90,000.00	210,000.00
往来款	162,320.00	110,172.00	52,148.00
待摊销款	475,800.00	23,790.00	452,010.00
待报销款	18,981.14	1,873.86	17,107.28
代扣代缴款项	24,809.48	1,800.00	23,009.48
<b>合计</b>	<b>2,310,185.54</b>	<b>418,611.62</b>	<b>1,891,573.92</b>

③按坏账计提方法分类列示

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
的其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,226,100.55	100.00	552,900.01	17.14	2,673,200.54
的其他应收款					
其中：账龄组合	3,226,100.55	100.00	552,900.01	17.14	2,673,200.54
关联方组合					

合 计	3,226,100.55	—	552,900.01	—	2,673,200.54
-----	--------------	---	------------	---	--------------

续

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准 备的其他应收款					
按组合计提坏账 准备的其他应收 款	2,310,185.54	100.00	418,611.62	18.12	1,891,573.92
其中：账龄组合	2,291,376.06	99.19	418,611.62	18.27	1,872,764.44
关联方往来	18,809.48	0.81			18,809.48
合 计	2,310,185.54	—	418,611.62	—	1,891,573.92

④组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,246,280.18	112,314.02	5.00
1至2年	152,196.87	15,219.69	10.00
2至3年	341,796.00	102,538.80	30.00
3至4年	326,000.00	163,000.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	159,827.50	159,827.50	100.00
合计	3,226,100.55	552,900.01	—

续

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,360,519.88	68,026.00	5.00
1至2年	382,856.18	38,285.62	10.00
2至3年	326,000.00	97,800.00	30.00
3至4年	15,000.00	7,500.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	207,000.00	207,000.00	100.00
合计	2,291,376.06	418,611.62	—

⑤组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
	账面余额	账面余额
1年以内		18,809.48
合计		18,809.48

## ⑥坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		418,611.62		418,611.62
2025年1月1日余额 在本期：		418,611.62		418,611.62
——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		134,288.39		134,288.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
<b>2025年12月31日余额</b>		<b>552,900.01</b>		<b>552,900.01</b>

## ⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州电缆股份有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	27.90	45,000.00
济南能源工程集团有限公司	履约保证金	600,000.00	1年以内	18.60	30,000.00
济宁橡树智能科技有限公司	押金	320,000.00	2-3年	9.92	96,000.00
济宁爬墙虎科技发展有限公司	定金	300,000.00	3-4年	9.30	150,000.00
济宁红星盛世房地产开发有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.20	10,000.00
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>2,320,000.00</b>	<b>—</b>	<b>71.92</b>	<b>331,000.00</b>

## 4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	305,000.00		305,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	305,000.00		305,000.00	100,000.00		100,000.00

## ①对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东信诚信息科技有限公司	70,000.00			70,000.00		
山东菲斯电气有限公司	30,000.00	205,000.00		235,000.00		
合计	100,000.00	205,000.00		305,000.00		

## 5、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,188,608.16	75,364,411.23	92,022,288.31	62,371,988.52
电力工程	65,329,227.73	55,380,110.38	68,998,925.03	49,923,841.25
高低压开关柜	23,845,223.88	13,611,845.48	19,190,961.00	10,289,295.71
其他电气设备	2,356,044.02	1,479,134.65	2,915,284.85	1,799,866.12
基站电源等电气设备贸易	6,027,207.33	4,677,631.36	234,237.21	183,648.70
预防性测试	630,905.20	215,689.36	682,880.22	175,336.74
其他业务收入	1,545,376.56	1,333,039.37	2,266,105.06	1,650,728.60
原材料销售	1,236,253.38	799,703.43	1,705,409.27	1,234,399.28
房屋收入	240,468.76	501,978.42	250,816.80	319,411.56
其他	68,654.42	31,357.52	309,878.99	96,917.76
合计	99,733,984.72	76,697,450.60	94,288,393.37	64,022,717.12

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	48,152.73
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,497.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本公司取得子公司、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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	-13,929,053.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-13,846,404.05
所得税影响额	-2,050,157.71
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>-11,796,246.34</b>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		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	-34.73	-0.44	-0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.79	-0.15	-0.15

山东中奥电力设备股份有限公司（盖章）

2026年4月27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	48,152.73
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,497.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,929,053.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-13,846,404.05</b>
减：所得税影响数	-2,050,157.71
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-11,796,246.34</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用