

证券代码：874439

证券简称：赛瓦特

主办券商：中泰证券

赛瓦特（山东）动力科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2024年度、2025年1-6月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	76,901,464.66	90,158,081.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	44,863,185.12	40,739,327.82
应收账款	五、3	153,811,146.42	135,632,730.76
应收款项融资	五、4	3,575,328.85	45,000.00
预付款项	五、5	63,065,239.45	38,423,755.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,327,089.23	1,191,266.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	343,616,295.33	319,490,022.51
合同资产	五、8	10,705,800.15	12,524,710.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、9	5,673,553.97	7,875,855.61
流动资产合计		704,539,103.18	646,080,750.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	38,764,405.38	38,256,295.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	8,026,113.01	9,501,990.16
无形资产	五、12	6,555,598.33	6,304,065.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,907,995.31	3,492,257.79
递延所得税资产	五、14	5,311,911.50	4,809,598.57
其他非流动资产	五、15	496,835.75	266,700.75
非流动资产合计		62,062,859.28	62,630,908.11
资产总计		766,601,962.46	708,711,658.72
流动负债：			
短期借款	五、17	77,455,148.30	73,808,001.70
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	五、18	35,185,090.35	38,166,397.00
应付账款	五、19	83,514,975.78	110,980,351.24
预收款项			
合同负债	五、20	154,133,838.01	116,872,788.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	2,674,945.21	6,454,824.69
应交税费	五、22	3,507,962.00	5,147,635.78
其他应付款	五、23	230,403.07	2,649,583.11
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	3,219,650.44	13,062,040.47
其他流动负债	五、25	16,777,459.38	32,411,411.82
流动负债合计		376,699,472.53	399,553,033.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	8,600,000.00	9,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	4,834,126.53	6,393,811.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	1,530,182.00	3,226,206.13
递延收益	五、29	351,615.68	410,218.16
递延所得税负债	五、14	2,431,881.61	2,634,644.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,747,805.82	21,964,879.74
负债合计		394,447,278.35	421,517,913.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	120,880,000.00	100,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	154,580,386.09	109,333,216.29
减：库存股			
其他综合收益	五、32	151,348.42	141,604.66
专项储备	五、33	6,378,576.14	5,361,218.74
盈余公积	五、34	8,317,448.78	8,317,448.78
一般风险准备			
未分配利润	五、35	81,489,520.04	62,782,871.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		371,797,279.48	286,816,360.18
少数股东权益		357,404.63	377,384.97
所有者权益（或股东权益）合计		372,154,684.11	287,193,745.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		766,601,962.46	708,711,658.72

法定代表人：吉明建

主管会计工作负责人：李海艳

会计机构负责人：陈震

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,552,302.23	86,629,505.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,863,185.12	40,739,327.82
应收账款	十四、1	147,310,251.51	118,325,741.85
应收款项融资		3,575,328.85	45,000.00
预付款项		60,304,609.04	34,073,903.48
其他应收款	十四、2	5,743,895.10	1,175,190.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		324,456,836.98	319,574,216.06
合同资产		10,705,800.15	12,524,710.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,516,774.87	7,472,197.61
流动资产合计		663,028,983.85	620,559,793.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		20,701,843.94	20,689,813.66
长期股权投资	十四、3	25,450,000.00	33,403,179.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,864,640.79	26,959,992.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		157,608.66	39,398.87
无形资产		6,555,598.33	6,304,065.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		374,747.59	452,281.57
递延所得税资产		4,616,733.65	4,157,330.24

其他非流动资产		496,835.75	266,700.75
非流动资产合计		81,218,008.71	92,272,763.31
资产总计		744,246,992.56	712,832,556.32
流动负债：			
短期借款		77,455,148.30	73,808,001.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,185,090.35	38,166,397.00
应付账款		78,405,398.58	106,467,511.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,122,851.41	6,446,424.69
应交税费		3,309,040.20	4,938,594.77
其他应付款		224,603.06	20,106,280.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		142,643,560.13	115,538,730.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债		126,173.61	10,018,608.33
其他流动负债		16,777,459.38	32,411,411.82
流动负债合计		356,249,325.02	407,901,961.25
非流动负债：			
长期借款		8,600,000.00	9,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,439,855.48	3,217,296.04
递延收益		351,615.68	410,218.16
递延所得税负债		1,867,720.64	1,990,093.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,259,191.80	14,917,607.79
负债合计		368,508,516.82	422,819,569.04
所有者权益（或股东权 益）：			
股本		120,880,000.00	100,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		154,580,386.09	109,333,216.29

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,323,280.08	5,361,218.74
盈余公积		8,317,448.78	8,317,448.78
一般风险准备			
未分配利润		85,637,360.79	66,121,103.47
所有者权益（或股东权益）合计		375,738,475.74	290,012,987.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		744,246,992.56	712,832,556.32

合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度
一、营业总收入		261,819,206.72	502,581,848.32
其中：营业收入	五、36	261,819,206.72	502,581,848.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,185,934.22	457,605,563.10
其中：营业成本	五、36	213,819,707.82	410,345,627.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	1,619,856.41	2,445,308.83
销售费用	五、38	10,490,269.85	19,988,774.13
管理费用	五、39	6,259,976.29	15,330,961.63
研发费用	五、40	5,861,361.70	7,672,446.33
财务费用	五、41	-1,865,237.85	1,822,444.71
其中：利息费用		1,806,842.85	2,293,242.40
利息收入		443,420.46	1,151,783.84
加：其他收益	五、42	733,301.35	3,210,854.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”			

号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、43	-2,887,399.63	4,090,279.69
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、44	-2,090,445.54	-5,731,210.82
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、45	-380.29	-100,620.20
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		21,388,348.39	46,445,588.43
加：营业外收入	五、46	15,516.89	391,818.22
减：营业外支出	五、47	2,994.80	88,724.99
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		21,400,870.48	46,748,681.66
减：所得税费用	五、48	2,714,202.49	6,181,061.11
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		18,686,667.99	40,567,620.55
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)		18,686,667.99	40,567,620.55
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	
1.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-19,980.34	46,751.51
2.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		18,706,648.33	40,520,869.04
六、其他综合收益的税后净额		9,743.76	35,487.42
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,743.76	35,487.42
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		9,743.76	35,487.42
(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		9,743.76	35,487.42
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,696,411.75	40,603,107.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,716,392.09	40,556,356.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,980.34	46,751.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.40

法定代表人：吉明建

主管会计工作负责人：李海艳

会计机构负责人：陈震

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年
一、营业收入	十四、4	250,538,404.36	506,290,880.96
减：营业成本	十四、4	202,476,727.35	418,916,331.50
税金及附加		1,606,484.59	2,391,409.79
销售费用		9,703,734.13	18,110,790.78
管理费用		4,732,067.91	14,956,265.69
研发费用		5,221,816.44	7,659,726.09
财务费用		-1,750,175.84	1,697,894.29
其中：利息费用		1,662,954.28	2,267,165.25
利息收入		440,158.38	1,142,560.47
加：其他收益		733,268.17	2,905,793.30

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,837,585.89	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,113,828.89	4,838,175.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,090,445.54	-2,941,506.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-380.29	-91,310.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,238,777.34	47,269,614.79
加：营业外收入		15,516.89	391,818.22
减：营业外支出		2,994.80	86,609.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,251,299.43	47,574,823.19
减：所得税费用		2,735,042.11	6,092,058.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,516,257.32	41,482,764.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,516,257.32	41,482,764.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值			

变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		19,516,257.32	41,482,764.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,214,469.15	539,432,510.11
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		5,726,609.11	7,183,627.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	13,746,806.86	18,691,400.22
经营活动现金流入小计		265,687,885.12	565,307,537.79
购买商品、接受劳务支付的现金		261,649,790.09	549,440,769.74
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		20,464,921.98	33,837,061.29
支付的各项税费		7,255,655.31	10,725,831.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	47,221,019.13	23,618,768.50
经营活动现金流出小计		336,591,386.51	617,622,431.13
经营活动产生的现金流量净额		-70,903,501.39	-52,314,893.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	183,676.00
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	五、49		
投资活动现金流入小计		-	183,676.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,328,603.75	9,390,840.59
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	五、49		
投资活动现金流出小计		1,328,603.75	9,390,840.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,328,603.75	-9,207,164.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,800,000.00	
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		13,669,858.56	86,516,746.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	-	-
筹资活动现金流入小计		79,469,858.56	86,516,746.91
偿还债务支付的现金		20,700,000.00	61,950,040.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,695,026.08	2,307,221.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	1,802,346.18	515,625.72
筹资活动现金流出小计		24,197,372.26	64,772,887.95
筹资活动产生的现金流量净额		55,272,486.30	21,743,858.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-247,318.78	-360,283.61
五、现金及现金等价物净增加额		-17,206,937.62	-40,138,482.58
加：期初现金及现金等价物余额		62,365,986.10	102,504,468.68
六、期末现金及现金等价物余额		45,159,048.48	62,365,986.10

法定代表人：吉明建

主管会计工作负责人：李海艳

会计机构负责人：陈震

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,736,766.57	525,465,504.12
收到的税费返还		5,724,098.09	7,112,212.51
收到其他与经营活动有关的现金		11,331,528.87	14,945,483.20
经营活动现金流入小计		223,792,393.53	547,523,199.83
购买商品、接受劳务支付的现金		225,013,954.71	530,495,127.53
支付给职工以及为职工支付的现金		17,416,195.23	33,708,994.15
支付的各项税费		7,124,571.29	9,440,266.24
支付其他与经营活动有关的现金		64,956,514.81	20,537,179.92
经营活动现金流出小计		314,511,236.04	594,181,567.84
经营活动产生的现金流量净额		-90,718,842.51	-46,658,368.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,515,593.84	
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		-	139,500.00
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			660,000.00
投资活动现金流入小计		17,515,593.84	799,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,697.34	5,369,305.96
投资支付的现金		11,400,000.00	7,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,418,697.34	12,819,305.96
投资活动产生的现金流量净额		6,096,896.50	-12,019,805.96

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,800,000.00	
取得借款收到的现金		13,669,858.56	86,516,746.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,275,667.45
筹资活动现金流入小计		79,469,858.56	93,792,414.36
偿还债务支付的现金		20,700,000.00	61,950,040.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,695,026.08	2,307,221.89
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,838,895.58
筹资活动现金流出小计		22,395,026.08	68,096,157.81
筹资活动产生的现金流量净额		57,074,832.48	25,696,256.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-480,410.64	-344,027.04
五、现金及现金等价物净增加额		-28,027,524.17	-33,325,944.46
加：期初现金及现金等价物余额		58,837,410.22	92,163,354.68
六、期末现金及现金等价物余额		30,809,886.05	58,837,410.22

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,880,000.00	-	-	-	109,333,216.29	-	58,375.50	3,875,053.26	4,169,172.31	-	18,222,691.98	349,070.50	236,887,579.84
加：会计政策变更													
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	47,741.74	19,066.21	-	-	8,187,587.16	-18,437.04	8,235,958.07
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,880,000.00				109,333,216.29		106,117.24	3,894,119.47	4,169,172.31		26,410,279.14	330,633.46	245,123,537.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	35,487.42	1,467,099.27	4,148,276.47	-	36,372,592.57	46,751.51	42,070,207.24
（一）综合收益总额							35,487.42				40,520,869.04	46,751.51	40,603,107.97
（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									4,148,276.47		-4,148,276.47		
1.提取盈余公积									4,148,276.47		-4,148,276.47		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备									1,467,099.27				1,467,099.27
1.本期提取									2,133,164.14				2,133,164.14
2.本期使用									666,064.87				666,064.87
(六) 其他													
四、本年期未余额	100,880,000.00	-	-	-	109,333,216.29	-	141,604.66	5,361,218.74	8,317,448.78	-	62,782,871.71	377,384.97	287,193,745.15

法定代表人：吉明建

主管会计工作负责人：李海艳

会计机构负责人：陈震

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,880,000.00				109,333,216.29			3,875,053.26	4,169,172.31		25,163,007.27	243,420,449.13
加：会计政策变更												-
前期差错更正								19,066.21			3,623,608.01	3,642,674.22
其他												-
二、本年期初余额	100,880,000.00				109,333,216.29			3,894,119.47	4,169,172.31		28,786,615.28	247,063,123.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,467,099.27	4,148,276.47		37,334,488.19	42,949,863.93
（一）综合收益总额											41,482,764.66	41,482,764.66
（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									4,148,276.47		-4,148,276.47	
1.提取盈余公积									4,148,276.47		-4,148,276.47	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							1,467,099.27					1,467,099.27
1.本期提取							2,133,164.14					2,133,164.14
2.本期使用							666,064.87					666,064.87
（六）其他												
四、本年期末余额	100,880,000.00				109,333,216.29		5,361,218.74	8,317,448.78		66,121,103.47		290,012,987.28

（二）更正后的财务报表附注

赛瓦特（山东）动力科技股份有限公司
2024年度、2025年1至6月财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况**（一）公司注册地、组织形式和总部地址**

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91370800786130711Q
2	注册资本	12,088.00 万元人民币
3	住所	山东省济宁市高新区黄屯镇 327 国道南（济宁装备业基地 D1、D4 车间）
4	法定代表人	吉明建
5	公司类型	股份有限公司
6	成立日期	2006 年 3 月 23 日
7	营业期限	2006 年 3 月 23 日至长期

（二）公司的业务性质和主要经营活动**1、本公司主要经营活动**

一般项目：机械设备研发；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；余热余压余气利用技术研发；新兴能源技术研发；电机制造；机械电气设备制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；机械电气设备销售；光伏设备及元器件销售；站用加氢及储氢设施销售；减振降噪设备销售；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；电气设备修理；机械设备租赁；汽车新车销售；电池销售；非居住房地产租赁；对外承包工程。（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：道路机动车辆生产；建设工程设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；发电、输电、供电业务；电力设施承装、承修、承试；各类工程建设活动；货物进出口；技术进出口。（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）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会决议批准报出。

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》和各项具体会计准则、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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告2025年6月30日起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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2024年12月31日、2025年6月30日的合并及母公司财务状况及2024年度、2025年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

采购与销售业务均按月初第一个工作日央行公布的汇率折算，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；2025年6月30日未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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，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。

11、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

2025年6月30日，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。

(6) 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	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

2) 应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，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及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及合同资产的确认标准：单项金额重大的具体标准为：金额在 500.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项及合同资产坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2.按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项及合同资产，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

对于划分为组合应收款项及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有最终同一控制的关联方客户
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	15.00	15.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100.00	100.00

采用其他组合方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
关联方组合	所有最终同一控制的关联方应收款项，不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质认定无风险组合，不计提坏账准备

3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

5) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

6) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、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“金融工具”及附注、“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及合同履约成本等。

（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。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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。

14、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、“金融资产减值”。

15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出

售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、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“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。

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

(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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	4	5.00	23.75
电子及其他	3-5	5.00	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“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、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。

2025 年 6 月 30 日，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“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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。

25、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

26、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。

27、收入

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。

本公司收入的具体确认条件：

（1）外销收入

无需安装的产品，根据出口销售合同有关约定条款，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，外销收入的产品交付方式为 FOB，按照办妥出口报关，取得提单后确认收入；需要安装的产品在交付客户签收并验收合格后确认产品销售收入；属于在某一时段内履行履约义务的，在该段时间内按照履约进度确认收入。

（2）内销收入

根据产品销售合同有关约定条款，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，即需要安装调试验收的产品在客户出具验收文件时确认收入，无需安装调试验收的产品在交付客户并签收后确认收入；属于在某一时段内履行履约义务的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。

（3）技术服务

本公司提供的技术服务，于服务完成时确认收入。

（4）安装工程服务

本公司提供的安装工程服务，按照合同条款约定完成的安装服务项目，确认收入。

（4）租赁

本公司提供的对外资产租赁，按照租赁合同约定，按月确认租赁收入并结转与租赁有关的成本。

28、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该成本增加了本集团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。

29、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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。

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，直接计入当期损益。

30、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，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。

31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项及合同资产	金额 \geq 500万
重要的投资活动项目	金额 \geq 300万

33、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、

技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

2、税收优惠及批文

公司于 2023 年 11 月 29 日复审通过取得新的高新技术企业证书，有效期 3 年，报告期内享受 15% 的企业所得税税收优惠。

公司子公司赛瓦特科技有限公司经营地为香港，企业利得税为 16.5%。

公司子公司新疆赛瓦特石油科技有限公司、赛瓦特（山东）供应链管理有限公司、山东赛瓦特能源科技有限公司报告期内享受小型微利企业税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
库存现金		

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
银行存款	45,159,048.48	62,365,986.10
其他货币资金	31,742,416.18	27,792,095.40
合计	76,901,464.66	90,158,081.50
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款		

注1：其他货币资金为开具银行承兑及保函所支付的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
银行承兑汇票	3,635,741.82	18,773,319.26
商业承兑汇票	43,397,308.74	23,122,114.27
小计	47,033,050.56	41,895,433.53
减：坏账准备	2,169,865.44	1,156,105.71
合计	44,863,185.12	40,739,327.82

(2) 2025年6月30日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6月30日终止确认金额	2025年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,635,741.82
商业承兑汇票	-	9,153,496.10
合计	-	12,789,237.92

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日余额				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票据					-
按组合计提坏账准备的应收票据	47,033,050.56	100	2,169,865.44	4.61	44,863,185.12
其中：银行承兑汇票	3,635,741.82	7.73	0	0	3,635,741.82
商业承兑汇票	43,397,308.74	92.27	2,169,865.44	5.00	41,227,443.30
合计	47,033,050.56	100	2,169,865.44	4.61	44,863,185.12

(续)

类别	2024年12月31日余额				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票据					-
按组合计提坏账准备的应收票据	41,895,433.53	100.00	1,156,105.71	2.76	40,739,327.82
其中：银行承兑汇票	18,773,319.26	44.81	-	-	18,773,319.26
商业承兑汇票	23,122,114.27	55.19	1,156,105.71	5.00	21,966,008.56
合计	41,895,433.53	100.00	1,156,105.71	2.76	40,739,327.82

①组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	2025年6月30日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,397,308.74	2,169,865.44	5.00
1至2年			
2至3年			
合计	43,397,308.74	2,169,865.44	5.00

(续)

项目	2024年12月31日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,122,114.27	1,156,105.71	5.00
1至2年			
2至3年			
合计	23,122,114.27	1,156,105.71	5.00

(4) 坏账准备的情况

类别	2024年12月31日余额	2025年1-6月变动金额			2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,156,105.71	1,013,759.73			2,169,865.44
合计	1,156,105.71	1,013,759.73			2,169,865.44

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年以内	133,925,680.02	117,980,241.48
1至2年	24,671,465.84	19,430,115.36
2至3年	4,912,534.37	8,310,449.69

账龄	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
3至4年	4,052,511.65	2,387,064.48
4至5年	729,872.75	125,281.42
5年以上	43,769.37	105,766.63
小计	168,335,834.00	148,338,919.06
减：坏账准备	14,524,687.59	12,706,188.30
合计	153,811,146.41	135,632,730.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	168,335,834.00	100.00	14,524,687.59	8.63	153,811,146.41
其中：非合并关联方组合	168,335,834.00	100.00	14,524,687.59	8.63	153,811,146.41
合计	168,335,834.00	100.00	14,524,687.59	8.63	153,811,146.41

(续)

类别	2024年12月31日余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	148,338,919.06	100.00	12,706,188.30	8.57	135,632,730.76
其中：非合并关联方组合	148,338,919.06	100.00	12,706,188.30	8.57	135,632,730.76
合计	148,338,919.06	100.00	12,706,188.30	8.57	135,632,730.76

①组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	133,925,680.02	6,696,284.01	5.00
1至2年	24,671,465.84	3,700,719.87	15.00
2至3年	4,912,534.37	1,473,760.31	30.00
3至4年	4,052,511.65	2,026,255.83	50.00
4至5年	729,872.75	583,898.20	80.00
5年以上	43,769.37	43,769.37	100.00
合计	168,335,834.00	14,524,687.59	-

(续)

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	117,980,241.48	5,899,012.08	5.00
1至2年	19,430,115.36	2,914,517.30	15.00
2至3年	8,310,449.69	2,493,134.91	30.00
3至4年	2,387,064.48	1,193,532.24	50.00
4至5年	125,281.42	100,225.14	80.00
5年以上	105,766.63	105,766.63	100.00
合计	148,338,919.06	12,706,188.30	

(3) 坏账准备的情况

类别	2024年12月31日余额	2025年1-6月变动金额				2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按组合计提的坏账准备	12,706,188.30	1,818,989.90			-490.61	14,524,687.59
合计	12,706,188.30	1,818,989.90			-490.61	14,524,687.59

(4) 2025年1-6月实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的2025年6月30日余额前五名的应收账款情况

截至2025年6月30日，本公司按欠款方归集的2025年6月30日余额前五名应收账款汇总金额为70,031,093.44元，占应收账款2025年6月30日余额合计数的比例为41.61%，相应计提的坏账准备2025年6月30日余额汇总金额为3,872,754.68元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
银行承兑汇票	3,575,328.85	45,000.00
合计	3,575,328.85	45,000.00

(2) 2025年6月30日已质押的应收款项融资情况

无。

(3) 2025年6月30日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025年6月30日终止确认金额	2025年6月30日未终止确认金
银行承兑汇票	18,658,383.63	
合计	18,658,383.63	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	61,706,054.84	97.84	36,898,521.88	96.03
1至2年	328,157.51	0.52	1,480,977.40	3.85
2至3年	994,577.24	1.58	29,256.47	0.08
3年以上	36,449.86	0.06	15,000.00	0.04
合计	63,065,239.45	100.00	38,423,755.75	100.00

(2) 按预付对象归集的2025年6月30日余额前五名的预付款情况

截至2025年6月30日，本公司按预付对象归集的2025年6月30日余额前五名预付账款汇总金额为48,477,360.09元，占预付账款2025年6月30日余额合计数的比例为76.87%。

6、其他应收款

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,327,089.23	1,191,266.29
合计	2,327,089.23	1,191,266.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年以内	2,274,416.36	1,033,944.32
1至2年	130,900.00	180,900.00
2至3年	65,880.00	65,880.00
3至4年	16,938.70	16,938.70
4至5年	500.00	500.00
5年以上	683,061.30	683,061.30
小计	3,171,696.36	1,981,224.32
减：坏账准备	844,607.12	789,958.03
合计	2,327,089.24	1,191,266.29

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日账面余额	2024年12月31日账面余额
社保、备用金	197,540.13	175,769.68
押金及保证金	2,965,289.69	1,789,680.00
出口退税款		11,376.13
其他	8,866.54	4,398.51

小计		1,981,224.32
减：坏账准备	844,607.12	789,958.03
合计	2,327,089.24	1,191,266.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	789,958.03			789,958.03
2024 年 12 月 31 日其他应				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2025 年 1-6 月计提	54,649.09			54,649.09
2025 年 1-6 月转回				
2025 年 1-6 月转销				
2025 年 1-6 月核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	844,607.12			844,607.12

④坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日余额	2025 年 1-6 月变动金额			2025 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	789,958.03	54,650.00		-0.91	844,607.12
合计	789,958.03	54,650.00		-0.91	844,607.12

⑤2025 年 1-6 月实际核销的其他应收款情况

2025 年 1-6 月无其他应收款核销。

⑥按欠款方归集的 2025 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2025 年 6 月 30 日余额合计数	坏账准备 2025 年 6 月 30 日余额
中国恩菲工程技术有限公司	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	25.22	40,000.00

单位名称	款项性质	2025年6月30日余额	账龄	占其他应收款2025年6月30日余额合计数	坏账准备2025年6月30日余额
单位 1	押金及保证金	787,000.00	1 年以内	24.81	39,350.00
中国联合网络通信有限公司	押金及保证金	400,000.00	5 年以上	12.61	400,000.00
临县帕尔斯新能源科技有限	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	6.31	10,000.00
中国联合网络通信有限公司	押金及保证金	150,000.00	3-4 年、5 年以上	4.73	141,530.65
合计					630,880.65

⑦涉及政府补助的应收款项
无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2025年6月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
原材料	39,655,416.39	3,769,573.28	35,885,843.11
在产品	83,945,291.39	1,212,430.07	82,732,861.32
库存商品	12,857,092.59	1,373,823.31	11,483,269.28
发出商品	126,145,463.04		126,145,463.04
合同履约成本	87,368,858.58		87,368,858.58
合计	349,972,121.99	6,355,826.66	343,616,295.33

(续)

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
原材料	55,041,442.25	4,019,561.27	51,021,880.98
在产品	6,883,720.08	327,299.69	6,556,420.39
库存商品	11,031,769.64	1,219,752.25	9,812,017.39
发出商品	136,115,044.53		136,115,044.53
合同履约成本	115,984,659.22		115,984,659.22
合计	325,056,635.72	5,566,613.21	319,490,022.51

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	2024年12月31日	2025年1-6月增加金额		2025年1-6月减少金额		2025年6月30日
	余额	计提	其他	转回或转销	其他	余额
原材料	4,019,561.27	55,853.95		305,841.94		3,769,573.28
在产品	327,299.69	885,130.38		0.00		1,212,430.07
库存商品	1,219,752.25	271,941.85		117,870.79		1,373,823.31
发出商品						
合同履约成本						
合计	5,566,613.21	1,212,926.18		423,712.73		6,355,826.66

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2025年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	17,143,200.70	6,437,400.55	10,705,800.15
合计	17,143,200.70	6,437,400.55	10,705,800.15

(续)

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	18,084,591.56	5,559,881.19	12,524,710.37
合计	18,084,591.56	5,559,881.19	12,524,710.37

(2) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年以内	4,305,904.17	3,808,253.22
1至2年	3,461,584.45	5,358,407.24
2至3年	2,242,783.06	4,289,056.36
3至4年	3,611,144.73	1,914,196.19
4至5年	1,486,619.55	1,963,930.59
5年以上	2,035,164.74	750,747.96
小计	17,143,200.70	18,084,591.56
减：坏账准备	6,437,400.55	5,559,881.19
合计	10,705,800.15	12,524,710.37

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日余额				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合同资产					-
按组合计提坏账准备的合同资产	17,143,200.70	100.00	6,437,400.55	37.55	10,705,800.15
其中：账龄组合	17,143,200.70	100.00	6,437,400.55	37.55	10,705,800.15
合计	17,143,200.70	100.00	6,437,400.55	37.55	10,705,800.15

(续)

类别	2024年12月31日余额				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合同资产	-		-		-
按组合计提坏账准备的合同资产	18,084,591.56	100.00	5,559,881.19	30.74	12,524,710.37
其中：账龄组合	18,084,591.56	100.00	5,559,881.19	30.74	12,524,710.37
合计	18,084,591.56	100.00	5,559,881.19	30.74	12,524,710.37

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,305,904.17	215,295.21	5
1至2年	3,461,584.45	519,237.67	15
2至3年	2,242,783.06	672,834.92	30
3至4年	3,611,144.73	1,805,572.37	50
4至5年	1,486,619.55	1,189,295.64	80
5年以上	2,035,164.74	2,035,164.74	100
合计	17,143,200.70	6,437,400.55	

(续)

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,808,253.22	190,412.66	5.00
1至2年	5,358,407.24	803,761.09	15.00
2至3年	4,289,056.36	1,286,716.91	30.00
3至4年	1,914,196.19	957,098.10	50.00

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	1,963,930.59	1,571,144.47	80.00
5年以上	750,747.96	750,747.96	100.00
合计	18,084,591.56	5,559,881.19	

(4) 坏账准备的情况

类别	2024年12月31日余额	2025年1-6月变动金额			2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	5,559,881.19	877,519.36			6,437,400.55
合计	5,559,881.19	877,519.36			6,437,400.55

(5) 按欠款方归集的2025年6月30日余额前五名的合同资产情况

截至2025年6月30日，本公司按欠款方归集的2025年6月30日余额前五名合同资产汇总金额为7,464,282.16元，占合同资产2025年6月30日余额合计数的比例为43.55%，相应计提的坏账准备2025年6月30日余额汇总金额为3,273,295.64元。

9、其他流动资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
待抵扣进项税额等	5,625,716.58	7,397,546.41
预缴企业所得税	22.41	9.78
待摊费用	47,814.98	208,488.09
待转股票发行费		269,811.33
合计	5,673,553.97	7,875,855.61

10、固定资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
固定资产	38,764,405.38	38,256,295.05
固定资产清理		
合计	38,764,405.38	38,256,295.05

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他	合计
一、账面原值					
1、2024年12月31日	36,631,530.39	102,197,749.38	4,248,312.82	5,129,852.93	148,207,445.52
2、2025年1-6月增加金额		4,785,515.50	216,681.41	752,626.30	5,754,823.21
(1) 购置		4,785,515.50	216,681.41	752,626.30	5,754,823.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 外汇折算差异					
3、2025年1-6月减少		64,730.02	96,101.49	-8,414.65	152,416.86
(1) 处置或报废		64,730.02	96,101.49	-8,414.65	152,416.86
(2) 外汇折算差异					
4、2025年6月30日余	36,631,530.39	106,918,534.86	4,368,892.74	5,890,893.88	153,809,851.87
二、累计折旧					
1、2024年12月31日	26,365,458.03	71,426,787.34	2,802,461.45	3,139,692.49	103,734,399.31
2、2025年1-6月增加	856,140.21	3,677,208.09	341,013.40	364,730.35	5,239,092.05
(1) 计提	856,140.21	3,677,208.09	341,013.40	364,730.35	5,239,092.05
(2) 外汇折算差异					
3、2025年1-6月减少	61493.52	91,296.42	-7,993.91		144,796.03
(1) 处置或报废	61493.52	91,296.42	-7,993.91		144,796.03
(2) 外汇折算差异					
4、2025年6月30日余	27,221,598.24	75,042,501.91	3,052,178.43	3,512,416.75	108,828,695.33
三、减值准备					
1、2024年12月31日		6,216,751.16			6,216,751.16
2、2025年1-6月增加					
(1) 计提					
3、2025年1-6月减少					
(1) 处置或报废					
4、2025年6月30日余		6,216,751.16			
四、账面价值					
1、2025年6月30日账	9,409,932.15	256,592,817.79	1,316,714.31	2,378,477.13	38,764,405.38
2、2024年12月31日	10,266,072.36	24,554,210.88	1,445,851.37	1,990,160.44	38,256,295.05

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2024年12月31日余额	10,240,877.59	10,240,877.59
2、2025年1-6月增加金额	236,238.32	236,238.32
(1) 租赁新增		
(2) 租赁变更		
(3) 其他变动		
3、2025年1-6月减少金额	236,393.37	236,393.37
(1) 租赁变更		
(2) 租赁到期	236,393.37	236,393.37
(3) 其他变动		
4、2025年6月30日余额	10,240,722.54	10,240,722.54
二、累计折旧		
1、2024年12月31日余额	738,887.43	738,887.43
2、2025年1-6月增加金额	1,712,115.48	1,712,115.48
(1) 计提	1,712,251.88	1,712,251.88
(2) 其他变动	-136.40	-136.40
3、2025年1-6月减少金额	236,393.37	236,393.37
(1) 租赁变更		
(2) 租赁到期	236,393.37	236,393.37
(3) 其他变动		
4、2025年6月30日余额	2,214,609.54	2,214,609.54
三、减值准备		
1、2024年12月31日余额		
2、2025年1-6月增加金额		
(1) 计提		
3、2025年1-6月减少金额		
(1) 处置		
4、2025年6月30日余额		
四、账面价值		
1、2025年6月30日账面价值	8,026,113.01	8,026,113.01
2、2024年12月31日余额账面价值	9,501,990.16	9,501,990.16

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2024年12月31日余额	9,314,136.00	841,197.89	10,155,333.89
2、2025年1-6月增加金额		442,856.30	442,856.30
(1) 购置		442,856.30	442,856.30
3、2025年1-6月减少金额			
(1) 处置			
4、2025年6月30日余额	9,314,136.00	1,284,054.19	10,598,190.19
二、累计摊销			
1、2024年12月31日余额	3,115,201.26	736,066.84	3,851,268.10
2、2025年1-6月增加金额	94,400.04	96,923.72	191,323.76
(1) 计提	94,400.04	96,923.72	191,323.76
3、2025年1-6月减少金额			
(1) 处置			
4、2025年6月30日余额	3,209,601.30	832,990.56	4,042,591.86
三、减值准备			
1、2024年12月31日余额			
2、2025年1-6月增加金额			
3、2025年1-6月减少金额			
4、2025年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2025年6月30日账面价值	6,104,534.70	451,063.63	6,555,598.33
2、2024年12月31日账面价值	6,198,934.74	105,131.05	6,304,065.79

13、长期待摊费用

项目	2024年12月31日	2025年1-6月	2025年1-6月	其他减少金额	2025年6月30日
	余额	增加金额	摊销金额		日余额
装修费	3,492,257.79		584,262.48		2,907,995.31
合计	3,492,257.79		584,262.48		2,907,995.31

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6月30日余额		2024年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	17,539,160.14	2,485,439.60	14,652,252.04	2,040,396.76
资产减值准备	6,355,826.66	953,374.00	11,126,494.40	1,668,974.17

项目	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	1,530,182.00	220,494.65	3,226,206.13	483,039.91
递延收益	351,615.68	52,742.35	410,218.16	61,532.72
可抵扣亏损	3,183,005.11	159,150.25	1,357,612.24	67,880.61
租赁负债	8,045,774.19	414,105.78	9,437,243.39	471,862.17
合同资产减值准备	6,437,400.55	965,610.09		
未实现内部损益	406,631.91	60,994.78	106,081.51	15,912.23
合计	43,849,596.24	5,311,911.50	40,316,107.87	4,809,598.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	15,706,304.68	2,014,701.45	16,640,334.14	2,154,805.88
使用权资产	8,026,113.01	417,180.16	9,501,990.16	479,838.32
合计	23,732,417.69	2,431,881.61	26,142,324.30	2,634,644.20

15、其他非流动资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
购房款	496,835.75	266,700.75
合计	496,835.75	266,700.75

16、所有权或使用权受限制的资产

项目	2025年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	31,742,416.18	银承及保函保证金
固定资产	8,083,953.62	借款抵押
无形资产	6,104,534.70	借款抵押
合计	45,930,904.50	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
抵押借款	14,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	35,586,605.47	31,916,746.91
质押借款	9,800,000.00	9,800,000.00
信用借款	18,000,000.00	8,000,000.00
应计利息	68,542.83	91,254.79
合计	77,455,148.30	73,808,001.70

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

18、应付票据

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
商业承兑汇票	2,129,390.00	38,166,397.00
银行承兑汇票	33055700.35	
合计	35,185,090.35	38,166,397.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年以内	59,678,031.78	91,714,709.55
1至2年	18,219,029.92	17,420,284.15
2至3年	4,721,561.76	875,234.61
3年以上	896,352.32	970,122.93
合计	83,514,975.78	110,980,351.24

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年以内	101,466,880.81	90,713,846.79
1至2年	48,405,374.44	25,856,689.13
2至3年	3,973,771.25	289,009.62
3年以上	287811.51	13,242.48
合计	154,133,838.01	116,872,788.02

2025年1-6月无账龄超过1年的重要合同负债

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月减少	2025年6月30日余额
一、短期薪酬	6,444,593.13	17,832,215.09	21,612,094.57	2,664,713.65
二、离职后福利-设定提存计划	10,231.56	1,661,740.39	1,661,740.39	10,231.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月减少	2025年6月30日余额
合计	6,454,824.69	19,493,955.48	23,273,834.96	2,674,945.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月减少	2025年6月30日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,439,377.51	15,234,376.09	19,043,398.57	2,630,355.03
2、职工福利费		1,442,653.72	1,413,390.72	29,263.00
3、社会保险费	5,215.62	864,474.15	864,594.15	5,095.62
其中：医疗保险费	4,847.28	823,421.38	823,541.38	4,727.28
工伤保险费	368.34	41,052.77	41,052.77	368.34
4、住房公积金		273,832.30	273,832.30	
5、工会经费和职工教育经费		16,878.83	16,878.83	
合计	6,444,593.13	17,832,215.09	21,612,094.57	2,664,713.65

(3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月减少	2025年6月30日余额
1、基本养老保险	9,822.24	1,592,315.65	1,592,315.65	9,822.24
2、失业保险费	409.32	69,424.74	69,424.74	409.32
合计	10,231.56	1,661,740.39	1,661,740.39	10,231.56

22、应交税费

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
增值税	859,683.25	1,540,875.70
企业所得税	2,288,952.30	3,169,720.10
城市维护建设税	62,378.35	59,198.64
房产税	98,744.49	101,893.88
土地使用税	71,271.20	71,308.00
个人所得税	18,354.12	39,142.06
教育费附加	26,733.58	25,370.84
地方教育费附加	17,822.38	16,913.89
印花税	60,540.28	123,212.67
地方水利建设基金	3,482.05	
合计	3,507,962.00	5,147,635.78

23、其他应付款

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	230,403.07	2,649,583.11
合计	230,403.07	2,649,583.11

(1) 其他应付款**①按账龄列示**

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年以内	145,737.37	1,506,734.41
1至2年	5,800.00	316,500.00
2至3年	64,871.92	826,348.70
3年以上	13,993.78	
合计	230,403.07	2,649,583.11

②按款项性质列示

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
保证金	98,865.70	2,635,048.70
未付员工报销等	131,537.37	14,534.41
合计	230,403.07	2,649,583.11

③账龄超过1年的重要其他应付款

无。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年内到期的长期借款	8,002.78	10,018,608.33
1年内到期的租赁负债	3,211,647.66	3,043,432.14
合计	3,219,650.44	13,062,040.47

25、其他流动负债

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
应收票据未终止确认	12,789,237.92	30,216,591.78
待结转销项税	3,988,221.46	2,194,820.04
合计	16,777,459.38	32,411,411.82

26、长期借款

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
抵押借款	8,600,000.00	9,300,000.00
保证借款		10,000,000.00

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
借款利息	8,002.78	18,608.33
小计	8,608,002.78	19,318,608.33
减：一年内到期的长期借款	8,002.78	10,018,608.33
合计	8,600,000.00	9,300,000.00

27、租赁负债

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
租赁负债	8,387,643.03	9,921,171.63
减：未确认融资费用	341,868.84	483,928.24
小计	8,045,774.19	9,437,243.39
减：一年内到期的租赁负债	3,211,647.66	3,043,432.14
合计	4,834,126.53	6,393,811.25

28、预计负债

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
预计售后维护费用	1,530,182.00	3,226,206.13
合计	1,530,182.00	3,226,206.13

29、递延收益

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月计入其他收益/营业外收入金额	2025年6月30日余额	形成原因
基础设施配套奖励	410,218.16	0.00	58,602.48	351,615.68	配套奖励
合计	410,218.16	0.00	58,602.48	351,615.68	-

30、股本

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增减变动(+、-)					2025年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,880,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	120,880,000.00

31、资本公积

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月减少	2025年6月30日余额
资本溢价	99,318,934.31	45,247,169.80		144,566,104.11
股份支付	7,238,200.00			7,238,200.00
其他资本公积	2,776,081.98			2,776,081.98
合计	109,333,216.29	45,247,169.80		154,580,386.09

32、其他综合收益

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月发生金额				2025年6月30日余额
		2025年1-6月所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	141,604.66	9,743.76			9,743.76	151,348.42
其中：外币财务报表折算差额	141,604.66	9,743.76			9,743.76	151,348.42
其他综合收益合计	141,604.66	9,743.76			9,743.76	151,348.42

33、专项储备

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月减少	2025年6月30日余额
安全生产费	5,361,218.74	1,304,705.66	287,348.26	6,378,576.14
合计	5,361,218.74	1,304,705.66	287,348.26	6,378,576.14

34、盈余公积

项目	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月减少	2025年6月30日余额
法定盈余公积	8,317,448.78			8,317,448.78
合计	8,317,448.78			8,317,448.78

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度
调整前上年末未分配利润	56,764,098.66	18,222,691.98
调整2024年12月31日未分配利润合计数（调增+，	6,018,773.05	8,187,587.16
调整后2024年12月31日未分配利润	62,782,871.71	26,410,279.14
加：2025年1-6月归属于母公司股东的净利润	18,706,648.33	40,520,869.04
减：提取法定盈余公积		4,148,276.47
提取任意盈余公积		

项目	2025年1-6月	2024年度
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
2025年6月30日未分配利润	81,489,520.04	62,782,871.71

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月金额		2024年度金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,386,494.32	180,850,935.39	464,627,573.73	380,002,796.47
其他业务	39,432,712.40	32,968,772.43	37,954,274.59	30,342,831.00
合计	261,819,206.72	213,819,707.82	502,581,848.32	410,345,627.47

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	2025年1-6月金额		2024年度金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
机组	210,698,915.29	171,572,892.75	449,493,574.78	369,630,506.79
工程	691,566.49	510,594.44	891,938.73	693,975.01
服务	10,996,012.54	8,767,448.20	14,242,060.22	9,678,314.67
其他	39,432,712.40	32,968,772.43	37,954,274.59	30,342,831.00
合计	261,819,206.72	213,819,707.82	502,581,848.32	410,345,627.47
按经营地区分类				
境内	166,601,792.93	134,320,415.03	336,485,954.14	274,972,868.49
境外	95,217,413.79	79,499,292.79	166,095,894.18	135,372,758.98
合计	261,819,206.72	213,819,707.82	502,581,848.32	410,345,627.47

37、税金及附加

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
城市维护建设税	662,515.27	665,207.84
教育费附加	283,922.47	285,214.30
地方教育费附加	189,281.66	190,142.85
房产税	197,488.98	398,127.35
土地使用税	142,542.40	285,121.60
印花税	129,525.40	609,623.99
车船税	8,049.16	11,870.90

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
地方水利建设基金	6,531.07	
合计	1,619,856.41	2,445,308.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
展览展示费	257,415.19	562,780.06
投标费用	506,754.18	136,008.85
交通、差旅费	1,919,393.87	3,596,376.65
咨询、服务费	41,312.90	112,971.98
职工薪酬	5,771,963.01	11,185,332.59
折旧费及摊销	287,872.08	135,965.31
运输费	235,786.82	527,436.12
邮电、通讯费	1,689.46	3,725.74
业务招待费	449,531.27	763,237.65
广告宣传费	549,166.75	499,712.90
办公费	230,843.84	588,605.46
其他-销售服务费	238,540.48	1,876,620.82
合计	10,490,269.85	19,988,774.13

39、管理费用

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
办公费	501,645.90	757,918.59
车辆费	146,912.71	433,013.18
会议费	132,163.95	404,206.41
聘请中介机构费	646,578.39	971,025.09
物业费	131,039.61	297,430.88
业务招待费	207,973.44	476,658.07
邮电、通讯费	5,460.72	23,451.06
折旧费及摊销	1,416,607.92	2,303,788.76
职工薪酬	2,070,449.77	4,459,347.85
装修费		2,652,292.74
咨询服务费	341,547.65	1,042,313.99
检测、修理费	64,101.99	102,009.40
交通、差旅费	263,131.68	862,109.28

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
租赁费	332,362.56	545,396.33
合计	6,259,976.29	15,330,961.63

40、研发费用

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
人员费用	3,405,022.84	5,545,263.63
材料费用	2,136,216.62	1,483,564.78
燃料和动力		31,139.64
其他费用	110,227.86	517,372.48
折旧费	209,894.38	95,105.80
合计	5,861,361.70	7,672,446.33

41、财务费用

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
利息支出	1,806,842.85	2,293,242.40
减：利息收入	443,420.46	1,151,783.84
汇兑损益	-3,243,672.06	416,145.38
手续费及其他	15,011.82	264,840.77
合计	-1,865,237.85	1,822,444.71

42、其他收益

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额	计入2025年1-6月非经常性损益的金
与企业日常活动相关的政府补助	69,102.48	435,358.14	348,266.45
代扣个人所得税手续费返还	11,580.93	20,291.34	
增值税加计抵减	652,617.94	2,755,205.06	
合计	733,301.35	3,210,854.54	348,266.45

43、信用减值损失

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
应收票据坏账损失	-1,013,759.73	365,435.55
应收账款坏账损失	-1,818,989.90	-4,382,030.98
其他应收款坏账损失	-54,650.00	-73,684.26
合计	-2,887,399.63	-4,090,279.69

44、资产减值损失

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
存货跌价损失	1,212,926.18	1,490,203.59

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
合同资产跌价损失	877,519.36	1,451,302.89
固定资产跌价损失		2,789,704.34
合计	2,090,445.54	5,731,210.82

45、资产处置收益

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额	计入2025年1-6月非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-380.29	-100,620.20	-380.29
合计	-380.29	-100,620.20	-380.29

46、营业外收入

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额	计入2025年1-6月非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	15,516.89	373,137.39	15,516.89
接受捐赠		18,433.83	
其他		247.00	
合计	15,516.89	391,818.22	15,516.89

47、营业外支出

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额	计入2025年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,815.76	32,339.91	2,815.76
其中：固定资产	2,815.76	32,339.91	2,815.76
其他	179.04	56,385.08	179.04
合计	2,994.80	88,724.99	2,994.80

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
当期所得税费用	3,419,315.42	5,330,750.77
递延所得税费用	-705,112.93	850,310.34
合计	2,714,202.49	6,181,061.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月金额
利润总额	21,400,870.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,210,130.57
子公司适用不同税率的影响	287,157.22
调整以前期间所得税的影响	-148,455.23

项目	2025年1-6月金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,619.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
技术开发费加计扣除影响	-815,249.73
残疾人加计扣除影响	
所得税费用	2,714,202.49

49、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1-6月金额	2024年度金额
利息收入	443,420.46	1,151,783.84
往来款及其他	2,436,793.25	10,263,948.93
收回保函保证金	10,866,593.15	7,275,667.45
合计	13,746,806.86	18,691,400.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
费用性支出	7,862,995.38	17,454,465.01
往来付款及其他	2,541,109.82	2,841,033.63
支付保函保证金	36,816,913.93	3,323,269.86
合计	47,221,019.13	23,618,768.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
收到非金融机构借款		
合计		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
使用权资产租赁费	1,802,346.18	515,625.72
合计	1,802,346.18	515,625.72

50、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1-6月金额	2024年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,686,667.99	40,567,620.55

补充资料	2025年1-6月金额	2024年度金额
加：资产减值损失	2,090,445.54	5,731,210.82
信用减值损失	2,887,399.63	-4,090,279.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,698,780.55	13,727,987.53
使用权资产折旧	1,571,664.30	1,164,600.61
无形资产摊销	191,323.76	290,381.75
长期待摊费用摊销	584,262.48	155,067.96
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）	380.29	-100,620.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2815.76	32,339.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,076,440.06	2,709,387.78
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）	-666,732.79	346,188.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-267,382.14	504,121.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,926,127.87	-118,328,887.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,379,321.75	-106,534,669.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,468,438.83	110,043,557.67
其他	1,014,321.63	1,467,099.27
经营活动产生的现金流量净额	-70,903,501.39	-52,314,893.34
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2025年6月30日余额	45,159,048.48	62,365,986.10
减：现金的2024年12月31日余额	62,365,986.10	102,504,468.68
加：现金等价物的2025年6月30日余额		
减：现金等价物的2024年12月31日余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,206,937.62	-40,138,482.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
一、现金	45,159,048.48	62,365,986.10

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日 余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	45,159,048.48	62,365,986.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、2025年6月30日现金及现金等价物余额	45,159,048.48	62,365,986.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2025年6月30日外币余额	折算汇率	2025年6月30日折算人民 币
货币资金			9,258,167.84
其中：美元	1,072,198.87	7.1586	7,675,442.83
欧元	188,359.25	8.4024	1,582,669.76
港元	60.58	0.9120	55.25
应收账款			42,096,194.33
其中：美元	5,880,506.57	7.1586	42,096,194.33
应付账款			2,663,663.37
其中：美元	372,092.78	7.1586	2,663,663.37
欧元			

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方 式
				直接	间接	
赛瓦特(山东)供应链管理有限公司	济宁市	济宁市	销售	100.00		设立
新疆赛瓦特石油科技有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市	技术服务、销售	60.00		设立
山东赛瓦特能源科技有限公司	济宁市	济宁市	技术服务、销售	100.00		收购
赛瓦特科技有限公司	中国香港	中国香港	技术服务、销售	100.00		设立
湖南赛瓦特装备制造有限公司	湖南	长沙市	生产、销售	100.00		设立

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

本公司于 2025 年 2 月 24 日完成全资子公司山东圣之力新能源有限公司的工商登记注销手续。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、子公司少数股东持有的权益

无。

9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

11、在合营企业或联营企业中的权益

无。

12、重要的共同经营

无。

13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，本公司部分业务以美元、欧元、日元进行结算，外国子公司以美元作为记账本位币，除此之外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2025 年 6 月 30 日
现金及现金等价物	9,258,167.84
应收账款	42,096,194.33
应付账款	2,663,663.37

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

截至 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、日元、升值或贬值 3%，则公司将减少或增加税前利润 1,460,720.97 元。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元、欧元、日元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司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银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

信用风险指合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的风险。本公司信用风险主要来源于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。公司无资产负债表表外的财务担保。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司暂因无债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

3、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的 2025 年 6 月 30 日公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、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

无。

4、持续和非持续第三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

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债等。

本公司管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
济宁鑫科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	济宁市	国有企业	32000 万元人民币	47.5346	47.5346

注：本公司的最终控制方是济宁市财政局。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

(1) 持有公司股份的其他股东：

其他关联方名称	金额	持股比例（%）	与公司的关系
深圳市吉鑫能源科技有限公司	27,049,135.00	22.3768	股东
济宁中君赛为创业投资合伙企业(有限合伙)	11,770,000.00	9.7369	股东
邓振虎	7,650,000.00	6.3286	股东
济宁众诚企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	7,103,365.00	5.8764	股东
济宁中君赛汇创业投资合伙企业(有限合伙)	6,230,000.00	5.1539	股东

(2) 济宁市国有资产投资控股有限公司及其控制的公司：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁肿瘤医院	间接控股股东控制的企业

(3) 截至审计报告日公司董事、监事、高级管理人员：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘晓东	董事长
吉明建	董事、总经理
李珊珊	董事
李海艳	副总经理、董事、董事会秘书
陈震	董事、财务负责人
杨胜利	监事会主席
张振嘉	监事
王迪	监事

5、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

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-6月确认的租赁费	2024年度确认的租赁费
湖南赛瓦特智能装备有限公司	厂房及员工宿舍	1,571,664.30	622,398.06

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

短期借款及长期借款

贷款银行	2025年6月30日余额	借款时间	到期日	借款类型	抵押担保情况
青岛银行济宁分行	10,000,000.00	2024-12-11	2025-12-11	保证	吉明建保证担保
招商银行济宁分行	3,669,858.56	2025-5-14	2026-5-13	保证	吉明建保证担保
恒丰银行济宁分行	16,148,946.91	2024-9-14	2025-9-13	保证	吉明建保证担保
恒丰银行济宁分行	5,767,800.00	2024-11-27	2025-11-27	保证	吉明建保证担保
合计	35,586,605.47				

保函及银行承兑汇票

贷款银行	2025年6月30日余额	借款时间	到期日	借款类型	抵押担保情况
中国进出口银行山东省分行	10,980,000.00	2025-06-27	2026-05-31	开立保函	济宁国投保证担保
招商银行济宁分行	2,989,398.00	2025-5-16	2025-11-16	开立承兑汇票	吉明建保证担保
招商银行济宁分行	3,270,000.00	2025-5-23	2025-12-30	开立保函	吉明建保证担保
合计	17,239,398.00	-	-	-	

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	2025年1-6月金额	2024年度金额
关键管理人员报酬	692,337.74	1,861,260.15

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-6月金额	2024年度金额
湖南赛瓦特智能装备有限公司	代收电费	44,057.20	

6、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

本年无股份支付的情况。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司由于无法在各个地区（产品）之间分摊资产和负债，故无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年以内	131,885,557.11	102,608,294.50
1至2年	19,056,064.01	15,804,595.03
2至3年	4,612,534.37	8,310,449.69
3至4年	4,052,511.65	2,387,064.48
4至5年	729,872.75	125,281.42
5年以上	43,769.37	105,766.63
小计	160,380,309.26	129,341,451.75
减：坏账准备	13,070,057.75	11,015,709.90
合计	147,310,251.51	118,325,741.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	151,974,040.95	94.76	13,070,057.75	8.6	138,903,983.20
其中：非合并关联方组合					
合并关联方组合	8,406,268.31	5.24			8,406,268.31

类别	2025年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例（%）	
合计	160,380,309.26	100.00	13,070,057.75		14,731,0251.51

(续)

类别	2024年12月31日余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	129,341,451.75	100.00	11,015,709.90	8.52	118,325,741.85
其中：非合并关联方组合	121,780,391.78	94.15	11,015,709.90	9.05	110,764,681.88
合并关联方组合	7,561,059.97	5.85			7,561,059.97
合计	129,341,451.75	100.00	11,015,709.90	8.52	118,325,741.85

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	123,479,288.80	6,173,964.44	5.00
1至2年	19,056,064.01	2,858,409.60	15.00
2至3年	4,612,534.37	1,383,760.31	30.00
3至4年	4,052,511.65	2,026,255.83	50.00
4至5年	729,872.75	583,898.20	80.00
5年以上	43,769.37	43,769.37	100.00
合计	151,974,040.95	13,070,057.75	

(续)

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	95,047,234.53	4,752,361.73	5.00
1至2年	15,804,595.03	2,370,689.25	15.00
2至3年	8,310,449.69	2,493,134.91	30.00
3至4年	2,387,064.48	1,193,532.24	50.00
4至5年	125,281.42	100,225.14	80.00
5年以上	105,766.63	105,766.63	100.00
合计	121,780,391.78	11,015,709.90	

(3) 坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	2025年1-6月变动金额			2025年6月30日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
应收账款坏账	11,015,709.9	2,054,347.85			13,070,057.75
合计	11,015,709.9	2,054,347.85			13,070,057.75

(4) 2025年1-6月实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的2025年6月30日余额前五名的应收账款情况

截至2025年6月30日，本公司按欠款方归集的2025年6月30日余额前五名应收账款汇总金额为70,031,093.44元，占应收账款2025年6月30日余额合计数的比例为43.67%，相应计提的坏账准备2025年6月30日余额汇总金额为4,243,954.67元。

2、其他应收款

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,743,895.10	1,175,190.20
合计	5,743,895.10	1,175,190.20

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
1年以内	5,682,047.11	1,017,620.90
1至2年	130,900.00	180,900.00
2至3年	65,880.00	65,880.00
3至4年	16,938.70	16,938.70
4至5年	500.00	500.00
5年以上	683,061.30	683,061.30
小计	6,579,327.11	1,964,900.90
减：坏账准备	835,432.01	789,710.70
合计	5,743,895.10	1,175,190.20

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日账面余额	2024年12月31日账面
社保、备用金	152,040.11	175,220.90
押金及保证金	2,827,287.00	1,789,680.00
合并范围内关联方往来款	3,600,000.00	
小计	6,579,327.11	1,964,900.90

款项性质	2025年6月30日账面余额	2024年12月31日账面
减：坏账准备	835,432.01	789,710.70
合计	5,743,895.10	1,175,190.20

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年12月31日余额	789,710.7			789,710.7
2024年12月31日其他应				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2025年1-6月计提	45,721.31			45,721.31
2025年1-6月转回				
2025年1-6月转销				
2025年1-6月核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	835,432.01			835,432.01

④坏账准备的情况

类别	2024年12月31日余额	2025年1-6月变动金额			2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	789,710.7	45,721.31			835,432.01
合计	789,710.7	45,721.31			835,432.01

⑤2025年1-6月实际核销的其他应收款情况

2025年1-6月无其他应收款核销。

⑥按欠款方归集的2025年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年6月30日余额	账龄	占其他应收款2025年6月30日余额合计数的比例（%）	坏账准备2025年6月30日余额
中国恩菲工程技术有限公司	押金及保证金	800,000.00	26.85	1年以内	40,000.00
单位1	押金及保证金	787,000.00	26.42	1年以内	39,350.00

单位名称	款项性质	2025年6月30日余额	账龄	占其他应收款2025年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2025年6月30日余额
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	押金及保证金	400,000.00	13.43	5年以上	400,000.00
临县帕尔斯新能源科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	6.71	1年以内	10,000.00
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	押金及保证金	150,000.00	5.03	3-4年、5年以上	141,530.65
合计					630,880.65

⑦涉及政府补助的应收款项无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025年6月30日余额			2024年12月31日余额		
	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	25,450,000.00		25,450,000.00	33,403,179.73		33,403,179.73
合计	25,450,000.00		25,450,000.00	33,403,179.73		33,403,179.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日余额	2025年1-6月增加	2025年1-6月减少	2025年6月30日余额	2025年1-6月计提	减值准备2025年6月
山东圣之力新能源有限公司	19,353,179.73		19,353,179.73			
赛瓦特(山东)供应链管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
新疆赛瓦特石油科技有限公司	450,000.00			450,000.00		
山东赛瓦特能源科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖南赛瓦特装备制造有限公司	6,600,000.00	11,400,000.00		18,000,000.00		
合计	33,403,179.73	11,400,000.00	19,353,179.73	25,450,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	2025年1-6月金额		2024年度金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,663,096.02	165,518,653.87	476,870,894.57	396,241,101.45
其他业务	42,875,308.34	36,958,073.48	29,419,986.39	22,675,230.05
合计	250,538,404.36	202,476,727.35	506,290,880.96	418,916,331.50

5、投资收益

项目	2025 年 1-6 月金额	2024 年度金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,837,585.89	
合计	-1,837,585.89	

十五、补充资料

1、2025年1-6月非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-3,196.05	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政	69,960.84	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益；		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值		
17、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		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	15,337.85	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
扣除所得税前非经常性损益合计	82,102.64	
减：所得税影响金额	12,343.91	
扣除所得税后非经常性损益合计	69,758.73	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	69,758.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.33	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.31	0.16	0.16

赛瓦特（山东）动力科技股份有限公司

董事会

2026-04-28