

北京科锐集团股份有限公司

Beijing Creative Group Co.,Ltd

(北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 4 号楼)



2026 年半年度报告全文

证券简称：北京科锐

证券代码：002350

披露时间：二〇二六年八月二十七日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人付小东、主管会计工作负责人李杉及会计机构负责人（会计主管人员）杨浩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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。

风险因素详见本报告第三节管理层讨论与分析之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会 24

第五节 重要事项 27

第六节 股份变动及股东情况 35

第七节 债券相关情况 40

第八节 财务报告 41

备查文件目录

- （一）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。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）备查文件备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	北京科锐集团股份有限公司
《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	《北京科锐集团股份有限公司章程》
股东会	指	北京科锐集团股份有限公司股东会
董事会	指	北京科锐集团股份有限公司董事会
监事会	指	北京科锐集团股份有限公司监事会
环网柜	指	户外或户内安装和运行的环网型配电开关设备
固体绝缘环网柜	指	采用固体绝缘材料将所有导电回路封闭在其内部的环网型配电开关设备
智能型环网柜	指	能够自动检测和判断线路运行状态及设备自身运行状态，并自行采取相应正确动作的环网型配电开关设备
箱式变电站	指	亦称箱变、预装式变电站，指将原来在电杆上安装的配电变压器、跌落熔断器、隔离开关、避雷器、无功补偿电容器，以及低压开关柜和各种电表等设备的功能集成在箱式容器中置于地面上的产品
美式箱变	指	将配电变压器器身、高压开关设备等元件装在同一个或两个油箱内的预装式变电站
欧式箱变	指	将配电变压器、高压开关设备、低压开关设备分置于独立间隔内的预装式变电站
永磁真空开关设备	指	采用永磁开关操动机构及真空灭弧室组成的真空断路器或真空负荷开关为主要元件构成的开关设备总称
单稳态永磁机构	指	断路器机构只有在合闸位置时才依靠永磁体的剩磁力保持的机构
双稳态永磁机构	指	利用永磁体实现开关合闸保持和分闸保持的一种新型电磁操动机构，即开关的合闸状态和分闸状态保持皆无任何机械锁扣装置，均由永磁体实现
柱上开关	指	用于柱上安装的开关，其开关也可以是断路器、也可以是负荷开关
SFI 故障指示器	指	Short-Circuit Fault Indicator 即配电线路短路故障指示器
非晶合金变压器	指	变压器内铁芯为非晶合金材料
智能相控开关	指	通过人工智能、高速位移传感器、电子控制器技术等实现对开关的合分闸特性进行精确、稳定控制，确保开关能够在特定相位合闸和分闸
智能模块化变电站	指	各种主设备都按模块化结构进行设计、制造、运输、安装调试的变电站。并且，通过采用多种传感器、数字化技术、网络技术、电子控制技术等对变电站的各种主设备进行监控，以全站信息数字化、通信平台网络化、信息共享标准化为基本要求，自动完成信息采集、测量、控制、保护、计量和检测的基本要求支持电网实时自动控制、智能调节、在线分析决策、协同互动等高级功能，实现与相邻变电站、电网调度等互动的变电站
智能配电网自愈控制技术	指	配电网自愈控制技术主要研究三个方面的内容：1、优化控制：正常运行时，有选择性、有目的地进行优化控制，改善电网运行性能；2、预防控制：及时发现、诊断和消除故障隐患；3、自愈控制：故障情况下的紧急自动控制，清除和隔离故障区段，恢复非故障区域和整个系统的正常供电
重合器	指	具有自动开断短路电流和自动重合功能的智能型柱上开关设备
电抗器	指	能在电路中起到阻抗的作用的设备
中置柜	指	铠装型移开中置式金属封闭开关设备的简称，其分三层结构，上层为母线和仪表室（相互隔离），中间层为断路器室，下层为电缆室
配电网	指	一般泛指额定电压 126kV 以下的电网，在我国主要为 0.4kV、3.6kV、7.2kV、12kV、24kV、40.5kV 和 72.5kV 电网，作用是给各个配电站和各类用电负荷供给电源
储能变流升压一体机	指	储能变流升压一体机是电化学储能系统的重要组成部分，主要功能是实现蓄电池与电网之间的能量交换，对蓄电池进行充放电的控制和管理，实现对电网的削峰填谷、调频调峰、有功储备以及无功支撑，同时也支持恒压、恒流和恒功率的多种充放电模式。广泛应用于大型风光电站、火电机组快速调频、电网侧独立储能电站、大型用户侧储能

		及大型微电网等多种场景
FTU	指	装设在馈线开关旁的开关监控装置。这些馈线开关指的是户外的柱上开关，例如 10kV 线路上的断路器、负荷开关、分段开关等。完成对开关设备的位置信号、电压、电流、有功功率、无功功率、功率因数、电能量等数据的采集与计算，具有远方通信功能，对开关进行遥控分合闸操作，实现对馈线开关的故障识别、隔离和对非故障区间的恢复供电。部分 FTU 还具备保护等智能功能
DTU	指	一般安装在常规的开闭所（站）、户外小型开闭所、环网柜、小型变电站、箱式变电站等处，完成对多路开关的监控，其功能同 FTU。部分还有保护、备用电源自动投入等智能控制功能
CRM	指	Customer Relationship Management 客户关系管理，CRM 是一种旨在改善企业与客户之间关系的新型管理机制，它实施于企业的市场、销售、服务与技术支持等与客户相关的领域
ERP	指	Enterprise Resources Planning 企业资源计划，是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
PLM	指	Product Lifecycle Management 产品生命周期管理，是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部，以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案，它能够集成与产品相关的人力资源、流程、应用系统和信息
SF6	指	六氟化硫（SF6），在常态下是一种无色、无臭、无毒、不燃、无腐蚀性的气态物质，化学稳定性强，具有良好的电气绝缘性能及优异的灭弧性能，是一种优于空气和油的新一代超高压绝缘介质材料
SVG	指	Static Var Generator，高压静止型无功发生装置
SVC	指	Static Var Compensator，高压动态无功补偿装置
TTU	指	Transformer Terminal Unit，变压器终端单元，又称配变终端，用于与配电变压器配套使用的测量和控制终端
EPC	指	Engineering Procurement Construction，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责
PCS	指	储能变流器，是在各类蓄电池的充电和放电过程中，提供电流的整流和逆变两种变换功能的电力电子设备
BMS	指	电池管理系统，是一套保护动力电池使用安全的控制系统，时刻监控电池的使用状态，通过必要措施缓解电池组的不一致性
EMS	指	能量管理系统，对能源系统的供能，传输和用能进行动态的平衡和管理，在可靠供能的基础上提升能源系统的效率和经济价值
kV	指	千伏特，电压单位
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	北京科锐	股票代码	002350
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京科锐集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北京科锐		
公司的外文名称（如有）	Beijing Creative Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CREAT		
公司的法定代表人	付小东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	付静	刘后弟
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 4 号楼	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 4 号楼
电话	010-82701887	010-82701887
传真	010-82701909	010-82701909
电子信箱	IR@creat-gr.com	IR@creat-gr.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,130,271,046.65	937,805,889.53	20.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-20,824,541.08	16,991,381.91	-222.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-24,899,419.77	15,354,687.69	-262.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-88,950,802.31	-41,556,504.15	-114.05%
基本每股收益（元/股）	-0.0408	0.0330	-223.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.0408	0.0330	-223.64%
加权平均净资产收益率	-1.14%	1.03%	-2.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,017,884,763.63	3,130,191,420.28	-3.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,793,981,331.45	1,798,334,947.13	-0.24%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	8,337,933.93	16,991,381.91	-50.93%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-671,280.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司	134,988.47	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	454,851.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,721,260.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,302.89	
减：所得税影响额	757,289.75	
少数股东权益影响额（税后）	-44.70	
合计	4,074,878.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司以电气设备制造为核心业务，以国家电网公司、南方电网公司市场为主战场，同时大力拓展储能、光伏等新能源市场。随着电网投资持续增加，公司聚焦电气设备制造，通过对电气类产品的梳理，从市场容量、盈利能力、技术满足性、产能满足性等方面评估、论证，明确了重点发展的产品型号，并加强其研发投入，全力发展、重点推广、优先销售，做精做优，形成规模化生产与销售。公司多年来致力于配电系统的技术进步，崇尚技术创新，曾率先推出多种新型配电设备和工程技术方案，并在多年技术研发的基础上，形成了中低压开关设备（环网柜、柱上开关、高/低压成套开关柜、全系列低压开关柜、预装及箱式变电站、模块化变电站、储能变流一体机、高/低压分支箱等）、节能配电变压器（油变、干变、美变）、配电自动化产品、电缆附件、无功补偿装置、逆变器、充电装置等系列产品。公司产品或服务大部分通过招投标方式获取客户合同，应用遍及国家电网公司和南方电网公司各省区的配电网，新能源、数据中心、石化、冶金、航空航天、轨道交通、高端装备制造等重要行业，公司拥有国家电网、南方电网、中航工业、中船重工、华能、国电投等重要客户。

公司新能源业务重点开拓以新能源投资、工程总承包（EPC）、设备带入、资产交易和新能源电站智能运维为主的技术服务市场，开发、投资、建设、运营、交易工商业分布式光伏电站、储能电站、光储充氢项目及综合能源服务等项目。公司智慧能源管理业务可为城市、园区、公共建筑、商业综合体、集团客户、机场及数据中心行业用户提供智慧综合能源服务。

根据国家电网有限公司发布的服务新能源高质量发展“十项硬举措”，“十五五”期间，国家电网固定资产投资预计达到4万亿元，较“十四五”增长40%，保障年均不低于2亿千瓦新能源并网和高效消纳，跨省区输电能力提升35%，配电网容量新增9亿千伏安以上。南方电网公司“十五五”期间总投资近1万亿元，其中2026年固定资产投资安排1,800亿元，连续五年创新高。两大电网“十五五”期间总投资规模近5万亿元。

2026年6月，国家发展改革委、国家能源局印发《新型电力系统建设“十五五”规划》，明确2030年初步建成清洁低碳安全高效的新型能源体系，非化石能源消费比重达25%，风电和太阳能发电装机比重超过50%；“十五五”新型储能装机目标3亿千瓦，并首次将算电协同写入国家级规划。

根据中国电力企业联合会发布的《2026年上半年全国电力供需形势分析预测报告》，2026年上半年全国全社会用电量5.10万亿千瓦时，同比增长5.3%，增速较上年同期提高1.6个百分点。2026年上半年，全国新增发电装机容量1.6亿千瓦，其中，风电和太阳能发电合计新增装机1.1亿千瓦，占新增发电装机总容量的70%。截至2026年6月底，全国全口径发电装机容量达40.4亿千瓦，成为全球首个迈上40亿千瓦这一台阶的国家。其中，非化石能源发电装机容量25.2亿千瓦，同比增长13.6%，占总装机容量比重的62.4%；太阳能发电装机容量12.7亿千瓦、占比31.5%，追平煤电装机占比，电力装机结构延续绿色低碳转型趋势。2026年上半年，电源完成投资3,637亿元，同比下降3.2%，主要受太阳能发电投资回落影响。非化石能源发电投资占电源投资的72.4%。在特高压输电工程、新能源配套送出工程及配网建设项目等集中开工的拉动下，电网完成投资3,027亿元，同比增长4.0%。

2026年是国家“十五五”规划的开局之年，也是公司全面构建高质量发展新格局、冲刺实现战略目标的关键之年。在董事会的坚强领导下，公司已初步完成轻装前进与转型升级，正以崭新的姿态迈向新发展阶段。面对复杂多变的外部环境与行业变革机遇，公司将以“乘势而上、真抓实干”的决心，坚持系统谋划、精准施策，奋力谱写发展新篇章。公司锚定“领先的新型电力系统装备及服务解决方案提供商”的战略定位，坚持“电气设备制造业+新能源服务业”双轮驱动、协同发展的业务模式，推动两者深度融合、相互支撑。

2026 年上半年，公司优化营销策略，继续巩固两网市场的优势，新能源业务战略客户市场实现突破。两网市场方面，公司连续中标南方电网公司 2025 年配网设备第二批框架招标项目和国家电网有限公司 2026 年各区域第一次联合采购公开招标采购相关项目，公司在国家电网有限公司联合采购公开招标项目中中标总额再创新高；新能源业务市场方面，公司中标中国华能集团有限公司 2026 年逆变器框架协议采购招标（标段二）和中国华能集团有限公司 2026 年逆变器框架协议采购招标（标段三）项目。

2026 年上半年，公司稳步拓展国际业务布局，着力培育新能源业务成为新的增长极。为拓展海外新能源及储能领域业务，优化公司战略布局，公司第八届董事会第十九次会议决议同意公司二级控股子公司 Creative Energy Investments (Europe) Limited 收购罗马尼亚项目公司 Greenet Plant S.R.L.100%股权，经公司 2026 年第一次临时股东会决议审议通过，在收购完成后，公司将以罗马尼亚项目公司 Greenet Plant S.R.L.为主体投资建设罗马尼亚瓦尔恰 99MW/198MWh 储能项目，本次投资是公司探索新能源领域业务及海外业务的重要举措。

（一）经营模式

报告期内，公司制造业务的采购模式、生产模式、销售模式均未发生重大变化，具体如下：

1、采购模式

公司的配电及控制设备，如环网柜、开关柜、重合器、箱式变电站、模块化变电站等的生产和销售采用订单驱动机制，严格实施按需定制、以销定产的原则，根据不同用户对配置的不同要求，严格按照订单要求进行原材料和配套装置的采购。变压器标准化程度较高，部分标准容量产品可以按预投批量生产，主要原材料按生产计划采购，保持一定的库存数量，以满足持续生产需求。

公司供应链管理部门与战略供应商统一签订采购框架协议，负责采购下单、订单执行、成本控制、采购结算及三包索赔等。

2、生产模式

公司生产环节主要包括产品设计、原材料（包括配套装置和零部件）采购加工、装配调试。产品设计是公司的核心生产环节。一般在设计过程中采取模块化、单元化、组合化的设计，从而有效降低生产周期和后期维护更新成本。由于公司产品技术独特，并经常根据用户需求进行差异化特殊设计，因此设计工作在公司的产品生产中具有非常重要的地位。公司按需定制、以销定产的配电及控制设备产品，如环网柜、开关柜、重合器、箱变、模块化变电站等，由制造中心根据不同用户对配置的不同要求，提出产品及产品组件差异化的技术方案，完成产品的整体设计。

公司同时拥有开关设备、变压器设备、自动化装置、低压成套设备和电力电子设备等多方面的产品技术，具备较强的系统集成能力，在新产品、智能化产品的设计和生產上具有明显优势。公司在产品设计方面自主创新，在保证配套装置和零部件的布局合理、绝缘水平合格的情况下，积极应用自动化控制技术、新材料和新工艺开发具有特殊功能的新产品，以满足用户的特殊需求。

3、销售模式

公司销售采取直销方式，主要通过参与国家电网和南方电网系统招投标的方式或用户工程直销的方式进行产品销售，并由公司提供技术支持和售后服务。公司产品在生产完工并接到客户发货通知后发货，在客户指定场所由客户组织验收。

公司营销网络遍布 30 多个省区，形成了全国性的销售网络，分为电网、新能源、行业等销售团队，负责公司各类产品在各细分市场的专业销售。

公司新能源业务经营模式：公司新能源业务重点开拓以新能源投资、工程总承包（EPC）、设备带入、资产交易和新能源电站智能运维为主的技术服务市场，通过开发、投资、建设、运营、交易工商业分布式光伏电站、储能电站、光储充氢项目及综合能源服务等项目，整合协调相关子公司在分布式光伏、充电桩、储能、氢能等相关业务的长期技术储备、产品制造和项目实施能力。积极与合作方通过优势互补共同开展业务，捕捉新能源领域新技术研发、新产品制造领域的商机。

公司智慧能源管理业务经营模式：为城市、园区、公共建筑、商业综合体、集团客户、机场及数据中心行业用户提供智慧综合能源服务、智能电力服务、能效管理、配售电、高低压成套设备及机电工程总包等服务。

（二）市场地位及主要业绩驱动因素

公司是国内最早从事配电自动化技术推广及设备开发与生产的企业之一，公司注重技术研发，产品结构齐全，产品在两网的整体中标率一直保持稳定且居于行业前列。公司业绩驱动主要因素包括电网市场投资规模、新能源发电及储能行业的快速发展、全球电网设备的结构性短缺及公司技术开发优势、产品优势、人才优势、管理优势。公司产品或服务大部分通过招投标方式供应给客户，电网市场投资规模加大及新能源发电及储能行业的快速发展、全球电网设备的结构性短缺将带动电力行业相关产品或设备销售规模扩大，公司可凭借技术开发和产品、人才和管理等优势，获取一定的市场份额。

公司拥有技术开发优势和产品优势。自成立以来，公司汇聚了多专业领域的电力科研人才，依托持续的研发投入与长期技术积累，全面掌握了开关设备、箱变设备、自动化装置及电力电子设备四大类产品技术，形成了较强的系统集成能力与自主创新能力。公司产品覆盖一次设备和二次设备两大领域，在两类设备上均投入大量研发资源，拥有多项专利技术与科研成果，从而构建起一次、二次设备协同发展的综合优势，为系统级解决方案提供了坚实支撑。在新能源应用方面，公司自主研发的储能变流升压一体机，可广泛适用于大型风光电站、火电机组快速调频、电网侧独立储能、大型用户侧储能及大型微电网等多元场景，市场适配性强。同时，公司具备突出的差异化设计能力，能够针对客户对产品功能与结构的个性化需求，快速完成设计改进，精准满足市场需求，在技术差异性显著的招标项目中展现出较强竞争力。凭借长期积累的产品优势，公司在配电及控制设备制造行业建立了良好的市场声誉，进一步增强了产品的市场竞争力和品牌影响力。

公司拥有人才优势和管理优势。自成立以来，公司持续汇聚多专业电力科研人才，组建了一支稳定且高素质的营销、技术与管理团队。凭借对行业的长期深耕和用户需求的深刻洞察，公司在多年实践中积累了丰富且宝贵的管理与运营经验。近年来，随着电网外业务及新能源业务的不断拓展，公司服务网络已从以电网业务为核心，转变为电网业务与网外业务协同并进的发展格局，并取得显著成效。这支专业高效的团队有力支撑了公司合同的持续获取，未来将继续发挥各自专长，积极拓展市场，不断提升业务规模与市场价值。在管理体系建设方面，公司坚持以平台为核心，深化数字化应用，推动内部高效协同，持续加快数字化转型进程。目前已建成以 SAP ERP 系统为业务流程核心管理平台，并陆续上线 OA 协同办公系统、SAP HCM 人力资本管理模块、云 SRM 供应商管理系统、CRM 客户关系管理系统、MES 制造执行系统、BI 数据决策系统、档案管理系统及 CAD 设计软件等多个信息化系统。各系统间业务流程与数据流全面贯通，实现了高度集成，为公司高质量发展、精细化管理和业务增长提供了有力赋能。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司作为国内配电及控制设备制造领域的知名品牌企业，经过三十余年的行业深耕，积累了丰富的运行经验。凭借卓越的产品质量和高效的客户响应机制，公司在业内树立了良好的品牌形象与广泛的市场信誉。当前，电力系统用户普遍采用招投标方式，市场竞争日趋激烈，对投标企业的产品质量及历史业绩提出了严格要求，从而形成了较高的行业准入壁垒。依托深厚的技术积淀、稳固的品牌影响力、优质的产品体系及完善的服务能力，公司具备显著的综合性竞争优势，有望在未来的市场拓展与行业竞争中持续巩固并扩大领先地位。

2、技术产品优势和持续的研发创新能力

公司自成立以来，始终坚持以技术为导向的发展战略，长期专注于配电及控制设备的开发与生产。通过持续引进和培养专业电力科研人才，公司已在开关设备、变压器设备、自动化装置及电力电子设备四大领域形成完整的产品技术体系。尤其在智能化电气研发领域，公司深度融合自动化技术与开关设备、变压器技术，并在开关、变压器、自动化等组合技术构成的变配电系统中展现出显著优势。公司主营产品均为自主创新成果，涵盖故障指示器、自动定位系统、环网柜、箱式变电站等，在行业内享有良好声誉，其技术先进性和产品质量得到全国各地用户的广泛认可与好评。公司产品全面覆盖一

次设备和二次设备领域，并在两大领域均投入大量研发资源，积累了丰富的专利技术和科研成果，从而具备较强的系统集成能力及一、二次设备协同能力。随着一、二次设备融合趋势不断加深，公司在该领域长期积淀的技术优势，必将为未来招投标、产品研发及生产制造环节提供有力支撑，进一步巩固市场竞争力。

3、营销团队优势

公司拥有一支素质过硬、结构稳定的营销团队，长期专注于电力系统领域内的销售业务，对行业用户需求具有深刻理解，并在多年实践中积累了丰富的市场经验。这支专业团队为公司持续获取合同订单提供了坚实保障。面向未来，团队将继续发挥专业优势，积极拓展市场渠道，稳步提升合同签约规模。目前，公司营销网络已覆盖全国 30 多个省（区、市），形成广泛布局的全国性销售体系。根据业务领域，团队划分为电网、新能源及行业三大板块，分别负责相应领域内各类产品的市场推广与销售工作。

4、电网市场优势

公司深耕电网市场近四十年，积累了良好的信誉和品牌，以良好的产品质量、及时的供货、优质的服务，在城乡电网领域拥有广泛的客户基础。在持续巩固电网系统用户优势的同时，公司已积极拓展轨道交通、冶金、石化、煤炭、用户工程以及风电、光伏等新能源建设类电网外行业市场，并稳步推进产品应用范围的延伸。未来，公司产品将进一步覆盖更多行业领域，市场占有率有望实现稳步提升。

5、股东背景优势

截至本报告披露日，中国电力科学研究院有限公司为公司第二大股东，其作为国家电网公司直属科研单位，是中国电力行业多学科、综合性的科研机构，其研究范围涵盖电力科学及其相关领域的各个方面。中国电力科学研究院有限公司雄厚的科研实力和人才培养能力，能够为公司提供必要的信息、技术和人才支持。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 113,027.10 万元，同比增长 20.52%，其中电气类产品营业收入 108,436.73 万元，同比增长 20.18%；工程服务类营业收入 4,165.46 万元，同比增长 32.84%。报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润-2,082.45 万元，同比下降 222.56%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-2,489.94 万元，同比下降 262.16%。公司归属于上市公司股东的净利润由上年同期盈利转为亏损，主要受以下因素综合影响：1、报告期内公司营业收入实现同比增长，但订单来源、产品结构及原材料价格波动等影响导致综合毛利率同比下降，毛利额增长不及预期；2、公司于 2025 年第四季度推出的第二期员工持股计划在本报告期内摊销 3,432.38 万元，导致期间费用较上年同期增加；3、根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，公司本报告期对存在减值迹象的资产计提的减值准备较上年同期增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,130,271,046.65	937,805,889.53	20.52%	
营业成本	920,317,377.51	735,345,645.03	25.15%	
销售费用	67,482,406.51	70,573,523.99	-4.38%	
管理费用	90,343,519.65	60,283,357.59	49.86%	主要因本报告期公司第二期员工持股计划费用摊销等影响所致。
财务费用	128,879.11	1,908,328.09	-93.25%	主要因本报告期公司存量资金增加，导致利息收入较上年同期增加。

所得税费用	-1,091,454.80	4,601,974.40	-123.72%	主要因本报告期员工持股计划摊销费用确认的递延所得税资产变动使得递延所得税费用同比减少。
研发投入	31,700,563.31	37,249,456.86	-14.90%	
经营活动产生的现金流量净额	-88,950,802.31	-41,556,504.15	-114.05%	主要因本报告期公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加等所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,741,668.87	-1,733,247.00	-346.66%	主要因上年同期收到处置郑州航空港兴港电力有限公司股权投资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-83,466,982.52	-46,399,117.87	-79.89%	主要因本报告期公司短期借款较上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-180,159,453.70	-89,688,869.02	-100.87%	
其他收益	505,378.04	10,765,809.82	-95.31%	主要因本报告期公司享受先进制造业增值税进项加计抵减政策对应收益减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,130,271,046.65	100%	937,805,889.53	100%	20.52%
分行业					
配电及控制设备	1,126,021,951.64	99.62%	933,631,553.39	99.55%	20.61%
其他业务	4,249,095.01	0.38%	4,174,336.14	0.45%	1.79%
分产品					
电气类产品	1,084,367,302.71	95.94%	902,274,289.37	96.21%	20.18%
工程服务类	41,654,648.93	3.69%	31,357,264.02	3.34%	32.84%
其他业务	4,249,095.01	0.37%	4,174,336.14	0.45%	1.79%
分地区					
国内	1,128,140,313.10	99.81%	936,480,112.68	99.86%	20.47%
国外	2,130,733.55	0.19%	1,325,776.85	0.14%	60.72%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
配电及控制设备	1,126,021,951.64	918,664,078.18	18.42%	20.61%	25.24%	-3.01%
分产品						
电气类产品	1,084,367,302.71	886,802,045.11	18.22%	20.18%	24.73%	-2.98%
分地区						
国内	1,128,140,313.10	919,858,828.03	18.46%	20.47%	25.10%	-3.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,137,948.69	-7.94%		是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-16,311,400.95	113.80%	主要为报告期内公司对长期股权投资等计提的减值准备。	否
营业外收入	1,423,514.99	-9.93%		否
营业外支出	1,346,660.01	-9.40%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	621,518,909.15	20.59%	798,316,088.57	25.50%	-4.91%	
应收账款	558,700,064.44	18.51%	549,090,384.30	17.54%	0.97%	
合同资产	130,568,255.62	4.33%	141,806,105.56	4.53%	-0.20%	
存货	431,237,379.13	14.29%	430,903,989.64	13.77%	0.52%	
投资性房地产	4,895,557.34	0.16%	4,978,330.90	0.16%	0.00%	
长期股权投资	47,621,175.31	1.58%	64,684,695.99	2.07%	-0.49%	
固定资产	620,732,693.50	20.57%	621,797,156.92	19.86%	0.71%	
在建工程	1,046,931.74	0.03%	497,342.34	0.02%	0.01%	主要因本报告期公司增加房屋建筑物改造支出所致。
使用权资产	2,256,549.93	0.07%	3,107,628.03	0.10%	-0.03%	
短期借款	6,003,487.50	0.20%	61,040,541.66	1.95%	-1.75%	主要因本报告期公司归还短期借款所致。
合同负债	76,475,720.53	2.53%	59,734,612.87	1.91%	0.62%	
长期借款	52,967,630.89	1.76%	47,935,461.32	1.53%	0.23%	
租赁负债	230,882.78	0.01%	1,156,917.32	0.04%	-0.03%	主要因报告期内公司按合同约定支付租金所致。
应收款项融资	98,142,342.11	3.25%	70,169,146.45	2.24%	1.01%	主要因本期末公司留存的银行承兑汇票等较期初增加。
预付款项	79,650,982.82	2.64%	24,529,116.26	0.78%	1.86%	主要因本报告期预付合同款增加所致。

应付职工薪酬	16,931,921.87	0.56%	34,875,090.27	1.11%	-0.55%	主要因上期末公司计提的绩效工资于本报告期发放。
其他流动负债	10,004,822.69	0.33%	6,925,236.28	0.22%	0.11%	主要因本期末预收客户款项对应的税金较期初增加。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	137,300.00		-137,300.00					
4.其他权益工具投资	45,000,000.00							45,000,000.00
5.其他非流动金融资产	25,694,845.22					77,353.61		25,617,491.61
金融资产小计	70,832,145.22		-137,300.00			77,353.61		70,617,491.61
应收款项融资	70,169,146.45						27,973,195.66	98,142,342.11
其他非流动资产	21,023,182.71							21,023,182.71
上述合计	162,024,474.38		-137,300.00			77,353.61	27,973,195.66	189,783,016.43
金融负债	0.00		940,500.00					940,500.00

其他变动的内容

(1) 应收款项融资其他变动 27973195.66 元，主要为公司在应收款项融资列报的应收票据等期末与期初的差额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,520,306.30	50,520,306.30	使用权受限	主要为开具银行承兑汇票及信用证等的保证金、期货保证金	47,031,324.99	47,031,324.99	使用权受限	主要为开具银行承兑汇票及信用证等的保证金、期货保证金

固定资产	102,270,352.10	43,389,464.07	所有权受限	银行借款的抵押物	102,270,352.10	44,787,644.54	所有权受限	银行借款的抵押物
无形资产	8,931,093.02	4,481,357.93	所有权受限	银行借款的抵押物	8,931,093.02	4,581,313.87	所有权受限	银行借款的抵押物
应收账款	1,220,000.00	1,159,000.00	所有权受限	银行借款的质押物	486,700.00	462,365.00	所有权受限	银行借款的质押物
合计	162,941,751.42	99,550,128.30	——	——	158,719,470.11	96,862,648.40	——	——

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
145,000,000.00 ¹	6,000,000.00	2,316.67%

注 1：报告期内，公司对闲置自有资金进行了委托理财，购买华夏银行股份有限公司、宁波银行股份有限公司结构性存款保本型产品共计 1 亿元，截至报告期末已全部到期赎回。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Greennet Plant S.R.L.	电力交易	收购	3,931.39 ²	通过二级子公司持股 100.00%	自有资金及自筹资金	SAMFI ROIU OVIDIU STEFAN、ANGHEL VALE RIU ALEXANDRU、GREEK REION-ADRIAN	长期	不适用	已经董事会审议通过，尚未完成交割	0.00	0.00	否	2026 年 03 月 13 日	《关于二级控股子公司收购 Greennet Plant S.R.L. 100%股权的公告》（公告编号：2026-011）
合计	--	--	3,931.39	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注 2：该笔交易投资金额为 495 万欧元，根据该笔交易审议通过的董事会决议日（2026 年 3 月 11 日）收盘汇率（一欧元兑换 7.9422 元人民币）计算，该笔交易投资金额约为人民币 3,931.39 万元。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
罗马尼亚瓦尔恰 99MW/198MWh 储能项目	通过项目公司 Greent Plant S.R.L 自建	是	储能	-	-	自有资金及自筹资金	已经公司 2026 年第一次临时股东大会审议通过，投资前提条件尚未满足。	-	-	不适用	2026 年 03 月 13 日	《关于投资建设罗马尼亚瓦尔恰 99MW/198MWh 储能项目的公告》（公告编号：2026-012）
合计	--	--	--	-	-	--	--	-	-	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
铜	2,525.4	3,312.48	282.93	282.93	17,257.53	13,111.38	7,633.78	4.26%
合计	2,525.4	3,312.48	282.93	282.93	17,257.53	13,111.38	7,633.78	4.26%
报告期内套期保值业务	与上一报告期相比无发生重大变化。							

的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司以套期保值为目的的期现交易已确认，期货端盈利 282.93 万元，期现冲抵后盈利 70.54 万元，对中标项目毛利率贡献为正向。
套期保值效果的说明	公司套期工具产生的损益能够抵消被套期项目的价值变动，套期业务保值效果较好。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	开展期货期权套期保值业务可能存在的风险 1、市场风险：受期货期权等衍生品市场相关因素影响，期货价格的波动时间与波动幅度与现货价格并非完全一致。相关业务在期现损益对冲时，可能获得额外的利润或亏损。现货市场方向与套期保值方向相反，若现货盈利较大，则套期保值亏损也会较大，公司及子公司仅能锁定相应产品毛利率。同时，现货和期货合约之间存在基差，期货不同月份之间有月差，套期保值无法实现 100%控制风险。在极端情况下，政策风险或非理性的市场可能出现系统性风险，造成交易损失。 2、市场流动性风险：由于市场交易不活跃或市场中断，无法按现行市价价格或与之相近的价格平仓所产生的风险。现金流动性风险，套期保值交易采取保证金制度及逐日盯市制度，存在因投入过大造成资金流动性风险及因保证金不足、追加不及时被强平的风险。 3、技术及操作风险：由于商品衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，会存在因无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，或人为的操作失误所导致意外损失的可能。 4、政策及法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对手违反相关法律制度或合同约定，造成合约无法正常执行而给公司及子公司带来损失。 采取的风险控制措施 1、公司及子公司将套期保值业务规模与公司及子公司的生产经营相匹配，仅为了规避原材料价格波动的风险，不做投机交易，套期保值的数量不超过实际生产需采购的数量，套保周期与现货需求或库存周期相对应，制定完备的交易预案，加强行情分析和基差规律分析，设置合理的止损，以最大程度对冲价格波动风险。 2、公司及子公司将重点关注交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。根据公司及子公司套期保值业务具体情况，结合市场因素，提前做好资金预算。公司及子公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，确保不影响日常经营活动的所需资金。 3、公司将设立符合要求的计算机系统及相关设施，选配多条通道，降低技术风险。公司已制定了《期货和衍生品交易管理制度》，对操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、内部风险报告流程及风险处理程序、信息保密、隔离措施等方面进行明确规定，控制交易风险，公司将合理安排和使用从业人员、风控人员，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，落实风险防范措施，提高套保业务管理水平。 4、公司密切关注监管机构的政策变化和规定的变更，加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，根据其影响提前做好套期保值业务调整，避免发生政策风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相	公司持有的铜类期货合约的公允价值依据上海期货交易所相应合约的结算价确定。

关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 03 月 13 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
郑州空港科锐电力设备有限公司	子公司	一般项目：输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备研发；电气设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；新能源汽车整车销售；新兴能源技术研发；储能技术服	20,000.00	47,616.18	20,839.81	45,179.20	297.80	254.49

		务；气体压缩机械制造；住房租赁；非居住房地产租赁（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）。						
武汉科锐电气股份有限公司	子公司	电力合成、电缆附件等相关技术的研制、生产、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)；房屋租赁。（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）	3,000.00	17,884.74	14,051.93	6,253.97	3,197.46	2,718.50
北京科锐博润电力电子有限公司	子公司	电子元器件与机电组件设备制造；铁路机车车辆配件制造；城市轨道交通设备制造；变压器、整流器和电感器制造；电容器及其配套设备制造；光伏设备及元器件制造；输配电及控制设备制造；电气设备销售；先进电力电子装置销售；智能输配电及控制设备销售；光伏设备及元器件销售；工业控制计算机及系统销售；电容器及其配套设备销售；机械电气设备销售；计算器设备销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	5,000.00	10,458.96	1,614.25	1,274.47	627.19	555.89
北京科锐新能源科技发展有限公司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；销售自行开发的产品、汽车、机动车充电、机械设备；检测服务；机械设备租赁（不含汽车租赁）；维修机械设备；出租办公用房；合同能源管理；制造输配电及控制设备；货物进出口；技术进出口；进出口代理；供电业务；各类工程建设活动。（市场主体依法自主选择经	10,000.00	12,896.01	4,562.14	3,180.75	443.42	419.37

		营项目，开展经营活动；供电业务、各类工程建设活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

市场竞争日趋激烈的风险：公司主营业务为电气设备研发、生产与销售。随着我国电力行业投资的快速增加，输配电设备市场需求旺盛，同行业企业数量迅速增加，市场竞争日趋激烈，产品同质化竞争严重。如果公司在产品创新、销售网络建设、经营管理等方面不能适应市场的变化，将会在竞争中丧失优势，公司盈利能力将受到严重影响。针对此种情况，公司将继续通过加大研发投入、提高产品技术含量、扩大生产规模、丰富营销手段、加强内部成本控制等措施保持市场竞争优势。

客户较为集中与招投标的风险：公司的主要客户为国家电网公司、南方电网公司及其各级电力公司，客户集中度较高。公司销售对单一省级以下电力公司的业务收入不存在重大依赖的风险。如果国家调整电网投资政策及规模，国家电网公司和南方电网公司调整采购或招投标模式，将可能改变市场竞争格局，进而对公司的经营产生较大影响，针对此种情况，公司将在巩固和提高电网系统市场的基础上，积极开拓电网系统以外的市场、尝试进入新的技术和业务领域，改善目前公司客户较为集中的局面。另外随着电网公司对于产品抽查频繁，产品规范趋严情况下，虽然公司产品质量一直居于行业前列，产品口碑业内较好，但也存在个别产品通报质量风险进而影响招投标的风险，因此公司将继续强化质量优势，巩固行业地位，利用电网公司管控质量趋严的条件，拉大与其他普通供应商的差距。

技术产品更新换代及管理风险：新技术的应用与新产品的开发是公司保持核心竞争力的关键因素。公司拥有一批电气设备的研发和技术推广人才，在该细分领域内形成了一定的技术优势。但如果公司不能保持持续创新能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，公司已有的竞争优势将被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。另一方面，随着公司业务不断发展，对公司在企业文化融合、资源整合、管理机制、管理效率、市场开拓等方面的能力提出了更高的要求，公司组织结构、管理体系和风险控制体系需要向更有效率的方向发展，公司经营决策和风险控制难度将增加。若公司的组织结构、管控体系和人才发展等不能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，将给公司未来的经营和发展带来一定的不利影响。为此，公司将不断积极扩充人才队伍，并采取各种措施稳定和激励人才队伍；不断强调创新的企业文化，积极跟踪行业技术的发展动态；坚持逐年梯次开展研发项目，并保证研发费用的落实到位，公司将进一步梳理公司组织架构体系，持续推进公司内控规范实施工作，增强执行力和风险控制力，优化各项资源配置，构建高效团队，加强沟通，提升公司管理水平，这些措施的贯彻落实将有效管控上述风险。

新业务及投资并购项目发展不达预期及商誉减值风险：公司在强化传统电气设备领域的发展优势外，积极推进新能源业务、氢能业务、储能业务等新业务，未来国内外宏观经济环境及国家相关产业政策发生变化时，新业务下游行业景气度下降或者相关投资需求下降等会影响公司新业务相关产品的市场需求，对公司的经营业绩也会产生一定不确定影响。公司新业务商业模式存在不确定性，需要在运行中不断摸索、实践、融合和总结，能否达到公司预期存在不确定性。公司因投资并购股权项目形成一定商誉，如投资并购项目未来经营状况或市场推广不达预期，公司将面临商誉减值风险，可能对公司当期损益造成一定影响。公司已充分意识到上述新业务不达预期的风险，未来一方面将不断促进和加强现有子公司的规范运行管理；另一方面将从收购源头开始控制风险，做好调查和比较，探索创新灵活的商业模式，及时根据市场变化调整策略，发挥初期投资或并购试验田的作用，随后再通过分步骤投资或并购的方式来规避项目集中风险，从而最大限度地降低项目实施、运行的风险。

原材料价格波动及期货套期保值风险：报告期内，铜材、钢材等基础材料价格持续波动，而公司的主导产品是中低压开关系列产品（环网柜、柱上开关、模块化变电站、中置柜、低压柜等）、变压器系列产品（美式箱变、欧式箱变、硅钢变压器以及非晶变压器等）、配电网自动化系列产品（FTU、DTU 等）、电缆附件等产品，主要原材料包括铜排、铜箔、铜杆、电磁线、金属箱体、金属内壳、高低压母线、仪器仪表、电缆附件、绝缘件等，其价格在一定程度上受铜材、钢材等基础材料价格变动影响，公司原材料价格波动将直接影响公司的采购成本和营业成本，对公司业绩和产品毛利率水平产生一定影响。未来一段时间内，铜材、钢材等基础材料价格可能仍会发生较大波动，为应对原材料价格波动风险，一方面公司与战略供应商统一签订采购框架协议，提高采购议价和锁价能力，根据销售及生产计划实施原材料和配套装置的现货采购；另一方面，公司积极开展套期保值业务，降低价格波动对于公司生产经营成本的影响。开展期货套期保值业务仍可能存在一定的风险，如市场风险、流动性风险、技术及操作风险、政策及法律风险。公司将制定完备的交易预案，加强行情分析和基差规律分析，设置合理的止损，以最大程度对冲价格波动风险；公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，确保不影响日常经营活动的所需资金；公司已制定了《期货和衍生品交易管理制度》，对操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、内部风险报告流程及风险处理程序、信息保密、隔离措施等方面进行明确规定，控制交易风险；同时，公司密切关注监管机构的政策变化和相关法律法规规定的变更，加强对国家政策及相关法律法规的把握和理解，根据其影响提前做好套期保值业务调整，避免发生政策及法律风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员；公司核心技术及业务骨干人员（含控股子公司）；经董事会认定对公司发展有卓越贡献的核心骨干员工或关键岗位员工	37	27,000,000	报告期内无变更	4.98%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
朱明	董事、总经理	3,000,000	3,000,000	0.55%
王艳	副总经理	2,000,000	2,000,000	0.37%
姜德璋	副总经理	2,000,000	2,000,000	0.37%
李杉	董事、副总经理、财务总监	1,000,000	1,000,000	0.18%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

本期员工持股计划按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。报告期内，员工持股计划费用摊销金额为 3,432.38 万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司在稳健经营、深耕主业的同时，积极投身社会公益与应急驰援，以实际行动诠释企业担当。在公益慈善方面，公司持续关注并支持乡村教育事业发展，向北京桂馨慈善基金会捐赠人民币 8 万元，专项用于支持“乡村悦读空间”公益项目，聚焦中西部地区乡村儿童的阅读素养、科学教育及教师成长，通过改善教育环境促进乡村教育的公平与可持续发展。在自然灾害应急救援方面，公司充分发挥电力设备制造主业优势，快速响应社会紧急需求。2026 年 7 月初，受台风“美莎克”影响，广西横州遭遇持续强降雨，当地电网受损严重，7 月 7 日晚接到紧急求援后，公司迅速行动，在 5 个半小时内完成 75 台变压器的调配、质检、装车，物资连夜启程、星夜兼程 1600 公里，于 7 月 9 日运抵横州投入使用，有力支援了当地电力抢修与灾后恢复，彰显了关键时刻服务社会、保障民生的责任担当。在可持续发展与绿色制造方面，公司长期深耕并获得广泛认可，先后获评国家绿色示范工厂、国家绿色供应链管理企业、北京市智能制造标杆企业及海淀区经济社会高质量发展荣誉企业等称号。公司始终秉持公益初心与发展使命同频共振的责任理念，在深耕电力设备制造与智慧能源服务主业的同时，持续回馈社会，塑造有温度、有担当、有责任感的企业形象。

报告期内，公司始终秉持公开、透明、规范的原则，持续完善公司治理体系与信息披露制度。报告期内，公司修订《募集资金管理制度》《董事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理制度》等部分管理制度，并新制定了《累积投票制实施细则》《董事、高级管理人员离职管理制度》，进一步规范公司治理。为充分尊重投资者、提升交流的针对性，公司通过

深交所“互动易”平台举办 2025 年度网上业绩说明会，面向全体投资者就行业发展前景、公司经营规划、利润分配等投资者普遍关注的问题进行深入交流与解答。

公司坚持“人力资源是企业发展的第一资源”的理念，高度重视和关心职工的合法权益，建立健全了各类职工管理体系和机制，倡导职工树立开放、公平、包容的理念，积极改善职工的工作和生活环境，开展丰富多彩的文化建设活动，活跃公司组织氛围，促进职工身心健康，促进公司与职工共赢互促、和谐发展。报告期内，公司为职工提供爱心互助金、福利性宿舍、母婴室、免费工作餐等，购买年度体检、补充医疗险、商业意外保险，为职工大事（生日、结婚、退休）送去祝福。公司根据国家法律法规及职工诉求，完善劳动纪律、薪酬福利、休息休假、劳动保护、员工培训等方面制度及流程。公司结合管理需要持续完善人力资源管理体系，针对关键群体出台专项激励方案及政策，不断激发职工活力；改善绩效考核指标及绩效管理方案，目标对齐，不断牵引和调动职工的工作意愿和动力。

报告期内，公司坚持环境保护理念，落实了各项环境保护措施。公司一直把环境管理和清洁生产作为工作重点之一，从原料、工艺、包装、销售等环节进行全方位的环境管理，并对生活污水、环境噪声、厂区环境进行治理和绿化，减少或消除它们对环境的可能危害。报告期内，公司生产过程中产生的 SF₆ 均通过公司引进 SF₆ 气体回收装置、烟雾净化系统等先进设备，优化工艺流程，对废气进行处理达标后高空排放；公司产生的空胶桶、树脂、硒鼓墨盒、废漆及废胶等固体危险废弃物均通过公司专用的危险废弃物分类存放场，由公司统一交付有处理资质的单位进行处理。公司产生的一般工业固体废物等可回收废弃物由公司有关部门进行分类回收。公司食堂油烟废气经油烟净化装置处理后由排气筒引至楼顶排放，符合《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）标准限值；厂区废水经隔油池处理后与生活污水一同排入化粪池处理，达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）相关标准后，通过市政管网排入污水处理厂集中处置。公司聘请环保方面相关专家，对全厂区进行全面环境因素辨识，编制突发环境事件风险评估报告，并制定突发环境事件的应急预案。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及并表单位因买卖合同纠纷、劳动争议等事项发生诉讼，主要为公司催收客户欠款而发生的诉讼	1,568.22	否	部分在诉讼过程中，部分正在执行中，部分已结案。	部分在诉讼过程中，部分正在执行中，部分已结案。	部分在诉讼过程中，部分正在执行中，部分已结案。		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽恒致铜铟镓硒技术有限公司	关联自然人担任董事的其他企业	销售商品/提供劳务	销售商品/提供劳务	市场价格	12.26	12.26		12.26	否	银行转账	12.26		
北京科锐北方科技发展有限公司	控股股东	房屋租赁	房屋租赁	市场价格	0.86	0.86		0.86	否	银行转账	0.86		
华能秦煤瑞金发电有限责任公司	最终控制方控制的其他企业	销售商品/提供劳务	销售商品/提供劳务	市场价格	-53.49	-53.49		-53.49	否	银行转账	-53.49		
中国	5%以	采购	采购	市场	50.62	50.62		50.62	否	银行	50.62		

电力 科学 研究 院有 限公 司	上股 东	商品/ 接受 劳务	商品/ 接受 劳务	价格						转账			
合计				--	--	10.25	--	10.25	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

说明：上表中公司与华能秦煤瑞金发电有限责任公司关联交易金额-53.49 万元，系 2025 年按合同额暂估收入，本年竣工结算按审计结果调整收入。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

公司根据实际经营情况将部分生产及办公区域房产用于出租，同时因业务需要承租部分其他企业房屋用于办公，所涉及及租赁项目为公司带来的损益均未达到公司报告期利润总额 10%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南 昌达输变电建设有限公司	2025 年 07 月 12 日	78	2025 年 07 月 11 日	39	连带责任担保		湖南 昌达控股股东刘海滨先生自愿以个人财产就公司在本项目上可能为湖南 昌达承担连带责任的损失向公司提供连带责任保证	自主债务履行期限届满之日起 6 个月	是	否
联合体	2026 年	10,000			连带责			1 年	否	否

投标过程中不确定的第三方合作方	03月13日				任担保					
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		10,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		39				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		10,000		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
固安科锐新能源科技有限公司	2023年09月27日	6,900	2024年05月22日	3,615.79	连带责任担保			10年	否	否
			2024年10月22日	1,920.56	连带责任担保			10年	否	否
固安科锐新能源科技有限公司	2025年7月12日	1,360	2026年01月26日	849.26	连带责任担保			9年	否	否
郑州空港科锐电力设备有限公司	2025年01月17日	23,000		0	连带责任担保			1年	是	否
郑州科锐同源电力设计有限公司	2025年07月02日	4,000	2025年09月05日	13.32	连带责任担保			1年	否	否
四川科锐锐意电力工程有限公司	2025年07月02日	10,100	2025年08月20日	199.99	连带责任担保			1年	是	否
郑州科锐同源电力设计有限公司	2026年03月13日	7,000			连带责任担保			1年	否	是
四川科锐锐意电力工程有限公司	2026年03月13日	7,000			连带责任担保			1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		14,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,598.92				

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		36,360		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		6,001.28				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
郑州科锐同源电力设计有限公司	2025 年 09 月 16 日	16,000	2025 年 09 月 19 日	2,350.78	连带责任担保			自主债务履行期限届满之日起 6 个月	否	否
			2025 年 11 月 03 日	434.54	连带责任担保			自主债务履行期限届满之日起 6 个月	否	否
			2026 年 02 月 04 日	300.84	连带责任担保			自主债务履行期限届满之日起 6 个月	否	否
四川科锐锐意电力工程有限公司	2025 年 09 月 16 日	16,000	2025 年 11 月 03 日	434.54	连带责任担保			自主债务履行期限届满之日起 6 个月	否	否
			2025 年 09 月 19 日	2,350.78	连带责任担保			自主债务履行期限届满之日起 6 个月	否	否
			2026 年 02 月 04 日	300.84	连带责任担保			自主债务履行期限届满之日起 6 个月	否	否
四川科锐锐意电力工程有限公司	2026 年 03 月 13 日	25,000			连带责任担保			1 年	否	否
郑州科锐同源电力设计有限公司	2026 年 03 月 13 日	25,000			连带责任担保			1 年	否	否
报告期内审批对子		50,000		报告期内对子公司		6,172.32				

公司担保额度合计（C1）		担保实际发生额合计（C2）	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	82,000	报告期末对子公司担保余额合计（C4）	6,172.32
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	74,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	12,810.24
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	128,360	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	12,173.60
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		6.79%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）		5,778.60	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		5,778.60	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	0 ³	0
银行理财产品	低风险	0	0

注 3：报告期内，公司对闲置自有资金进行了委托理财，购买华夏银行股份有限公司、宁波银行股份有限公司结构性存款保本型产品共计 1 亿元，截至报告期末已全部到期赎回。

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2026 年 5 月 15 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	参与 2025 年度业绩说明会的投资者	行业未来发展前景；2025 年度经营情况；2025 年度利润分配实施时间；2026 年度经营计划	详见公司《2025 年度业绩说明会投资者活动记录表》（2026-001）
-----------------	--	----------	----	---------------------	--	--------------------------------------

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

披露日期	公告编号	公告编号	披露索引
2026 年 2 月 26 日	2026-006	《关于控股股东股权结构调整的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2026 年 3 月 13 日	2026-012	《关于投资建设罗马尼亚瓦尔恰 99MW/198MWH 储能项目的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2026 年 4 月 29 日	2026-023	《关于 2025 年度利润分配预案的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2026 年 4 月 29 日	2026-024	《关于 2025 年度计提资产减值准备的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2026 年 6 月 12 日	2026-040	《关于放弃参股公司股权优先购买权的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2026 年 6 月 30 日	2026-042	《关于控股股东进行股票质押的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

披露日期	公告编号	公告编号	披露索引
2026 年 3 月 13 日	2026-011	《关于二级控股子公司收购 GREENETPLANTS.R.L.100% 股权的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2026 年 3 月 13 日	2026-012	《关于投资建设罗马尼亚瓦尔恰 99MW/198MWH 储能项目的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2026 年 6 月 12 日	2026-041	《关于注销二级控股子公司的公告》	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,781,280	2.17%				-1,400	-1,400	11,779,880	2.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,781,280	2.17%				-1,400	-1,400	11,779,880	2.17%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	11,781,280	2.17%				-1,400	-1,400	11,779,880	2.17%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	530,550,071	97.83%				1,400	1,400	530,551,471	97.83%
1、人民币普通股	530,550,071	97.83%				1,400	1,400	530,551,471	97.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	542,331,351	100.00%				0	0	542,331,351	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

因公司取消监事会而离任的原监事赵孟哲已离任满 6 个月，其持有的公司股份由 100%锁定调整为 75%锁定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 8 月 26 日召开第八届董事会第十四次会议与第八届监事会第八次会议，审议通过《关于回购公司股份的方案》，同意公司使用自有资金及金融机构借款以集中竞价交易方式回购股份，回购资金总额不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 10,000 万元（含）；回购股份价格不超过人民币 9.90 元/股，回购期限自董事会审议通过本次回购

方案之日起不超过 12 个月，回购股份用于后期实施股权激励计划或员工持股计划。公司于 2026 年 7 月 13 日召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过《关于调整回购股份价格的议案》，同意公司将回购价格由不超过人民币 9.90 元/股调整为不超过人民币 22.28 元/股，调整后的回购股份价格自 2026 年 7 月 14 日起生效。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 778,200 股，约占公司目前总股本的 0.14%，最高成交价为 8.19 元/股，最低成交价为 8.09 元/股，成交总金额为 6,342,596.00 元（不含交易费用）。

截至 2026 年 8 月 12 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 7,575,997 股，占公司总股本的 1.40%，最高成交价为 15.34 元/股，最低成交价为 8.09 元/股，成交总额 99,192,187.95 元（不含交易费用）。公司本次回购股份方案已实施完毕，实施情况符合既定方案和相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
付小东	11,652,610	0	0	11,652,610	高管锁定股 11,652,610 股	董高任期内每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司对其所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁
朱明	123,070	0	0	123,070	高管锁定股 123,070 股	董高任期内每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司对其所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁
赵孟哲	5,600	1,400	0	4,200	因公司取消监事会而离任监事已满 6 个月，其持有的公司股份由 100%锁定调整为 75%锁定	离任满 6 个月之日
合计	11,781,280	1,400	0	11,779,880	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,137	报告期末表决权恢复的优先股股	0
-------------	--------	----------------	---

				东总数（如有）				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京科锐北方科技发展有限公司	境内非国有法人	27.11%	147,045,953	0	0.00	147,045,953	质押	54,000,000
中国电力科学研究院有限公司	国有法人	9.87%	53,550,068	0	0.00	53,550,068	不适用	0
北京科锐集团股份有限公司—第二期员工持股计划	其他	4.98%	27,000,000	0	0.00	27,000,000	不适用	0
付小东	境内自然人	2.86%	15,536,813	0	11,652,610.00	3,884,203	不适用	0
吴珉	境内自然人	0.92%	5,007,800	5,007,800	0.00	5,007,800	不适用	0
沈宁	境内自然人	0.89%	4,808,800	4,808,800	0.00	4,808,800	不适用	0
依聪慧	境内自然人	0.88%	4,784,400	0	0.00	4,784,400	不适用	0
郭劲松	境内自然人	0.77%	4,166,500	4,166,500	0.00	4,166,500	不适用	0
杨溢	境内自然人	0.66%	3,603,069	3,603,069	0.00	3,603,069	不适用	0
李红英	境内自然人	0.66%	3,599,400	3,263,600	0.00	3,599,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		北京科锐北方科技发展有限公司为本公司控股股东，付小东为公司实际控制人、董事长。截至本报告披露日，付小东间接控制北京科锐北方科技发展有限公司 100%的股权。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）		截至报告期末，公司前 10 名股东中存在“北京科锐集团股份有限公司回购专用证券账户”，该账户持有公司股份 4,372,192 股，不在前 10 名股东中列示。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
北京科锐北方科技发展有限公司	147,045,953					人民币普通股	147,045,953	
中国电力科学研究院有限公司	53,550,068					人民币普通股	53,550,068	
北京科锐集团股份有限公司—第二期员工持股计划	27,000,000					人民币普通股	27,000,000	
吴珉	5,007,800					人民币普通股	5,007,800	
沈宁	4,808,800					人民币普通股	4,808,800	
依聪慧	4,784,400					人民币普通股	4,784,400	
郭劲松	4,166,500					人民币普通股	4,166,500	
付小东	3,884,203					人民币普通股	3,884,203	

杨溢	3,603,069	人民币普通股	3,603,069
李红英	3,599,400	人民币普通股	3,599,400
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	北京科锐北方科技发展有限公司为本公司控股股东，付小东为公司实际控制人、董事长。截至本报告日，付小东间接控制北京科锐北方科技发展有限公司 100%的股权。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	自然人股东吴珉通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 4,868,800 股，通过普通账户持有公司股票 139,000 股，合计持有公司股票 5,007,800 股；自然人股东沈宁通过中山证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,053,400 股，通过普通账户持有公司股票 3,755,400 股，合计持有公司股票 4,808,800 股；自然人股东郭劲松通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,935,800 股，通过普通账户持有公司股票 230,700 股，合计持有公司股票 4,166,500 股；自然人股东李红英通过南京证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,599,400 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 3,599,400 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京科锐集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	621,518,909.15	798,316,088.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		137,300.00
应收票据	3,000,000.00	3,156,148.29
应收账款	558,700,064.44	549,090,384.30
应收款项融资	98,142,342.11	70,169,146.45
预付款项	79,650,982.82	24,529,116.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,991,601.89	46,848,955.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	431,237,379.13	430,903,989.64
其中：数据资源		
合同资产	130,568,255.62	141,806,105.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,338,130.71	27,612,905.53

流动资产合计	2,002,147,665.87	2,092,570,140.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	47,621,175.31	64,684,695.99
其他权益工具投资	45,000,000.00	45,000,000.00
其他非流动金融资产	25,617,491.61	25,694,845.22
投资性房地产	4,895,557.34	4,978,330.90
固定资产	620,732,693.50	621,797,156.92
在建工程	1,046,931.74	497,342.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,256,549.93	3,107,628.03
无形资产	166,602,253.22	174,342,067.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	2,270,784.50	2,270,784.50
长期待摊费用	8,142,660.79	10,093,671.04
递延所得税资产	70,527,817.11	64,131,574.43
其他非流动资产	21,023,182.71	21,023,182.71
非流动资产合计	1,015,737,097.76	1,037,621,279.87
资产总计	3,017,884,763.63	3,130,191,420.28
流动负债：		
短期借款	6,003,487.50	61,040,541.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	940,500.00	
应付票据	323,037,932.96	409,971,930.05
应付账款	639,322,790.47	608,566,232.35
预收款项	316,156.71	222,033.89
合同负债	76,475,720.53	59,734,612.87
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	16,931,921.87	34,875,090.27
应交税费	14,519,620.76	13,072,230.27
其他应付款	25,349,652.97	24,123,196.23

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	10,763,252.97	9,186,628.11
其他流动负债	10,004,822.69	6,925,236.28
流动负债合计	1,123,665,859.43	1,227,717,731.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,967,630.89	47,935,461.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	230,882.78	1,156,917.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,441,268.45	3,532,849.21
递延所得税负债	400,644.11	571,269.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,040,426.23	53,196,497.18
负债合计	1,180,706,285.66	1,280,914,229.16
所有者权益：		
股本	542,331,351.00	542,331,351.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	721,894,730.37	687,380,319.38
减：库存股	29,744,831.14	29,724,375.94
其他综合收益	-705,375.00	102,975.00
专项储备		
盈余公积	126,734,766.37	126,734,766.37
一般风险准备		
未分配利润	433,470,689.85	471,509,911.32
归属于母公司所有者权益合计	1,793,981,331.45	1,798,334,947.13
少数股东权益	43,197,146.52	50,942,243.99
所有者权益合计	1,837,178,477.97	1,849,277,191.12
负债和所有者权益总计	3,017,884,763.63	3,130,191,420.28

法定代表人：付小东 主管会计工作负责人：李杉 会计机构负责人：杨浩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	507,525,517.67	691,335,113.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,000,000.00	2,969,188.29
应收账款	475,445,179.12	449,530,303.89
应收款项融资	71,814,758.89	27,044,645.48
预付款项	63,881,744.76	9,261,195.00
其他应收款	60,744,457.85	76,463,854.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	281,187,507.48	310,802,788.25
其中：数据资源		
合同资产	125,086,171.59	138,435,274.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,169,347.40	15,094,238.26
流动资产合计	1,598,854,684.76	1,720,936,601.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	647,392,651.40	620,952,000.58
其他权益工具投资	45,000,000.00	45,000,000.00
其他非流动金融资产	25,617,491.61	25,694,845.22
投资性房地产	560,578.73	560,578.73
固定资产	244,121,241.48	246,065,692.36
在建工程	690,968.44	358,663.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,064,813.74	2,843,990.78
无形资产	103,313,270.76	109,190,040.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,697,920.88	6,549,689.30
递延所得税资产	30,191,407.14	24,303,412.60
其他非流动资产	21,023,182.71	21,023,182.71
非流动资产合计	1,124,673,526.89	1,102,542,096.30
资产总计	2,723,528,211.65	2,823,478,698.07
流动负债：		
短期借款	6,003,487.50	61,040,541.66

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	324,081,397.73	410,484,164.07
应付账款	462,386,149.95	487,866,674.66
预收款项	316,156.71	222,033.89
合同负债	75,135,067.11	50,128,088.21
应付职工薪酬	15,055,223.24	25,876,848.91
应交税费	7,201,569.20	4,582,179.06
其他应付款	117,044,133.07	71,569,189.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,663,771.85	1,571,228.45
其他流动负债	9,842,566.52	8,900,680.53
流动负债合计	1,018,729,522.88	1,122,241,629.21
非流动负债：		
长期借款	2,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	195,477.40	1,051,333.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	370,779.49	496,725.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,566,256.89	1,548,058.60
负债合计	1,021,295,779.77	1,123,789,687.81
所有者权益：		
股本	542,331,351.00	542,331,351.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,900,321.45	684,385,910.46
减：库存股	29,744,831.14	29,724,375.94
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,713,670.09	122,713,670.09
未分配利润	348,031,920.48	379,982,454.65
所有者权益合计	1,702,232,431.88	1,699,689,010.26
负债和所有者权益总计	2,723,528,211.65	2,823,478,698.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,130,271,046.65	937,805,889.53
其中：营业收入	1,130,271,046.65	937,805,889.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,119,690,075.82	912,861,832.85
其中：营业成本	920,317,377.51	735,345,645.03
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	9,717,329.73	7,501,521.29
销售费用	67,482,406.51	70,573,523.99
管理费用	90,343,519.65	60,283,357.59
研发费用	31,700,563.31	37,249,456.86
财务费用	128,879.11	1,908,328.09
其中：利息费用	1,869,840.98	2,028,669.55
利息收入	2,225,804.53	799,610.87
加：其他收益	505,378.04	10,765,809.82
投资收益（损失以“—”号填列）	1,137,948.69	-666,300.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	704,852.10	-803,114.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-125,758.40
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,322,987.04	-7,386,252.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-16,311,400.95	-1,738,560.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）		144,150.26
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,410,090.43	25,937,143.94
加：营业外收入	1,423,514.99	1,218,514.44
减：营业外支出	1,346,660.01	384,590.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-14,333,235.45	26,771,067.92
减：所得税费用	-1,091,454.80	4,601,974.40

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,241,780.65	22,169,093.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,241,780.65	22,169,093.52
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,824,541.08	16,991,381.91
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	7,582,760.43	5,177,711.61
六、其他综合收益的税后净额	-808,350.00	548,037.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-808,350.00	548,037.50
（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	-808,350.00	548,037.50
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	-808,350.00	548,037.50
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-14,050,130.65	22,717,131.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,632,891.08	17,539,419.41
归属于少数股东的综合收益总额	7,582,760.43	5,177,711.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0408	0.0330
（二）稀释每股收益	-0.0408	0.0330

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：付小东 主管会计工作负责人：李杉 会计机构负责人：杨浩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	998,920,857.10	861,912,560.04
减：营业成本	857,501,711.08	696,876,508.96
税金及附加	6,306,633.25	4,508,218.10
销售费用	65,725,588.24	67,657,905.15
管理费用	73,092,501.82	43,671,238.70
研发费用	26,758,339.40	28,415,602.31
财务费用	-1,348,489.24	299,104.03
其中：利息费用	748,216.35	636,147.92
利息收入	2,549,685.79	975,659.26
加：其他收益	93,902.30	9,102,540.37
投资收益（损失以“—”号填列）	37,081,005.55	19,982,311.70

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	955,745.09	-1,152,713.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-125,758.40
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,718,234.42	-6,754,267.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-20,415,751.62	-1,772,229.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）		144,150.26
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-20,074,505.64	41,060,729.82
加：营业外收入	572,686.24	1,216,971.88
减：营业外支出	1,247,259.18	279,270.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-20,749,078.58	41,998,430.90
减：所得税费用	-6,013,224.80	211,581.63
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,735,853.78	41,786,849.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,735,853.78	41,786,849.27
（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		20,825.00
（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		20,825.00
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		20,825.00
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-14,735,853.78	41,807,674.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	1,392,436,711.87	1,184,566,870.22
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	359,794.81	2,515,276.98
收到其他与经营活动有关的现金	39,260,376.17	21,965,007.14
经营活动现金流入小计	1,432,056,882.85	1,209,047,154.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,201,171,605.74	925,785,357.06
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		
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	130,308,800.82	120,245,274.05
支付的各项税费	51,133,695.36	43,720,100.44
支付其他与经营活动有关的现金	138,393,583.24	160,852,926.94
经营活动现金流出小计	1,521,007,685.16	1,250,603,658.49
经营活动产生的现金流量净额	-88,950,802.31	-41,556,504.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,077,354.61	7,388,588.16
取得投资收益收到的现金	1,163,776.44	152,569.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,860.60	5,348.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	101,277,991.65	7,546,506.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,019,660.52	9,279,753.47
投资支付的现金	100,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	109,019,660.52	9,279,753.47
投资活动产生的现金流量净额	-7,741,668.87	-1,733,247.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,492,562.50	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	190,685.79	
筹资活动现金流入小计	10,683,248.29	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	58,976,465.90	38,115,387.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,162,656.30	26,121,594.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,327,857.90	9,016,387.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,011,108.61	57,162,135.58
筹资活动现金流出小计	94,150,230.81	121,399,117.87
筹资活动产生的现金流量净额	-83,466,982.52	-46,399,117.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-180,159,453.70	-89,688,869.02
加：期初现金及现金等价物余额	750,874,444.58	323,451,342.04
六、期末现金及现金等价物余额	570,714,990.88	233,762,473.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	1,212,013,389.54	1,132,670,254.42
收到的税费返还	140,207.91	2,315,138.03
收到其他与经营活动有关的现金	98,413,774.96	24,976,843.04
经营活动现金流入小计	1,310,567,372.41	1,159,962,235.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,091,293,274.80	993,515,398.60
支付给职工以及为职工支付的现金	93,425,866.88	83,812,779.55
支付的各项税费	34,246,390.82	28,234,181.23
支付其他与经营活动有关的现金	184,591,165.01	146,741,056.13
经营活动现金流出小计	1,403,556,697.51	1,252,303,415.51
经营活动产生的现金流量净额	-92,989,325.10	-92,341,180.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,077,353.61	1,287,288.16
取得投资收益收到的现金	36,835,918.54	21,136,182.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,460.60	5,348.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	136,928,732.75	22,428,819.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,885,771.52	3,922,550.47
投资支付的现金	145,000,000.00	6,000,000.00
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	146,885,771.52	9,922,550.47
投资活动产生的现金流量净额	-9,957,038.77	12,506,269.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	190,685.79	
筹资活动现金流入小计	2,190,685.79	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,831,258.40	15,714,503.76
支付其他与筹资活动有关的现金	2,514,537.06	57,086,226.70
筹资活动现金流出小计	75,345,795.46	72,800,730.46
筹资活动产生的现金流量净额	-73,155,109.67	2,199,269.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-176,101,473.54	-77,635,641.48
加：期初现金及现金等价物余额	652,133,339.37	237,305,799.95
六、期末现金及现金等价物余额	476,031,865.83	159,670,158.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	542,331,351.00				687,380,319.38	29,724,375.94	102,975.00		126,734,766.37		471,509,911.32		1,798,334,947.13	50,942,243.9	1,849,277,191.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	542,331,351.00	0.00	0.00	0.00	687,380,319.38	29,724,375.94	102,975.00	0.00	126,734,766.37	0.00	471,509,911.32		1,798,334,947.13	50,942,243.9	1,849,277,191.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	34,514,410.99	20,455.20	-808,350.00	0.00	0.00	0.00	-38,039,214.77		-4,353,615.68	-7,745,097.47	-12,098,713.15
（一）综合收益总额							-808,350.00				-20,824,541.08		-21,632,891.08	7,582,760.43	-14,050,130.65
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	34,514,410.99	20,455.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		34,939,557.9	0.00	34,939,557.9
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,323,750.00								34,323,750.0		34,323,750.0
4. 其他					190,660.	20,455.2							170,205.		170,205.

					99	0							79		79
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 17,2 14,6 80.3 9		- 17,2 14,6 80.3 9	- 15,3 27,8 57.9 0	- 32,5 42,5 38.2 9
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											- 17,2 14,6 80.3 9		- 17,2 14,6 80.3 9	- 15,3 27,8 57.9 0	- 32,5 42,5 38.2 9
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	542,331,351.00	0.00	0.00	0.00	721,894,730.37	29,744,831.14	-705,375.00	0.00	126,734,766.37	0.00	433,470,689.85	0.00	1,793,981,331.45	43,197,146.52	1,837,178,477.97

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少	所

	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	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	542,331,351.00				733,732,526.82	145,267,630.43	-82,875.00		119,986,382.94		438,230,284.39		1,688,930,039.72	53,196,143.5	1,742,126,154.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	542,331,351.00	0.00	0.00	0.00	733,732,526.82	145,267,630.43	-82,875.00	0.00	119,986,382.94	0.00	438,230,284.39	0.00	1,688,930,039.72	53,196,143.5	1,742,126,154.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,493.81	54,723,088.71	548,037.50	0.00	0.00	0.00	2,783,421.91		-51,397,123.11	-3,838,675.39	-55,235,798.50
（一）综合收益总额							548,037.50				16,991,381.91		17,539,419.41	5,177,711.61	22,717,131.02
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,493.81	54,723,088.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-54,728,582.52	0.00	-54,728,582.52
1．所有者投入的普通股															
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					-5,493.81	54,723,088.71							-54,728,582.52		-54,728,582.52
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15,352,187.1		15,352,187.1	-9,016,387.00	-24,368,505.71

1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											- 15,352,18.71		- 15,352,18.71	- 9,016,387.00	- 24,368,505.71
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,144,158.71		1,144,158.71	0.00	1,144,158.71
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											1,144,158.71		1,144,158.71		1,144,158.71
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	542,331,351.00	0.00	0.00	0.00	733,727,033.01	199,990,719.14	465,162.50	0.00	119,986,382.94	0.00	441,013,706.30	0.00	1,637,532,916.61	49,357,438.96	1,686,890,355.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

												计
一、上年期末余额	542,331,351.00				684,385,910.46	29,724,375.94	0.00		122,713,670.09	379,982,454.65		1,699,689,010.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	542,331,351.00	0.00	0.00	0.00	684,385,910.46	29,724,375.94	0.00	0.00	122,713,670.09	379,982,454.65		1,699,689,010.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	34,514,410.99	20,455.20	0.00	0.00	0.00	-31,950,534.17		2,543,421.62
（一）综合收益总额							0.00			-14,735,853.78		-14,735,853.78
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	34,514,410.99	20,455.20	0.00	0.00	0.00	0.00		34,493,955.79
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					34,323,750.00							34,323,750.00
4．其他					190,660.99	20,455.20						170,205.79
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,214,680.39		-17,214,680.39
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-17,214,680.39		-17,214,680.39
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												

（或股本）												
2．盈余公 积转增资本 （或股本）												
3．盈余公 积弥补亏损												
4．设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5．其他综 合收益结转 留存收益												
6．其他												
（五）专项 储备												
1．本期提 取												
2．本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	542,3 31,35 1.00	0.00	0.00	0.00	718,9 00,32 1.45	29,74 4,831. 14	0.00	0.00	122,7 13,67 0.09	348,0 31,92 0.48		1,702, 232,4 31.88

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	542,3 31,35 1.00				730,7 38,11 7.90	145,2 67,63 0.43	- 11,47 5.00		115,9 65,28 6.66	334,5 99,12 2.50		1,578, 354,7 72.63
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	542,3 31,35 1.00	0.00	0.00	0.00	730,7 38,11 7.90	145,2 67,63 0.43	- 11,47 5.00	0.00	115,9 65,28 6.66	334,5 99,12 2.50		1,578, 354,7 72.63
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	- 5,493. 81	54,72 3,088. 71	20,82 5.00	0.00	0.00	26,43 4,730. 56		- 28,27 3,026. 96
（一）综合 收益总额							20,82 5.00			41,78 6,849. 27		41,80 7,674. 27

（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	- 5,493.81	54,723,088.71	0.00	0.00	0.00	0.00		- 54,728,582.52
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					- 5,493.81	54,723,088.71						- 54,728,582.52
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 15,352,118.71		- 15,352,118.71
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										- 15,352,118.71		- 15,352,118.71
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	542,331,351.00	0.00	0.00	0.00	730,732,624.09	199,990,719.14	9,350.00	0.00	115,965,286.66	361,033,853.06	0.00	1,550,081,745.67

三、公司基本情况

北京科锐集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）30 号文批准，于 1993 年 7 月 17 日成立的北京科锐配电自动化技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，注册地为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 4 号楼 107，总部办公地址与注册地址一致。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所（以下简称深交所）上市。

本公司属于输配电及控制设备制造业，主营业务为电气设备的研发、生产与销售，并积极布局储能、光伏等新能源业务领域。主要产品类别为电气类、工程服务类等。

本财务报表于 2026 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称证监会)《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）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	1、本期转固金额在 1,000 万元以上的基建项目； 2、在建工程期末余额超过 1,000.00 万元的基建项目。
账龄超过一年的重要应付账款	单项应付账款金额大于 1,000.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项合同负债金额大于 1,000.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项其他应付款金额大于 1,000.00 万元
重要的投资活动	单类投资活动现金流入或现金流出业务占总投资活动现金流入或现金流出的 10%以上
重要的资本化研发项目	单个研发项目期末余额大于 500.00 万元
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 5%以上的
重要衍生金融工具及套期	1、期末余额大于 1,000 万元； 2、对当期损益影响大于 1,000 万元。
重要的合营企业或联营企业	期末享有净资产份额大于等于 5,000.00 万元

6、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

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（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）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：

①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如其他应收款)，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收款项(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。

② 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收保证金、应收员工备用金、应收往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为账龄组合。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品远期合同对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见附注五、10.金融工具减值相关内容。

12、存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。但对于数量繁多、单价较低，本集团按照类别合并计提存货跌价准备。

13、持有待售资产

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①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；②出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员、向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

本集团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，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产中出租房屋建筑物的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率与固定资产相同。投资性房地产中出租土地使用权的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率与无形资产相同。

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.0
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.0
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.0-31.67

17、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

本集团将发生的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予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、著作权、其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、非专利技术、软件、著作权、其他等无形资产，按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产按预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、试验检测技术服务费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、检测费和软件摊销等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工补偿产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

24、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未

修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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；②本集团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；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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，该金额应当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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、工程服务收入等。

①销售商品收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。客户收到产品验收确认控制权转移，或安装调试完成并由客户验收确认控制权转移，本集团确认收入；若合同未明确约定产品验收条款，客户收到货签收后或本集团提供服务后确认收入。

②工程服务收入

本集团与客户之间的工程服务收入通常包含新能源工程建设和其他工程建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团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。不满足某一时段内履行条件的，本集团在项目完工验收后一次确认收入。

本集团按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认交易价格。因提前完工收取的奖励或延迟完工支付的罚款作为合同的可变对价，按照最可能发生金额确定最佳估计数，且包含可变对价的交易价格不超过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。

27、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。用于补偿已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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

(2) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(3) 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为现金流量套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

① 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

② 套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动

中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

33、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、武汉科锐电气股份有限公司	15%
宁夏生态纺织产业园能源管理有限公司、北京科锐绿通新能源汽车租赁有限公司、郑州空港科锐新能源有限公司、河南科锐京能环保科技有限公司、厦门科锐能源服务有限公司、厦门佰力电力设备有限公司、雄安科锐能源管理有限公司、北京科锐新能源科技发展有限公司、襄阳科锐新能源有限公司、四川科锐锐意电力工程有限公司、北京稳力科技有限公司、北京佐安东科技有限公司、佛山创驱电动科技有限公司	20%
合并范围内的其他公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据国发通知 2011 年第 4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》精神，以及财政部、国家税务总局 2011 年 100 号《关于软件产品增值税政策的通知》、财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》相关规定，经主管税务机关核准，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额；依据工业和信息化部办公厅、财政部办公厅、国家税务总局办公厅工信厅联财函〔2025〕217 号《关于 2025 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》，本公司之子公司武汉科锐电气股份有限公司作为先进制造业企业，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。本公司之子公司宁夏生态纺织产业园能源管理有限公司、北京科锐绿通新能源汽车租赁有限公司、郑州空港科锐新能源有限公司、河南科锐京能环保科技有限公司、厦门科锐能源服务有限公司、厦门佰力电力设备有限公司、雄安科锐能源管理有限公司、北京科锐新能源科技发展有限公司、襄阳科锐新能源有限公司、四川科锐锐意电力工程有限公司、北京稳力科技有限公司、北京佐安东科技有限公司、佛山创驱电动科技有限公司符合通知规定的小型微利企业的标准，减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。

（2）所得税

本公司于 2023 年 10 月 26 日取得高新技术企业证书，证书号：GR202311002916，2023 年度至 2025 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司武汉科锐电气股份有限公司 2024 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书号：GR202442002521，2024 年度至 2026 年度适用企业所得税税率为 15%。

据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司宁夏生态纺织产业园能源管理有限公司、北京科锐绿通新能源汽车租赁有限公司、郑州空港科锐新能源有限公司、河南科锐京能环保科技有限公司、厦门科锐能源服务有限公司、厦门佰力电力设备有限公司、雄安科锐能源管理有限公司、北京科锐新能源科技发展有限公司、襄阳科锐新能源有限公司、四川科锐锐意电力工程有限公司、北京稳力科技有限公司、北京佐安东科技有限公司、佛山创驱电动科技有限公司符合通知规定的小型微利企业的标准，按政策要求缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2008 年 46 号《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，以及财政部、税务总局公告 2008 年 116 号《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》，企业从事国家重点扶持的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税。本公司之子公司固安科锐新能源科技有限公司本年享受免征企业所得税税收优惠；郑州空港科锐新能源有限公司、襄阳科锐新能源有限公司享受减半征收企业所得税的税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	929.56	929.56
银行存款	543,115,816.65	716,608,746.47
其他货币资金	78,402,162.94	81,706,412.54
合计	621,518,909.15	798,316,088.57

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具-期货合约		137,300.00
合计		137,300.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,000,000.00	3,156,148.29
合计	3,000,000.00	3,156,148.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	3,000,000.00	3,156,148.29	100.00%	0.00	0.00%	3,156,148.29
其中：										
按账龄组合	3,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	3,000,000.00	3,156,148.29	100.00%	0.00	0.00%	3,156,148.29
合计	3,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	3,000,000.00	3,156,148.29	100.00%	0.00	0.00%	3,156,148.29

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		74,107.80
合计		74,107.80

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	499,267,292.63	480,068,706.32
1 至 2 年	64,782,561.46	73,803,813.07
2 至 3 年	27,194,913.20	35,962,224.68
3 年以上	74,008,360.59	61,111,586.61
3 至 4 年	23,347,538.58	10,429,892.17
4 至 5 年	12,883,565.16	14,794,312.00
5 年以上	37,777,256.85	35,887,382.44
合计	665,253,127.88	650,946,330.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,410,854.86	5.17%	34,410,854.86	100.00%	0.00	30,455,942.48	4.68%	30,455,942.48	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	630,842,273.02	94.83%	72,142,208.58	11.44%	558,700,064.44	620,490,388.20	95.32%	71,400,003.90	11.51%	549,090,384.30
其中：										

按账龄组合计提	630,842,273.02	94.83%	72,142,208.58	11.44%	558,700,064.44	620,490,388.20	95.32%	71,400,003.90	11.51%	549,090,384.30
合计	665,253,127.88	100.00%	106,553,063.44		558,700,064.44	650,946,330.68	100.00%	101,855,946.38		549,090,384.30

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1			7,771,786.82	7,771,786.82	100.00%	预计无法收回
单位 2	3,031,855.67	3,031,855.67	3,031,855.67	3,031,855.67	100.00%	无可执行财产
单位 3	2,901,777.72	2,901,777.72	2,901,777.72	2,901,777.72	100.00%	无可执行财产
单位 4	2,660,946.00	2,660,946.00	2,660,946.00	2,660,946.00	100.00%	无可执行财产
单位 5	1,762,350.38	1,762,350.38	1,762,350.38	1,762,350.38	100.00%	无可执行财产
单位 6	1,226,651.20	1,226,651.20	1,226,651.20	1,226,651.20	100.00%	无可执行财产
单位 7	1,083,097.65	1,083,097.65	1,083,097.65	1,083,097.65	100.00%	无可执行财产
单位 8	1,070,187.70	1,070,187.70	1,070,187.70	1,070,187.70	100.00%	无可执行财产
单位 9	926,524.94	926,524.94	926,524.94	926,524.94	100.00%	无可执行财产
单位 10	905,508.27	905,508.27	905,508.27	905,508.27	100.00%	无可执行财产
其他	14,887,042.95	14,887,042.95	11,070,168.51	11,070,168.51	100.00%	无可执行财产
合计	30,455,942.48	30,455,942.48	34,410,854.86	34,410,854.86		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	497,141,023.30	24,857,051.16	5.00%
1 至 2 年	63,890,462.07	6,389,046.21	10.00%
2 至 3 年	27,194,913.20	8,158,473.96	30.00%
3 至 4 年	16,479,172.16	8,239,586.08	50.00%
4 至 5 年	8,193,255.62	6,554,604.50	80.00%
5 年以上	17,943,446.67	17,943,446.67	100.00%
合计	630,842,273.02	72,142,208.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	101,855,946.38	8,763,753.50	4,066,636.44			106,553,063.44
合计	101,855,946.38	8,763,753.50	4,066,636.44			106,553,063.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 1	3,261,847.89	回款	诉讼和解回款	无可执行财产
合计	3,261,847.89			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
单位 1	47,383,204.00		47,383,204.00	5.84%	2,369,160.20
单位 2	46,541,990.44		46,541,990.44	5.74%	2,327,099.52
单位 3	22,500,900.00	2,500,100.00	25,001,000.00	3.08%	1,250,050.00
单位 4	16,594,143.57		16,594,143.57	2.05%	829,707.18
单位 5	16,473,808.40		16,473,808.40	2.03%	823,690.42
合计	149,494,046.41	2,500,100.00	151,994,146.41	18.74%	7,599,707.32

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	145,569,708.33	15,495,404.43	130,074,303.90	158,290,537.21	16,484,431.65	141,806,105.56
已施工未结算进度款	519,949.18	25,997.46	493,951.72			
合计	146,089,657.51	15,521,401.89	130,568,255.62	158,290,537.21	16,484,431.65	141,806,105.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,557,836.31	3.80%	5,557,836.31	100.00%	0.00	6,143,460.82	3.88%	6,143,460.82	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	140,531,821.20	96.20%	9,963,565.58	7.09%	130,568,255.62	152,147,076.39	96.12%	10,340,970.83	6.80%	141,806,105.56

其中：										
按账龄组合计提	140,531,821.20	96.20%	9,963,565.58	7.09%	130,568,255.62	152,147,076.39	96.12%	10,340,970.83	6.80%	141,806,105.56
合计	146,089,657.51	100.00%	15,521,401.89		130,568,255.62	158,290,537.21	100.00%	16,484,431.65		141,806,105.56

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,591,824.22	1,591,824.22	937,199.71	937,199.71	100.00%	无可执行财产
单位 2	819,454.00	819,454.00	819,454.00	819,454.00	100.00%	无可执行财产
单位 3	710,173.00	710,173.00	710,173.00	710,173.00	100.00%	无可执行财产
单位 4	449,163.70	449,163.70	449,163.70	449,163.70	100.00%	无可执行财产
单位 5	403,249.99	403,249.99	403,249.99	403,249.99	100.00%	无可执行财产
单位 6	363,589.50	363,589.50	363,589.50	363,589.50	100.00%	无可执行财产
单位 7	357,486.20	357,486.20	357,486.20	357,486.20	100.00%	无可执行财产
单位 8	322,500.00	322,500.00	322,500.00	322,500.00	100.00%	无可执行财产
单位 9	233,466.76	233,466.76	233,466.76	233,466.76	100.00%	无可执行财产
单位 10	169,641.00	169,641.00	169,641.00	169,641.00	100.00%	无可执行财产
其他	722,912.45	722,912.45	791,912.45	791,912.45	100.00%	无可执行财产
合计	6,143,460.82	6,143,460.82	5,557,836.31	5,557,836.31		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,811,252.09	6,140,562.61	5.00%
1 至 2 年	10,994,242.91	1,099,424.29	10.00%
2 至 3 年	3,676,884.39	1,103,065.32	30.00%
3 至 4 年	2,743,703.95	1,371,851.98	50.00%
4 至 5 年	285,382.40	228,305.92	80.00%
5 年以上	20,355.46	20,355.46	100.00%
合计	140,531,821.20	9,963,565.58	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-308,405.25	654,624.51		
合计	-308,405.25	654,624.51		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
单位 1	654,624.51	回款	诉讼和解回款	无可执行财产
合计	654,624.51			

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	98,142,342.11	70,169,146.45
合计	98,142,342.11	70,169,146.45

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,991,601.89	46,848,955.81
合计	51,991,601.89	46,848,955.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	15,946,847.71	7,171,597.24
往来款项	5,076,464.02	5,336,064.18
员工备用金	2,080,502.38	1,018,709.12
应收股权转让款	33,093,318.00	33,093,318.00
应收分红款	6,711,899.65	5,612,999.91
其他	523,452.03	487,112.61
合计	63,432,483.79	52,719,801.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,715,951.24	26,384,141.82
1 至 2 年	21,296,445.21	22,454,544.84
2 至 3 年	2,290,971.88	2,134,971.90
3 年以上	2,129,115.46	1,746,142.50
3 至 4 年	564,723.86	163,772.82
4 至 5 年	81,320.00	42,820.00
5 年以上	1,483,071.60	1,539,549.68
合计	63,432,483.79	52,719,801.06

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,287,412.64	9.91%	6,287,412.64	100.00%	0.00	120,000.00	0.23%	120,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	57,145,071.15	90.09%	5,153,469.26	9.02%	51,991,601.89	52,599,801.06	99.77%	5,750,845.25	10.93%	46,848,955.81
其中：										
按账龄组合	57,145,071.15	90.09%	5,153,469.26	9.02%	51,991,601.89	52,599,801.06	99.77%	5,750,845.25	10.93%	46,848,955.81
合计	63,432,483.79	100.00%	11,440,881.90		51,991,601.89	52,719,801.06	100.00%	5,870,845.25		46,848,955.81

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	无可执行财产
单位 2	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	无可执行财产
单位 3	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	无可执行财产
单位 4			549,500.00	549,500.00	100.00%	无可执行财产
单位 5			5,617,912.64	5,617,912.64	100.00%	预计无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	6,287,412.64	6,287,412.64		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,822,005.12	1,741,100.27	5.00%
1 至 2 年	20,058,278.61	2,005,827.87	10.00%
2 至 3 年	805,171.96	241,551.59	30.00%
3 至 4 年	564,723.86	282,361.93	50.00%
4 至 5 年	61,320.00	49,056.00	80.00%
5 年以上	833,571.60	833,571.60	100.00%
合计	57,145,071.15	5,153,469.26	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	5,750,845.25		120,000.00	5,870,845.25
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-541,542.66		6,167,412.64	5,625,869.98
其他变动	-55,833.33			-55,833.33
2026 年 6 月 30 日余额	5,153,469.26		6,287,412.64	11,440,881.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,870,845.25	5,625,869.98			-55,833.33	11,440,881.90
合计	5,870,845.25	5,625,869.98			-55,833.33	11,440,881.90

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	应收股权转让款	16,660,000.00	1 年以内	26.26%	833,000.00
单位 2	应收股权转让款	16,433,318.00	1-2 年	25.91%	1,643,331.80
单位 3	应收分红款、往来款项	5,617,912.64	1 年以内、1-3 年、5 年以上	8.86%	813,826.12
单位 4	投标保证金	2,980,400.00	1 年以内	4.70%	149,020.00
单位 5	往来款项	1,681,058.57	1-2 年	2.65%	168,105.86
合计		43,372,689.21		68.38%	3,607,283.78

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,107,789.54	96.81%	21,378,271.70	87.15%
1 至 2 年	301,417.33	0.38%	286,720.15	1.17%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
2 至 3 年	68,954.94	0.09%	390,112.59	1.59%
3 年以上	2,172,821.01	2.73%	2,474,011.82	10.09%
合计	79,650,982.82		24,529,116.26	

(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	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	52,230,930.00	65.57
单位 2	4,012,500.00	5.04
单位 3	3,976,063.62	4.99
单位 4	2,679,785.42	3.36
单位 5	1,425,000.00	1.79
合计	64,324,279.04	80.75

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	116,919,165.87	16,834,995.98	100,084,169.89	130,833,030.04	19,588,512.15	111,244,517.89
在产品	121,351,007.68	16,581,777.03	104,769,230.65	97,236,052.57	17,524,927.66	79,711,124.91
库存商品	142,723,067.03	10,657,902.79	132,065,164.24	137,508,708.41	12,637,061.77	124,871,646.64
合同履约成本	1,279,917.50		1,279,917.50	787,874.51		787,874.51
发出商品	95,949,278.82	2,910,381.97	93,038,896.85	117,218,796.06	2,929,970.37	114,288,825.69
合计	478,222,436.90	46,985,057.77	431,237,379.13	483,584,461.59	52,680,471.95	430,903,989.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,588,512.15	1,001,848.86		3,755,365.03		16,834,995.98
在产品	17,524,927.66	735,043.75		1,678,194.38		16,581,777.03
库存商品	12,637,061.77	396,917.95		2,376,076.93		10,657,902.79
发出商品	2,929,970.37			19,588.40		2,910,381.97

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	52,680,471.95	2,133,810.56		7,829,224.74		46,985,057.77

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税金	17,628,497.19	12,493,470.40
待摊费用	9,709,633.52	15,119,435.13
合计	27,338,130.71	27,612,905.53

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵安新区配售电有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	非交易性
合计	45,000,000.00						45,000,000.00	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
河南科锐开新电力有限公司	31,280,000.00				899,299.98			899,299.98	15,954,959.46		15,325,040.54	15,954,959.46
北京科锐慧云科技有限	1,695,903.88				88,679.03			88,679.03			1,695,903.88	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司												
海南中电智诚电力服务有限公司	15,035,373.05				-36,453.48						14,998,919.57	
郑州祥和科锐环保设备有限公司	231,340.01				-36,327.30						195,012.71	
安徽恒致铜钢镓硒技术有限公司	10,110,079.05				4,219.56			700,000.00			9,414,298.61	
北京科锐能源服务有限公司	5,992,000.00				299,599.98			299,599.98			5,992,000.00	
陕西地电科锐综合能源服务有限公司	340,000.00			340,000.00	41,666.65			41,666.65				
小计	64,684,695.99			340,000.00	1,260,684.42			2,029,245.64	15,954,959.46		47,621,175.31	15,954,959.46
合计	64,684,695.99			340,000.00	1,260,684.42			2,029,245.64	15,954,959.46		47,621,175.31	15,954,959.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------------	------	-----------

				方式		
河南科锐开新电力有限公司	31,280,000.00	15,325,040.54	15,954,959.46	市场法确定公允价值；处置费用为与股权转让直接相关的费用；	修正后市净率、非流动性折扣	同行业上市公司比较法
合计	31,280,000.00	15,325,040.54	15,954,959.46			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京国鼎军安天下股权投资合伙企业（有限合伙）	2,818,236.66	2,818,236.66
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	1,733,225.46	1,733,225.46
北京英诺创易佳科技创业投资中心（有限合伙）	8,815,174.47	8,892,528.08
兰考瑞华环保电力股份有限公司	12,250,855.02	12,250,855.02
合计	25,617,491.61	25,694,845.22

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,018,067.59			21,018,067.59
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	21,018,067.59			21,018,067.59
二、累计折旧和累计				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
摊销				
1.期初余额	16,039,736.69			16,039,736.69
2.本期增加金额	82,773.56			82,773.56
(1) 计提或摊销	82,773.56			82,773.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,122,510.25			16,122,510.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,895,557.34			4,895,557.34
2.期初账面价值	4,978,330.90			4,978,330.90

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	620,007,984.40	621,760,404.76
固定资产清理	724,709.10	36,752.16
合计	620,732,693.50	621,797,156.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	612,682,869.31	307,521,240.31	18,881,071.44	60,027,403.95	999,112,585.01
2.本期增加金额		23,240,797.18	216,979.80	2,337,098.87	25,794,875.85
(1) 购置		8,819,366.32	216,979.80	2,337,098.87	11,373,444.99
(2) 在建工程转入		14,421,430.86			14,421,430.86
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		7,927,460.46	458,761.54	3,346,891.02	11,733,113.02
(1) 处置或报废		7,927,460.46	458,761.54	3,346,891.02	11,733,113.02
4.期末余额	612,682,869.31	322,834,577.03	18,639,289.70	59,017,611.80	1,013,174,347.84
二、累计折旧					
1.期初余额	168,082,716.49	153,082,762.87	7,855,561.56	44,548,149.32	373,569,190.24
2.本期增加金额	8,040,818.88	7,987,429.40	1,567,909.24	2,523,047.99	20,119,205.51
(1) 计提	8,040,818.88	7,987,429.40	1,567,909.24	2,523,047.99	20,119,205.51
3.本期减少金额		1,824,817.44	430,951.67	2,049,253.21	4,305,022.32
(1) 处置或报废		1,824,817.44	430,951.67	2,049,253.21	4,305,022.32
4.期末余额	176,123,535.37	159,245,374.83	8,992,519.13	45,021,944.10	389,383,373.43
三、减值准备					
1.期初余额		3,651,311.60	24,872.92	106,805.49	3,782,990.01
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,651,311.60	24,872.92	106,805.49	3,782,990.01
四、账面价值					
1.期末账面价值	436,559,333.94	159,937,890.60	9,621,897.65	13,888,862.21	620,007,984.40
2.期初账面价值	444,600,152.82	150,787,165.84	11,000,636.96	15,372,449.14	621,760,404.76

(2) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备及其他	684,161.86	7,593.60
机器设备	34,393.40	14,358.16
运输工具	6,153.84	14,800.40
合计	724,709.10	36,752.16

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,046,931.74	497,342.34
合计	1,046,931.74	497,342.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化系统建设	485,884.84		485,884.84	358,663.09		358,663.09
固安三期光伏电站项目				138,679.25		138,679.25
办公楼改造项目	561,046.90		561,046.90			
合计	1,046,931.74		1,046,931.74	497,342.34		497,342.34

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房租建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,548,114.56	3,548,114.56
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,548,114.56	3,548,114.56
二、累计折旧		
1.期初余额	440,486.53	440,486.53
2.本期增加金额	851,078.10	851,078.10
(1) 计提	851,078.10	851,078.10

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,291,564.63	1,291,564.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,256,549.93	2,256,549.93
2.期初账面价值	3,107,628.03	3,107,628.03

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	133,091,545.15	151,962,556.17	7,086,228.00	54,025,448.74	11,637,558.19	4,645,390.00	362,448,726.25
2.本期增加金额							
（1）购置							
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额							
（1）处置							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	其他	合计
4.期末 余额	133,091,545.15	151,962,556.17	7,086,228.00	54,025,448.74	11,637,558.19	4,645,390.00	362,448,726.25
二、累计摊销							
1.期初 余额	35,079,185.12	42,191,874.57	7,086,228.00	33,334,575.04	5,338,495.90	1,609,386.48	124,639,745.11
2.本期 增加金额	1,419,073.81	3,507,490.45		2,408,052.49	405,197.82		7,739,814.57
（ 1）计提	1,419,073.81	3,507,490.45		2,408,052.49	405,197.82		7,739,814.57
3.本期 减少金额							
（ 1）处置							
4.期末 余额	36,498,258.93	45,699,365.02	7,086,228.00	35,742,627.53	5,743,693.72	1,609,386.48	132,379,559.68
三、减值准备							
1.期初 余额		58,782,334.36		1,056.74	4,683,522.25		63,466,913.35
2.本期 增加金额							
（ 1）计提							
3.本期 减少金额							
（ 1）处置							
4.期末 余额		58,782,334.36		1,056.74	4,683,522.25		63,466,913.35
四、账面价值							
1.期末 账面价值	96,593,286.22	47,480,856.79		18,281,764.47	1,210,342.22	3,036,003.52	166,602,253.22
2.期初 账面价值	98,012,360.03	50,988,347.24		20,689,816.96	1,615,540.04	3,036,003.52	174,342,067.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 21.85%

（2）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京科锐博润电力电子有限公司	18,935,431.67					18,935,431.67
郑州科锐同源电力设计有限公司	3,569,696.16					3,569,696.16
厦门科锐能源服务有限公司	12,232,482.76					12,232,482.76
北京科锐绿通新能源汽车租赁有限公司	143,350.59					143,350.59
北京稳力科技有限公司	60,728,703.70					60,728,703.70
合计	95,609,664.88					95,609,664.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京科锐博润电力电子有限公司	18,935,431.67					18,935,431.67
郑州科锐同源电力设计有限公司	2,166,172.07					2,166,172.07
厦门科锐能源服务有限公司	11,508,572.94					11,508,572.94
北京稳力科技有限公司	60,728,703.70					60,728,703.70
合计	93,338,880.38					93,338,880.38

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京科锐博润电力电子有限公司商誉资产组	资产组包括长期资产及分摊至本资产组的商誉。资产组可以产生独立的现金流。	不适用	是
郑州科锐同源电力设计有限公司商誉资产组	资产组包括长期资产及分摊至本资产组的商誉。资产组可以产生独立的现金流。	不适用	是
厦门科锐能源服务有限公司	资产组包括长期资产及分摊	不适用	是

商誉资产组	至本资产组的商誉。资产组可以产生独立的现金流。		
北京科锐绿通新能源汽车租赁有限公司商誉资产组	资产组包括长期资产及分摊至本资产组的商誉。资产组可以产生独立的现金流。	不适用	是
北京稳力科技有限公司商誉资产组	资产组包括长期资产及分摊至本资产组的商誉。资产组可以产生独立的现金流。	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,797,215.06	412,062.70	1,293,052.22		4,916,225.54
检测费	2,739,588.76	107,060.00	729,949.22		2,116,699.54
软件摊销	1,556,867.22		447,131.51		1,109,735.71
合计	10,093,671.04	519,122.70	2,470,132.95		8,142,660.79

21、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	187,071,372.68	34,473,384.44	183,454,523.66	32,697,287.35
可抵扣亏损	99,341,714.88	22,201,210.86	94,422,823.04	21,636,434.05
非流动金融资产公允价值变动	12,888,160.33	1,933,224.05	12,888,160.33	1,933,224.05
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	940,500.00	235,125.00		
合并财务报表抵销内部未实现销售损益	22,016,954.00	2,837,878.06	32,949,380.17	4,030,699.32
股份支付	51,485,625.00	7,741,912.50	17,161,875.00	2,580,637.51
递延收益	3,269,868.45	817,467.11	3,391,149.21	847,787.31
其他	2,033,803.25	287,615.09	2,864,973.39	405,504.84

合计	379,047,998.59	70,527,817.11	347,132,884.80	64,131,574.43
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	542,235.03	81,335.25	647,758.99	97,163.85
其他	2,256,549.93	319,308.86	3,244,928.03	474,105.48
合计	2,798,784.96	400,644.11	3,892,687.02	571,269.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	76,805,295.14	60,687,074.93
可抵扣亏损	56,209,732.37	51,139,992.34
合计	133,015,027.51	111,827,067.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,560,971.04	1,561,095.98	
2027 年	1,525,141.91	1,256,819.67	
2028 年	1,578,761.03	1,570,561.03	
2029 年	2,047,399.58	1,938,360.94	
2030 年	3,020,834.63	1,506,207.25	
2031 年	4,236,756.51		
2032 年	13,947,555.08	13,947,555.08	
2033 年	13,428,047.36	13,428,047.36	
2034 年	11,237,548.22	11,237,548.22	
2035 年	3,626,717.01	4,693,796.81	
合计	56,209,732.37	51,139,992.34	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
退休财产	21,023,182.71		21,023,182.71	21,023,182.71		21,023,182.71
合计	21,023,182.71		21,023,182.71	21,023,182.71		21,023,182.71

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,520,306.30	50,520,306.30	使用权受限	主要为开具银行承兑汇票及信用证等的保证金、期货保证金	47,031,324.99	47,031,324.99	使用权受限	主要为开具银行承兑汇票及信用证等的保证金、期货保证金
固定资产	102,270,352.10	43,389,464.07	所有权受限	银行借款的抵押物	102,270,352.10	44,787,644.54	所有权受限	银行借款的抵押物
无形资产	8,931,093.02	4,481,357.93	所有权受限	银行借款的抵押物	8,931,093.02	4,581,313.87	所有权受限	银行借款的抵押物
应收账款	1,220,000.00	1,159,000.00	所有权受限	银行借款的质押物	486,700.00	462,365.00	所有权受限	银行借款的质押物
合计	162,941,751.42	99,550,128.30			158,719,470.11	96,862,648.40		

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	21,000,000.00
借款利息	3,487.50	40,541.66
合计	6,003,487.50	61,040,541.66

25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具-期货合约	940,500.00	
合计	940,500.00	

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	207,153,193.06	300,457,270.57
银行承兑汇票	115,884,739.90	109,514,659.48
合计	323,037,932.96	409,971,930.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	585,799,996.44	570,884,793.59
1 年以上	53,522,794.03	37,681,438.76
合计	639,322,790.47	608,566,232.35

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,349,652.97	24,123,196.23
合计	25,349,652.97	24,123,196.23

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付单位款项	21,042,215.42	14,450,629.98
应付个人款项	2,812,692.75	8,134,210.91
其他	1,494,744.80	1,538,355.34
合计	25,349,652.97	24,123,196.23

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	316,156.71	222,033.89
合计	316,156.71	222,033.89

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	76,475,720.53	59,734,612.87
合计	76,475,720.53	59,734,612.87

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,840,343.75	79,114,999.19	97,661,255.39	8,294,087.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,591,168.63	12,646,094.54	12,727,869.58	1,509,393.59
三、辞退福利	6,443,577.89	5,726,668.32	5,041,805.48	7,128,440.73
合计	34,875,090.27	97,487,762.05	115,430,930.45	16,931,921.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,501,757.23	62,439,960.97	80,568,023.68	6,373,694.52
2、职工福利费		6,258,229.60	6,258,229.60	
3、社会保险费	1,021,180.36	6,996,749.61	7,032,372.39	985,557.58
其中：医疗保险费	867,089.08	6,042,963.01	6,068,643.15	841,408.94
工伤保险费	77,576.07	449,733.18	459,070.57	68,238.68
生育保险费	76,515.21	504,053.42	504,658.67	75,909.96
4、住房公积金	569,356.03	3,144,113.40	3,644,020.43	69,449.00
5、工会经费和职工教育经费	748,050.13	275,945.61	158,609.29	865,386.45
合计	26,840,343.75	79,114,999.19	97,661,255.39	8,294,087.55

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,542,838.82	12,235,255.96	12,314,186.17	1,463,908.61
2、失业保险费	48,329.81	410,838.58	413,683.41	45,484.98
合计	1,591,168.63	12,646,094.54	12,727,869.58	1,509,393.59

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,522,739.86	6,754,814.91
企业所得税	4,763,577.09	4,288,420.36
个人所得税	184,255.86	365,926.57
城市维护建设税	587,967.89	338,978.72
房产税	617,508.20	612,865.69
土地使用税	240,243.31	227,683.06
印花税	148,394.22	214,136.51

教育费附加	266,295.49	154,977.57
地方教育费附加	188,638.84	114,426.88
合计	14,519,620.76	13,072,230.27

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,960,332.67	7,478,572.04
一年内到期的租赁负债	1,802,920.30	1,708,056.07
合计	10,763,252.97	9,186,628.11

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,930,714.89	6,925,236.28
已背书未到期商业承兑汇票	74,107.80	
合计	10,004,822.69	6,925,236.28

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,967,630.89	47,935,461.32
抵押借款	2,000,000.00	
合计	52,967,630.89	47,935,461.32

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	230,882.78	1,156,917.32
合计	230,882.78	1,156,917.32

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,532,849.21	29,700.00	121,280.76	3,441,268.45	政府补助
合计	3,532,849.21	29,700.00	121,280.76	3,441,268.45	

其他说明：

政府补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
清洁取暖试点城市示范项目奖补资金	3,391,149.21			121,280.76			3,269,868.45	与资产相关
含氢燃料燃气涡轮发电技术课题补贴	141,700.00	29,700.00		-			171,400.00	与资产相关
合计	3,532,849.21	29,700.00	-	121,280.76	-	-	3,441,268.45	

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	542,331,351.00						542,331,351.00

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	653,907,688.66			653,907,688.66
其他资本公积	29,994,630.72	34,514,435.79	24.80	64,509,041.71
原制度资本公积转入	3,478,000.00			3,478,000.00
合计	687,380,319.38	34,514,435.79	24.80	721,894,730.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加，主要系本公司实施员工持股计划在等待期内摊销确认股份支付费用，相应增加其他资本公积所致；减少系回购手续费等交易费用冲减其他资本公积所致。

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	29,724,375.94	20,455.20		29,744,831.14
合计	29,724,375.94	20,455.20		29,744,831.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期内本公司通过使用自有资金以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,500 股，导致库存股增加。

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	102,975.00	- 1,077,800.0 0			269,450.00	- 808,350.00		- 705,375.00
现金 流量套期 储备	102,975.00	- 1,077,800.0 0			269,450.00	- 808,350.00		- 705,375.00
其他综合 收益合计	102,975.00	- 1,077,800.0 0			269,450.00	- 808,350.00		- 705,375.00

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,734,766.37			126,734,766.37
合计	126,734,766.37			126,734,766.37

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	471,509,911.32	438,230,284.39
调整后期初未分配利润	471,509,911.32	438,230,284.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,824,541.08	54,522,010.04
减：提取法定盈余公积		6,748,383.43
应付普通股股利	17,214,680.39	15,352,118.71
加：其他		858,119.03
期末未分配利润	433,470,689.85	471,509,911.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,126,021,951.64	918,664,078.18	933,631,553.39	733,536,729.74
其他业务	4,249,095.01	1,653,299.33	4,174,336.14	1,808,915.29
合计	1,130,271,046.65	920,317,377.51	937,805,889.53	735,345,645.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		产品分类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电气类产品					1,084,367,302.71	886,802,045.11	1,084,367,302.71	886,802,045.11
工程服务类					41,654,648.93	31,862,033.07	41,654,648.93	31,862,033.07
其他业务					4,249,095.01	1,653,299.33	4,249,095.01	1,653,299.33
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					1,130,271,046.65	920,317,377.51	1,130,271,046.65	920,317,377.51

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 555,360,000.00 元，其中，341,360,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入，160,500,000.00 元预计将于 2027 年度确认收入，53,500,000.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,685,009.16	1,353,131.77
教育费附加	1,185,839.86	626,241.83
资源税	145.60	18,148.80
房产税	3,101,197.14	3,197,867.41
土地使用税	619,547.63	594,377.75
车船使用税	3,850.56	8,258.89
印花税	1,329,168.44	1,284,293.35
地方教育费附加	790,374.92	417,494.57
其他	2,196.42	1,706.92
合计	9,717,329.73	7,501,521.29

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,150,724.25	28,387,354.89
办公费	5,359,204.65	5,910,977.59
折旧与摊销	12,771,615.78	12,624,463.81
业务招待费	3,855,099.52	1,755,237.28
差旅费	647,414.39	655,820.64
物业管理费	7,543,215.02	7,799,314.82
股份支付费用	20,149,312.50	
其他	3,866,933.54	3,150,188.56
合计	90,343,519.65	60,283,357.59

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,724,071.73	16,932,230.38
业务招待费	15,612,578.10	9,097,793.90
咨询费	16,362,783.95	33,618,448.13
差旅费	1,637,626.39	2,771,000.24
办公费	1,022,707.15	894,861.03
投标费	4,184,361.27	4,416,973.06
宣传推广费		88,176.91
物业管理费	1,372,994.72	2,084,537.93
股份支付费用	9,852,187.50	
其他	713,095.70	669,502.41
合计	67,482,406.51	70,573,523.99

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,426,928.79	21,808,921.58
股份支付费用	2,669,625.00	
试验检验等技术服务	4,240,142.89	10,479,050.54
物料消耗	2,345,934.17	2,783,419.06
折旧与摊销	517,192.64	867,933.53
其他	1,500,739.82	1,310,132.15
合计	31,700,563.31	37,249,456.86

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,869,840.98	2,028,669.55
减：利息收入	2,225,804.53	799,610.87
汇兑损失	3,160.04	
减：汇兑收益	21.24	3,592.77
手续费及其他支出	481,703.86	682,862.18
合计	128,879.11	1,908,328.09

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退		2,247,568.34
增值税加计抵减	153,021.49	7,224,973.06
稳岗补贴	45,720.00	67,375.66
政府补助	210,549.23	1,132,708.76
其他	96,087.32	93,184.00
合计	505,378.04	10,765,809.82

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		-125,758.40
合计		-125,758.40

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,260,684.42	-803,114.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-555,832.32	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	454,851.66	152,569.42
其他	-21,755.07	-15,756.04
合计	1,137,948.69	-666,300.63

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,697,117.06	-7,212,357.83
其他应收款坏账损失	-5,625,869.98	-173,895.16
合计	-10,322,987.04	-7,386,252.99

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,319,471.25	-2,165,291.31
二、长期股权投资减值损失	-15,954,959.46	
十一、合同资产减值损失	963,029.76	426,730.51
合计	-16,311,400.95	-1,738,560.80

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		144,150.26

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
非流动资产处置利得	17,402.12	5,963.64	17,402.12
违约金收入	1,404,848.75	942,919.62	1,404,848.75
无法支付的应付款项	1,264.12	219,630.31	1,264.12
其他		0.87	
合计	1,423,514.99	1,218,514.44	1,423,514.99

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
非流动资产报废损失	132,850.03	64,553.42	132,850.03
罚款支出	3,650.29	84,155.02	3,650.29
违约金支出	1,130,159.69	235,882.02	1,130,159.69
合计	1,346,660.01	384,590.46	1,346,660.01

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,240,288.10	3,776,700.65
递延所得税费用	-6,331,742.90	825,273.75
合计	-1,091,454.80	4,601,974.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-14,333,235.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,149,985.32
子公司适用不同税率的影响	1,406,880.67
调整以前期间所得税的影响	-132,174.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,864,264.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,336.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,903,266.53
研发费用加计扣除	-3,932,347.36
税率变动对递延所得税余额的影响	15,708.13
税收政策优惠	-702,013.72
其他	-357,717.92
所得税费用	-1,091,454.80

59、其他综合收益

详见附注七、41、其他综合收益。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,273,328.49	731,048.75
补贴收入	134,988.47	1,028,803.66
收到保证金	31,993,923.80	12,662,095.59
收到往来款	3,528,981.14	3,856,046.90
其他	1,329,154.27	3,687,012.24
合计	39,260,376.17	21,965,007.14

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项经营性期间费用	105,937,607.18	129,192,328.34
支付的保证金	28,223,595.97	9,769,196.75
往来款项	4,232,380.09	21,891,401.85
合计	138,393,583.24	160,852,926.94

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款到期收回本金	100,000,000.00	
处置其他权益工具投资		6,101,300.00
合计	100,000,000.00	6,101,300.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	100,000,000.00	
基本建设支出	9,019,660.52	9,279,753.47
合计	109,019,660.52	9,279,753.47

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	190,685.79	
合计	190,685.79	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	985,249.22	2,428,903.88
支付的股份回购款	20,455.20	54,723,088.71
支付的手续费	5,404.19	10,142.99
合计	1,011,108.61	57,162,135.58

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	61,040,541.66		636,997.22	55,636,997.22	37,054.16	6,003,487.50
长期借款	47,935,461.32	10,492,562.50			5,460,392.93	52,967,630.89
租赁负债	1,156,917.32				926,034.54	230,882.78
一年内到期的非流动负债	9,186,628.11		7,558,279.98	5,981,655.12		10,763,252.97

合计	119,319,548.41	10,492,562.50	8,195,277.20	61,618,652.34	6,423,481.63	69,965,254.14
----	----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,241,780.65	22,169,093.52
加：资产减值准备	26,634,387.99	9,124,813.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,339,573.80	19,043,530.97
使用权资产折旧	851,078.10	2,124,954.33
无形资产摊销	7,739,814.57	7,531,094.90
长期待摊费用摊销	2,470,132.95	3,813,769.27
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）		-144,150.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	115,447.91	58,589.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		125,758.40
财务费用（收益以“－”号填列）	1,869,840.98	2,028,669.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,137,948.69	666,300.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,161,117.68	945,548.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-170,625.22	59,138.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,362,024.69	-53,345,974.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-95,482,739.34	-66,555,983.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-51,531,943.25	10,798,342.14
其他	15,393,051.53	
经营活动产生的现金流量净额	-88,950,802.31	-41,556,504.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	570,714,990.88	233,762,473.02
减：现金的期初余额	750,874,444.58	323,451,342.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-180,159,453.70	-89,688,869.02

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	570,714,990.88	750,874,444.58
其中：库存现金	929.56	929.56
可随时用于支付的银行存款	541,136,006.01	714,607,328.31
可随时用于支付的其他货币资金	29,578,055.31	36,266,186.71
三、期末现金及现金等价物余额	570,714,990.88	750,874,444.58

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
开具银行承兑汇票及信用证等的保证金、期货保证金等	50,520,306.30	47,031,324.99	使用权受限
合计	50,520,306.30	47,031,324.99	

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
租赁负债利息费用	134,364.65	202,885.89
与租赁相关的总现金流出	985,249.22	2,428,903.88
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	1,526,826.61	
合计	1,526,826.61	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,426,928.79	21,808,921.58
股份支付费用	2,669,625.00	
试验检验等技术服务	4,240,142.89	10,479,050.54
物料消耗	2,345,934.17	2,783,419.06
折旧与摊销	517,192.64	867,933.53
其他	1,500,739.82	1,310,132.15
合计	31,700,563.31	37,249,456.86
其中：费用化研发支出	31,700,563.31	37,249,456.86

九、合并范围的变更

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京科锐博华电气设备有限公司	50,000,000.00	北京	北京	电气设备制造等	100.00%		投资设立
北京科锐博实电气设备有限公司	20,000,000.00	北京	北京	电气设备制造等	100.00%		非同一控制下企业合并
郑州空港科锐电力设备有限公司	200,000,000.00	郑州	郑州	电气设备制造等	100.00%		投资设立
武汉科锐电气股份有限公司	30,000,000.00	武汉	武汉	电缆配件	69.95%		投资设立
北京科锐博润电力电子有限公司	50,000,000.00	北京	北京	电力电子设备	100.00%		非同一控制下企业合并
北京科锐能源管理有限公司	200,000,000.00	北京	北京	能源管理	100.00%		投资设立
郑州科锐同源电力设计有限公司	50,000,000.00	郑州	郑州	电力设计	100.00%		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
河南科锐节能环保科技有限公司	20,000,000.00	郑州	郑州	能源开发、管理	100.00%		投资设立
厦门科锐能源服务有限公司	20,000,000.00	厦门	厦门	电力工程施工建设等	100.00%		非同一控制下企业合并
雄安科锐能源管理有限公司	100,000,000.00	河北省保定市	河北省保定市	能源管理	100.00%		投资设立
北京科锐新能源科技发展有限公司	100,000,000.00	北京	北京	新能源运营	100.00%		投资设立
北京稳力科技有限公司	24,133,333.00	北京	北京	燃料电池系统及零部件研发制造	63.40%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉科锐电气股份有限公司	30.05%	8,169,092.39	15,327,857.90	41,098,026.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉科锐电气股份有限公司	165,506,939.13	13,340,424.01	178,847,363.14	38,307,801.18	20,277,820.82	38,328,079.00	182,119,392.60	14,819,245.39	196,938,637.99	34,166,378.86	27,037,120.12	34,193,415.98

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉科锐电气股份有限公司	62,539,721.85	27,184,999.63	27,184,999.63	57,859,725.77	57,433,988.95	20,126,068.65	20,126,068.65	23,339,803.38

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	47,621,175.31	64,684,695.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,260,684.42	-803,114.01
--综合收益总额	1,260,684.42	-803,114.01

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,532,849.21	29,700.00		121,280.76		3,441,268.45	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	256,269.23	3,380,277.10
营业外收入	0.00	50,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要业务活动以人民币计价结算，资产及负债均为人民币余额。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 67,931,451.06 元（2025 年 12 月 31 日：116,454,575.02 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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。本集团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。

3) 价格风险

商品价格风险

本集团使用商品期货合约对特定商品的价格风险进行套期。所有商品期货合约均对预期在未来发生的原材料采购进行套期。本集团采用商品价格风险总敞口动态套期的策略，根据本集团以市场价格销售制品，因此受到此等价格波动的影响。预期原材料采购的总敞口的变化动态调整期货合约持仓量，总敞口与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致（由于期货合约商品数量为整数，造成少量净敞口）。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团按照权限确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：151,994,146.41 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 18.74%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

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；本集团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。

3) 信用风险敞口

于 2026 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026 年 06 月 30 日余额：

项目（单位：元）	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	6,003,487.50				6,003,487.50
应付票据	323,037,932.96				323,037,932.96
应付账款	639,322,790.47				639,322,790.47
其他应付款	25,349,652.97				25,349,652.97
一年内到期的非流动负债	10,748,904.15				10,748,904.15
其他流动负债	10,004,822.69				10,004,822.69
长期借款		9,040,600.24	28,911,144.45	15,015,886.20	52,967,630.89
租赁负债		232,767.48			232,767.48

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（4）其他非流动金融资产			25,617,491.61	25,617,491.61
（三）其他权益工具投资			45,000,000.00	45,000,000.00
（六）应收款项融资			98,142,342.11	98,142,342.11
（七）其他非流动资产			21,023,182.71	21,023,182.71
持续以公允价值计量的资产总额			189,783,016.43	189,783,016.43
衍生金融负债	940,500.00			940,500.00
持续以公允价值计量的负债总额	940,500.00			940,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

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负债主要包括:货币资金、应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京科锐北方科技发展有限公司	北京	对外投资	2,026.52 万元	27.11%	27.33%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是付小东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
河南科锐开新电力有限公司	联营企业
安徽恒致铜钢镓硒技术有限公司	联营企业
海南中电智诚电力服务有限公司	联营企业
北京科锐能源服务有限公司	联营企业
北京科锐慧云科技有限公司	联营企业
郑州祥和科锐环保设备有限公司	联营企业
陕西科锐综合能源服务有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国电力科学研究院有限公司	公司持股 5%以上股东
陕西黑龙沟矿业有限责任公司	最终控制方控制的其他企业
华能秦煤瑞金发电有限责任公司	最终控制方控制的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京科锐能源服务有限公司	采购商品/接受劳务	487,398.78	487,398.78	否	583,179.80
北京科锐慧云科技有限公司	采购商品/接受劳务	92,830.19	92,830.19	否	106,514.75
中国电力科学研究院有限公司	采购商品/接受劳务	506,226.41	506,226.41	否	471,415.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京科锐能源服务有限公司	销售商品/提供劳务	70,931.87	-5,331.74
陕西科锐综合能源服务有限公司	销售商品/提供劳务	12,000.00	63,663.30
安徽恒致铜铟镓硒技术有限公司	销售商品/提供劳务	122,641.51	
华能秦煤瑞金发电有限责任公司	销售商品/提供劳务	-534,937.39	
陕西黑龙沟矿业有限责任公司	销售商品/提供劳务		346,035.40

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京科锐北方科技发展有限公司	房屋租赁	8,572.48	8,572.48
北京科锐慧云科技有限公司	房屋租赁	52,844.04	52,844.04
北京科锐能源服务有限公司	房屋租赁	99,884.60	164,160.81

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京科锐能源服务有限公司	8,248,357.62	1,223,610.69	9,837,767.00	1,342,053.51
应收账款	河南科锐开新电力有限公司	7,771,786.82	7,771,786.82	7,850,053.02	3,501,279.13
应收账款	北京科锐慧云科技有限公司	418,098.41	89,429.52	360,498.41	63,509.52
应收账款	华能秦煤瑞金发电	3,127,200.33	156,360.02	5,025,975.05	251,298.75

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	电有限责任公司				
其他应收款	河南科锐开新电力有限公司	5,617,912.64	5,617,912.64	4,718,612.66	728,836.38
其他应收款	北京科锐能源服务有限公司	898,799.98	57,423.33	599,200.00	29,960.00
其他应收款	北京科锐慧云科技有限公司	299,999.85	14,999.99	200,000.07	10,000.00
其他应收款	陕西科锐综合能源服务有限公司			233,889.75	16,694.49
合同资产	河南科锐开新电力有限公司			284,965.33	132,888.09
合同资产	北京科锐能源服务有限公司	226,165.55	11,308.28	226,165.55	11,308.28
合同资产	华能秦煤瑞金发电有限责任公司	705,235.48	35,261.77	705,235.48	35,261.77
合同资产	陕西黑龙沟矿业有限责任公司	21,645.00	1,082.25	21,645.00	1,082.25
预付账款	中国电力科学研究院有限公司	417,000.00		241,000.00	
预付账款	北京科锐慧云科技有限公司			2,014.42	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南科锐开新电力有限公司		286,804.33
应付账款	北京科锐慧云科技有限公司	55,990.56	94,705.56
其他应付款	河南科锐开新电力有限公司	61,299.92	61,299.92
合同负债	北京科锐能源服务有限公司		867.26
其他流动负债	北京科锐能源服务有限公司		112.74

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的公司股票公允价值(以当日公司上市 A 股的收盘价为基准计算)
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,485,625.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,323,750.00

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	9,852,187.50	
管理人员	20,149,312.50	
研发人员	2,669,625.00	
生产人员	1,652,625.00	
合计	34,323,750.00	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未结清保函

截至 2026 年 06 月 30 日，公司未到期保函余额人民币 95,652,734.94 元。

2) 已开立未到期数字化债务凭证

截至 2026 年 06 月 30 日，公司已开立未到期的供应链票据 207,153,193.06 元。

3) 担保

截至 2026 年 06 月 30 日，公司为子公司固安科锐新能源科技有限公司 59,879,615.51 元银行借款提供连带责任保证。

4) 未决诉讼

本公司及部分子公司因买卖合同等纠纷在报告期内发生小额诉讼，被诉案件涉及金额 773.54 万元，报告期末仍在诉讼中。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	426,255,160.43	390,332,799.98
1 至 2 年	51,314,157.39	62,676,903.87
2 至 3 年	24,034,616.00	32,793,081.37
3 年以上	52,043,007.67	38,626,080.11
3 至 4 年	21,799,178.89	7,621,824.17
4 至 5 年	8,856,744.93	11,422,727.95
5 年以上	21,387,083.85	19,581,527.99
合计	553,646,941.49	524,428,865.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,468,085.12	5.50%	30,468,085.12	100.00%	0.00	29,648,426.01	5.65%	29,648,426.01	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	523,178,856.37	94.50%	47,733,677.25	9.12%	475,445,179.12	494,780,439.32	94.35%	45,250,135.43	9.15%	449,530,303.89
其中：										
按账龄组合计提	523,178,856.37	94.50%	47,733,677.25	9.12%	475,445,179.12	494,780,439.32	94.35%	45,250,135.43	9.15%	449,530,303.89
合计	553,646,941.49	100.00%	78,201,762.37		475,445,179.12	524,428,865.33	100.00%	74,898,561.44		449,530,303.89

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1			4,636,533.55	4,636,533.55	100.00%	预计无法收回
单位 2	3,031,855.67	3,031,855.67	3,031,855.67	3,031,855.67	100.00%	无可执行财产
单位 3	2,901,777.72	2,901,777.72	2,901,777.72	2,901,777.72	100.00%	无可执行财产
单位 4	2,660,946.00	2,660,946.00	2,660,946.00	2,660,946.00	100.00%	无可执行财产
单位 5	1,762,350.38	1,762,350.38	1,762,350.38	1,762,350.38	100.00%	无可执行财产
单位 6	1,226,651.20	1,226,651.20	1,226,651.20	1,226,651.20	100.00%	无可执行财产
单位 7	1,083,097.65	1,083,097.65	1,083,097.65	1,083,097.65	100.00%	无可执行财产
单位 8	1,070,187.70	1,070,187.70	1,070,187.70	1,070,187.70	100.00%	无可执行财产
单位 9	926,524.94	926,524.94	926,524.94	926,524.94	100.00%	无可执行财产
单位 10	905,508.27	905,508.27	905,508.27	905,508.27	100.00%	无可执行财产
其他	14,079,526.48	14,079,526.48	10,262,652.04	10,262,652.04	100.00%	无可执行财产
合计	29,648,426.01	29,648,426.01	30,468,085.12	30,468,085.12		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	426,255,160.43	21,312,758.02	5.00%
1 至 2 年	50,422,058.00	5,042,205.80	10.00%
2 至 3 年	24,034,616.00	7,210,384.80	30.00%
3 至 4 年	14,930,812.47	7,465,406.24	50.00%
4 至 5 年	4,166,435.39	3,333,148.31	80.00%
5 年以上	3,369,774.08	3,369,774.08	100.00%
合计	523,178,856.37	47,733,677.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	74,898,561.44	7,369,837.37	4,066,636.44			78,201,762.37
合计	74,898,561.44	7,369,837.37	4,066,636.44			78,201,762.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 1	3,261,847.89	回款	诉讼和解回款	无可执行财产
合计	3,261,847.89			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
单位 1	47,383,204.00		47,383,204.00	5.84%	2,369,160.20
单位 2	46,541,990.44		46,541,990.44	5.74%	2,327,099.52
单位 3	22,500,900.00	2,500,100.00	25,001,000.00	3.08%	1,250,050.00
单位 4	16,594,143.57		16,594,143.57	2.05%	829,707.18
单位 5	16,473,808.40		16,473,808.40	2.03%	823,690.42
合计	149,494,046.41	2,500,100.00	151,994,146.41	18.74%	7,599,707.32

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,744,457.85	76,463,854.34
合计	60,744,457.85	76,463,854.34

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	14,551,891.98	6,466,884.37
往来款项	17,083,610.19	38,631,135.56
员工备用金	1,727,136.00	568,281.00
应收股权转让款	33,093,318.00	33,093,318.00
应收分红款	5,813,099.67	4,813,799.91
合计	72,269,055.84	83,573,418.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,761,997.54	59,565,924.83
1 至 2 年	20,603,854.68	20,609,150.50
2 至 3 年	2,076,692.35	1,860,351.88
3 年以上	1,826,511.27	1,537,991.63
3 至 4 年	330,457.72	58,960.00
4 至 5 年	81,320.00	31,320.00
5 年以上	1,414,733.55	1,447,711.63
合计	72,269,055.84	83,573,418.84

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,182,599.82	8.55%	6,182,599.82	100.00%	0.00	120,000.00	0.14%	120,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	66,086,456.02	91.45%	5,341,998.17	8.08%	60,744,457.85	83,453,418.84	99.86%	6,989,564.50	8.38%	76,463,854.34
其中：										
按账龄组合计提	66,086,456.02	91.45%	5,341,998.17	8.08%	60,744,457.85	83,453,418.84	99.86%	6,989,564.50	8.38%	76,463,854.34
合计	72,269,055.84	100.00%	11,524,597.99		60,744,457.85	83,573,418.84	100.00%	7,109,564.50		76,463,854.34

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1			5,513,099.82	5,513,099.82	100.00%	预计无法收回
单位 2			549,500.00	549,500.00	100.00%	无可执行财产
单位 3	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	无可执行财产
单位 4	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	无可执行财产
单位 5	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	无可执行财产
合计	120,000.00	120,000.00	6,182,599.82	6,182,599.82		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,972,864.24	2,248,643.22	5.00%
1 至 2 年	19,365,688.08	1,936,568.81	10.00%
2 至 3 年	590,892.43	177,267.73	30.00%
3 至 4 年	330,457.72	165,228.86	50.00%
4 至 5 年	61,320.00	49,056.00	80.00%
5 年以上	765,233.55	765,233.55	100.00%
合计	66,086,456.02	5,341,998.17	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,989,564.50		120,000.00	7,109,564.50
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,647,566.33		6,062,599.82	4,415,033.49
2026 年 6 月 30 日余额	5,341,998.17		6,182,599.82	11,524,597.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,109,564.50	4,415,033.49				11,524,597.99
合计	7,109,564.50	4,415,033.49				11,524,597.99

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	应收股权转让款	16,660,000.00	1 年以内	23.05%	833,000.00
单位 2	应收股权转让款	16,433,318.00	1-2 年	22.74%	1,643,331.80
单位 3	应收分红款	5,513,099.82	1 年以内、1-3 年	7.63%	709,013.30
单位 4	投标保证金	2,980,400.00	1 年以内	4.12%	149,020.00
单位 5	往来款项	1,681,058.57	1-2 年	2.33%	168,105.86
合计		43,267,876.39		59.87%	3,502,470.96

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	778,676,537.37	171,727,146.24	606,949,391.13	730,689,099.87	171,727,146.24	558,961,953.63
对联营、合营企业投资	61,257,813.03	20,814,552.76	40,443,260.27	61,990,046.95		61,990,046.95
合计	839,934,350.40	192,541,699.00	647,392,651.40	792,679,146.82	171,727,146.24	620,952,000.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
北京科锐博华电气设备有限公司	12,404,354.24						12,404,354.24	
北京科锐博实电气设备有限公司	89,259,735.76						89,259,735.76	
郑州空港科锐电力设备有限公司	200,381,375.00					762,750.00	201,144,125.00	
北京科锐博润电力电子有限公司	33,440,187.02	45,958,580.84					33,440,187.02	45,958,580.84
北京科锐新能源科技发展有限公司	42,317,812.50					635,625.00	42,953,437.50	
北京科锐能源管理有限公司	112,186,439.41						112,186,439.41	
厦门科锐能源服务有限公司	16,141,888.00	5,614,867.20					16,141,888.00	5,614,867.20
雄安科锐能源管理有限公司	500,000.00						500,000.00	
河南科锐京能环保科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
武汉科锐电气股份有限公司	7,723,859.90					1,589,062.50	9,312,922.40	
北京稳力科技有限公司	21,626,301.80	116,073,698.20					21,626,301.80	116,073,698.20
郑州科锐同源电力设计有限公司	2,980,000.00	4,080,000.00	45,000,000.00				47,980,000.00	4,080,000.00
合计	558,961,953.63	171,727,146.24	45,000,000.00			2,987,437.50	606,949,391.13	171,727,146.24

注：“其他变动”系集团内以权益结算的股份支付，在本报告期内确认的对子公司长期股权投资的增加。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
河南科锐开新电力有限公司	36,139,593.30				899,299.98			899,299.98	20,814,552.76		15,325,040.54	20,814,552.76
北京科锐慧云科技有限公司	714,622.95				88,679.03			88,679.03			714,622.95	
海南中电智诚电力服务有限公司	15,035,373.05				-36,453.48						14,998,919.57	
郑州祥和科锐环保设备有限公司												
安徽恒致铜铟镓硒技术有限公司	10,100,457.65				4,219.56			700,000.00			9,404,677.21	
小计	61,990,046.95				955,745.09			1,687,979.01	20,814,552.76		40,443,260.27	20,814,552.76
合计	61,990,046.95				955,745.09			1,687,979.01	20,814,552.76		40,443,260.27	20,814,552.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
河南科锐开新电力有限公司	36,139,593.30	15,325,040.54	20,814,552.76	市场法确定公允价值；处置费用为与股权转让直接相关的费用；	修正后市净率、非流动性折扣	同行业上市公司比较法
合计	36,139,593.30	15,325,040.54	20,814,552.76			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	992,535,880.93	852,590,302.64	856,733,657.15	694,679,333.39
其他业务	6,384,976.17	4,911,408.44	5,178,902.89	2,197,175.57
合计	998,920,857.10	857,501,711.08	861,912,560.04	696,876,508.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		产品分类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电气类产品					992,535,880.93	852,590,302.64	992,535,880.93	852,590,302.64
其他业务					6,384,976.17	4,911,408.44	6,384,976.17	4,911,408.44
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

合同分类	分部 1		分部 2		产品分类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					998,920,857.10	857,501,711.08	998,920,857.10	857,501,711.08

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 535,000,000.00 元，其中，321,000,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入，160,500,000.00 元预计将于 2027 年度确认收入，53,500,000.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,672,142.10	20,983,613.00
权益法核算的长期股权投资收益	955,745.09	-1,152,713.97
交易性金融资产在持有期间的投资收益	454,851.66	152,569.42
其他	-1,733.30	-1,156.75
合计	37,081,005.55	19,982,311.70

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-671,280.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	134,988.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	454,851.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准	4,721,260.95	

项目	金额	说明
备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,302.89	
减：所得税影响额	757,289.75	
少数股东权益影响额（税后）	-44.70	
合计	4,074,878.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.14%	-0.0408	-0.0408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37%	-0.0487	-0.0487

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称