



科润智能控制股份有限公司

KERUN INTELLIGENT CONTROL CO.,LTD



2026年半年度报告

公司半年度大事记



2026 年 5 月，公司智慧新能源电网装备产线技改扩建项目开工建设。



2026 年 5 月，公司获评浙江省五一劳动奖。

浙江省科学技术协会

2026 浙江省科技型企业家选荐工作推荐结果公示

经“渠道推荐+部门初评+专家评审”等环节，已产生 1000 名 2026 浙江省科技型企业家、1000 名 2026 浙江省青年科技型企业企业家、100 名 2026 浙江省青年科技型企业企业家、10 名 2026 浙江省青年科技型企业企业家。现予以公示。

公示时间从 2026 年 5 月 15 日起至 5 月 21 日止。公示期间如无异议，可按规定程序，采取适当形式公示。以单位名义公示的，应加盖单位公章；以个人名义公示的，应署姓名并提供联系方式。

公示联系电话及地址：管理电话：浙江省科协办公室：0571-88013603 浙江省科协秘书处：0571-85107048 地址：浙江省杭州市拱墅区武林广场 9 号浙江省科协大楼 2100 室

2026 年 5 月 15 日

姓名	所在单位及职务
王荣	科润智能控制股份有限公司董事长
...	...



2026 年 5 月，公司董事长王荣获评浙江省科技型企业企业家。

2026 年 6 月，公司原公告（编号：2025-016）中标非洲某国家电气化计划项目的产品开始交付。

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	26
第五节	股份变动和融资	32
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	36
第七节	财务会计报告	39
第八节	备查文件目录	122

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王荣、主管会计工作负责人何永福及会计机构负责人（会计主管人员）王丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
科润智控、公司	指	科润智能控制股份有限公司
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《科润智能控制股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
安徽科润	指	科润智能控制（安徽）有限责任公司
智慧新能源	指	浙江科润智慧新能源有限公司
创业德力	指	湖南创业德力电气有限公司
江山农商行	指	浙江江山农村商业银行股份有限公司
北京科润宸岳	指	北京科润宸岳科技有限公司
宜川子公司	指	宜川县南科新能源科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	科润智控
证券代码	920062
公司中文全称	科润智能控制股份有限公司
英文名称及缩写	KERUN INTELLIGENT CONTROL CO.,LTD KR
法定代表人	王荣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李强
联系地址	浙江省衢州市江山市经济开发区山海协作区协作路 21 号
电话	0570-4982661
传真	0570-4982345
董秘邮箱	liqiang@krgroup.cn
公司网址	www.krgroup.cn
办公地址	浙江省衢州市江山市经济开发区山海协作区协作路 21 号
邮政编码	324100
公司邮箱	krzk@krgroup.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 7 月 13 日
行业分类	制造业- 电气、电子及通讯- 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；机械电气设备制造；配电开关控制设备制造；变压器、整流器和电感器制造；电力电子元器件制造；新能源原动设备制造；储能技术服务；电力行业高效节能技术研发；软件开发；软件销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；虚拟现实设备制造；教学专用仪器制造；教学专用仪器销售；教学用模型及教具制造；教学用模型

	及教具销售；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；金属制品研发；金属制品销售；安全、消防用金属制品制造；消防器材销售；消防技术服务；安防设备制造；安防设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造；信息安全设备销售；安全咨询服务；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务；货物进出口；技术进出口。
普通股总股本（股）	188,706,277
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（王荣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王荣、王隆英），无一致行动人

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	746,004,844.57	701,309,826.00	6.37%
毛利率%	11.43%	14.02%	-
归属于上市公司股东的净利润	4,557,300.64	22,828,653.97	-80.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,798,016.72	17,732,135.52	-72.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.61%	3.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.64%	2.44%	-
基本每股收益	0.02	0.12	-80.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,195,856,383.94	2,024,524,209.74	8.46%
负债总计	1,420,865,275.68	1,243,426,406.22	14.27%
归属于上市公司股东的净资产	744,507,306.80	745,611,194.47	-0.15%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.95	4.01	-1.53%
资产负债率%（母公司）	60.31%	57.67%	-
资产负债率%（合并）	64.71%	61.42%	-
流动比率	1.24	1.41	-
利息保障倍数	1.21	3.09	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	70,494,810.75	4,528,558.86	1,456.67%
应收账款周转率	1.18	0.75	-
存货周转率	1.54	1.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.46%	5.63%	-
营业收入增长率%	6.37%	34.47%	-
净利润增长率%	-80.16%	16.46%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,460.55
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,960,312.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,527,263.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-648,426.73
非经常性损益合计	-179,917.01
减：所得税影响数	51,909.82
少数股东权益影响额（税后）	8,889.25
非经常性损益净额	-240,716.08

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

本公司是处于输配电及控制设备制造行业的设备生产商与服务提供商，拥有变压器、高低压成套开关设备、户外成套设备等主营业务产品体系，以及节能型变压器智能工厂、省级企业研究院等研发与生产资质。公司为以国家电网及大型央企为代表的高质量客户，以及各级电力公司、电厂企业、各类工业企业、终端商业用户等提供变压器、高低压成套开关设备、户外成套设备、电气元件及铜材等产品。公司经营模式的简要流程如下：

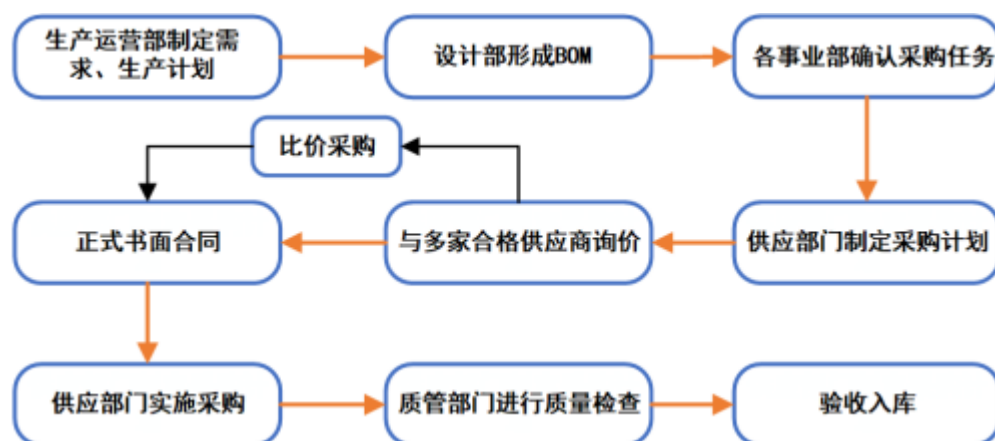


报告期内，公司主要采用“以销定产，以产定采”的经营模式：

1、采购模式

在采购环节，公司对外采购的材料主要分为三类，第一类为铜材、硅钢片等大宗金属原材料；第二类是以断路器、互感器、电容器为代表的各类电气元件；第三类为柜体等其他材料。由于提前采购大宗原材料将占用流动资金，因此公司对外采购主要采用了“以产定采”的采购模式。对于铜材、硅钢片此类价格具有一定波动性的原材料，公司对其价格走势进行分析预测并根据订单安全库存情况提前备货，各类电气元件则根据客户的需求进行针对性地采购。

在订单类物资采购上，生产运营部根据销售订单、库存需求及各事业部的生产能力下达专用物料的需求计划以及编制相关的生产计划；设计部根据生产计划在 ERP 系统编制生成物料清单（BOM）；各事业部仓库根据下达的生产计划和仓库库存情况，确定生产计划单，根据生产计划单确定物资采购需求，并提交供应部；供应部根据设计部审核的物料清单（BOM）及各事业部提供的物资采购需求，生成采购计划，评估供应商的供货能力和交货周期，从合格供应商中选择合适的供应商进行议价，确定最终供应商，并经公司审核批准后签订采购合同；公司原材料入库前须经过供应部与质量管理部的联合质量检查，产品质量合格方可入库。公司的订单类物资采购流程如下：

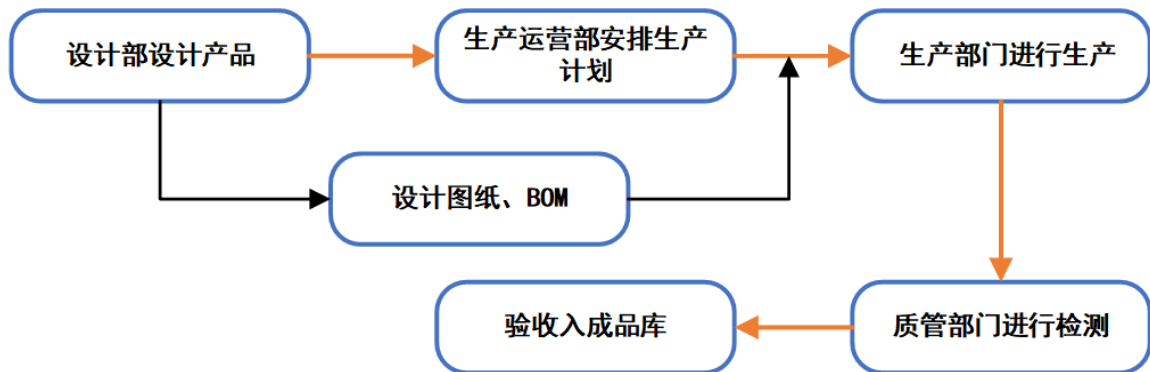


在库存类物资采购上，结合市场行情和库存情况，各事业部制定计划表，设计部审核后形成物料清单（BOM），经各事业部负责人审批后确定采购任务，由供应部采购。

2、生产模式

在生产环节，公司通过生产制造中心，下设有生产运营部、变压器事业部、成套事业部、元件事业

部、钣金事业部等部门，各事业部根据职责区分负责不同产品或半成品的生产安排及实施、设备管理等。公司各子公司在总公司的统筹下完成生产制造。同时，公司建立了以 ERP 软件和 MES 生产管理系统为基础的信息化生产体系，主要采用“以销定产为主，备库生产为辅”的生产模式。公司的生产流程如下：



对于常规通用变压器等标准化产品，公司采取了“备库定产”的生产方式。公司在满足客户订单需求和销售计划情况的基础上，根据中标数量和原材料库存量的预测值制定生产计划。各事业部通过设计图纸、物料清单（BOM）及生产计划等信息领取原材料，进行批量生产、成品检验、提前备库。报告期内，公司外协加工的情形很少，并不涉及公司产品生产的核心工序。外协加工主要是涉及镀银、镀锡、镀锌、铜排塑形等非核心生产工序。

3、销售模式

在销售环节，公司销售体系分为销售部、电网营销部、国际贸易部、商务部和物流部五大部分。销售部是公司销售体系的核心部门，负责市场开拓与客户对接，根据区域分布和客户类型形成矩阵式销售网络；销售部、电网营销部及国际贸易部收集市场需求信息，进行客户开发，推进业务合作，维护客户关系；商务部在配合销售部收集信息、项目跟踪的基础上，负责售前商务支持和技术支持。

公司主要通过参与招投标及直接用户跟踪两种方式获取订单：招投标方式主要针对国家电网及其下属公司、大型企业等客户，通过公开招标平台获取招标信息并参与投标；直接用户跟踪方式主要针对电力施工企业、各类工业企业、终端商业用户等客户，通过参加行业会议、电力设备展销会等渠道获取采购信息和业务机会。

4、研发模式

在研发环节，公司采用“自主研发模式为主、合作研发模式为辅”的模式。

在自主研发模式下，公司设有研发中心对研发工作进行统筹管理，主要负责技术创新、引进、消化、吸收、再创新和产品更新换代、改进、提升工作的落实。公司根据对输配电及控制设备市场的调研、销售部门的反馈、生产过程中的实际需要，针对可研项目建立项目组上报公司管理层。公司批准立项研发后，研发人员开始进行研发工作。

在合作研发模式下，为更好地把握行业及市场发展方向，掌握行业最新技术，公司注重与高等院校进行合作。截至报告期末，公司拥有变压器、高低压成套开关设备、户外成套设备等领域的相关知识产权 129 项，其中发明专利 21 项，实用新型专利 71 项，外观专利 7 项，软件著作权 30 项。

综上，报告期内公司商业模式保持稳定，未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	国家级博士后工作站 - 全国博士后管委会
其他相关的认定情况	国家级绿色工厂 - 工业和信息化部
其他相关的认定情况	国家级 5G 工厂 - 工业和信息化部
其他相关的认定情况	国家级知识产权优势企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	省级绿色低碳工厂 - 浙江省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	省级智能化工厂 - 浙江省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	省级企业技术中心 - 浙江省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	省级工业设计中心 - 浙江省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	科技型中小企业 - 浙江省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	省级知识产权示范企业 - 浙江省市场监督管理局
其他相关的认定情况	省级高新技术企业研究开发中心 - 浙江省科学技术厅
其他相关的认定情况	省级科润新能源充电桩研究院 - 浙江省科学技术厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

截至报告期末，公司资产总额 2,195,856,383.94 元，增幅为 8.46%；负债总额 1,420,865,275.68 元，增幅为 14.27%；归属于上市公司股东的净资产 744,507,306.80 元，较期初下降 0.15%。报告期内，公司实现营业收入 746,004,844.57 元，增幅为 6.37%；归属于上市公司股东的净利润 4,557,300.64 元，同比下降 80.04%。

在业务发展方面，公司持续推进国际化战略，积极开拓国际市场，扩大对外出口。在产品研发方面，公司持续加大研发创新投入，布局、部署和实施新技术和新产品研发。在产能建设方面，公司持续推进智慧新能源电网装备技改扩建项目建设，全力推进新产能建设。

综上所述，截止报告期末，公司资产总额稳步提升，营业收入保持增长态势。公司将继续围绕市场拓展、产能建设、技术创新和资本运作四大维度协同发力，向着成为国际一流的智能电气解决方案提供商的目标稳步迈进。

（二）行业情况

公司所处行业为输配电及控制设备制造业，主营产品涵盖变压器、高低压成套开关设备、户外成套设备等，是电力系统中电能传输、分配与控制的关键设备，下游应用覆盖电网、新能源、工业、数据中心、交通基础设施等领域。

（一）行业政策与宏观背景

2026 年是“十五五”规划的开局之年，电力行业顶层设计加速落地。2026 年 7 月，国家发展改革

委、国家能源局联合印发《新型电力系统建设“十五五”规划》（发改能源〔2026〕942号），明确提出到2030年初步建成新型电力系统的战略目标：非化石能源发电量占比达到50%，实现28亿千瓦以上新能源高水平消纳，建成可支撑超过1.1亿辆电动汽车出行的充电基础设施网络。规划部署了加快形成绿色低碳的电力供给格局、着力构建“主网+配网+微电网”协同的新型电网、促进用电侧协同发展、增强电力系统调节能力等八大重点任务。

在投资端，“十五五”全国电网固定资产投资将达5万亿元以上。其中，国家电网宣布“十五五”时期固定资产投资预计达4万亿元，较“十四五”时期增长40%；南方电网“十五五”投资规模将向万亿迈进。2026年上半年，国家电网完成固定资产投资超3100亿元，同比增长12.6%；南方电网完成固定资产投资近893亿元，同比增长14.79%，规模创历史同期最高。电网投资的持续放量，为输配电设备行业提供了坚实的市场支撑。

（二）国内市场：电网投资提速，主配网协同推进

2026年以来，特高压及主网建设密集推进。攀西特高压交流、皖鄂直流等工程顺利开工，甘肃—浙江、大同一怀来—天津南等特高压工程全面提速。超高压、高压省间互济亦是投资重点，湘粤背靠背联网、湖南—贵州电力灵活互济两大工程进入全面施工阶段。2026年一季度，国家电网110（66）千伏及以上项目开工393项、投产579项，同比分别增长42%、24%。

配网方面，国家电网规划着力提升配网承载力、可靠性、电能质量及数字化智能化水平。城网层面适度超前规划城市配电网，持续提升供电可靠性和智能化水平；农网层面大力实施巩固提升工程及充电基础设施接入配套电网建设。2026年上半年，配电网投资占各级电网投资比重显著提升，城乡供电可靠性和服务质效持续改善。算电协同深度落地，配电网智能化程度持续提升，输变电设备正朝着具备更强智能监测、自主调控和安全保护能力的方向演进。

（三）海外市场：电力设备出口持续高景气

全球电力需求保持较快增长。国际能源署预计2026年全球电力需求将增长3.6%，2027年增长3.8%，均高于2025年3%的增速。工业、家用电器、制冷、电动汽车和数据中心等领域的电力需求持续增加。在国内电网投资放量、海外需求增长的双重共振下，国内输变电行业发展有望进一步提速。

（四）行业竞争格局

随着电网投资持续放量，输配电设备行业景气度维持高位。行业供给端呈现结构性分化特征：整体产能充裕，但高电压等级、高附加值及定制化产品领域（如特高压设备、数据中心用变压器等）仍存在结构性紧缺。变压器行业增长更多由产品结构升级与技术附加值提升驱动，行业头部企业在手订单充裕。与此同时，行业竞争有所加剧，对中小企业的成本控制与市场开拓能力提出了更高要求。

综上，2026年上半年，输配电及控制设备行业在“十五五”电网投资规划落地、新型电力系统建设提速、全球电力设备需求共振等多重利好因素驱动下，行业整体保持较高景气度，为公司业务发展提供了良好的外部环境。

(三) 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

(四) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	272,296,447.63	12.40%	204,673,095.32	10.11%	33.04%
应收票据	869,715.00	0.04%	200,329.35	0.01%	334.14%
应收账款	572,749,952.68	26.08%	578,523,831.79	28.58%	-1.00%
存货	468,475,508.95	21.33%	384,441,921.50	18.99%	21.86%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	15,609,166.01	0.71%	13,868,627.75	0.69%	12.55%
固定资产	510,412,998.12	23.24%	500,315,536.66	24.71%	2.02%
在建工程	42,448,320.00	1.93%	28,361,962.89	1.40%	49.67%
无形资产	108,588,685.23	4.95%	82,171,874.54	4.06%	32.15%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	559,460,997.54	25.48%	499,170,558.95	24.66%	12.08%
长期借款	160,364,204.73	7.30%	203,929,477.60	10.07%	-21.36%
交易性金融资产	3,513,718.00	0.16%	5,340,234.91	0.26%	-34.20%
应收款项融资	23,017,329.07	1.05%	32,189,557.41	1.59%	-28.49%
预付款项	25,610,906.85	1.17%	9,211,182.46	0.45%	178.04%
其他应收款	10,872,327.08	0.50%	9,972,123.52	0.49%	9.03%
合同资产	87,569,604.54	3.99%	75,502,293.35	3.73%	15.98%
其他流动资产	17,469,326.89	0.80%	65,558,777.92	3.24%	-73.35%
使用权资产	696,920.76	0.03%	905,997.00	0.04%	-23.08%
长期待摊费用	5,460,323.99	0.25%	5,451,887.21	0.27%	0.15%
递延所得税资产	25,900,090.93	1.18%	25,413,255.12	1.26%	1.92%
其他非流动资产	4,295,042.21	0.20%	2,421,721.04	0.12%	77.35%
应付票据	172,263,143.91	7.84%	86,878,782.10	4.29%	98.28%
应付账款	277,200,219.04	12.62%	229,469,892.58	11.33%	20.80%
合同负债	59,327,243.53	2.70%	64,513,111.58	3.19%	-8.04%
应付职工薪酬	8,266,803.02	0.38%	12,157,709.02	0.60%	-32.00%
应交税费	2,374,498.26	0.11%	4,884,175.72	0.24%	-51.38%
其他应付款	13,563,999.13	0.62%	2,984,719.03	0.15%	354.45%
一年内到期的非流动负债	99,060,351.76	4.51%	64,526,293.53	3.19%	53.52%
其他流动负债	5,566,290.37	0.25%	3,790,654.92	0.19%	46.84%
租赁负债	214,235.97	0.01%	863,772.85	0.04%	-75.20%
长期应付款	7,789,146.76	0.35%	12,869,323.13	0.64%	-39.48%
递延收益	54,674,335.51	2.49%	56,553,574.69	2.79%	-3.32%
递延所得税负债	739,806.15	0.03%	834,360.52	0.04%	-11.33%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较上年期末余额同比变动33.04%，主要系本期新增客户大额合同预收款增加所致。

2. 应收票据期末余额较上年期末余额同比变动334.14%，主要系期末未到期的商业承兑汇票数额增加所致。
3. 在建工程期末余额较上年期末余额同比变动49.67%，主要系智慧新能源电网装备技改扩建及A-5#厂房（新型电力变压器项目）本期投入增加所致。
4. 无形资产期末余额较上年期末余额同比变动32.15%，主要系本期新增智慧新能源电网装备技改扩建项目土地使用权所致。
5. 交易性金融资产期末余额较上年期末余额同比变动-34.20%，主要系期末继续持有尚未交割的期货余额变动所致。
6. 预付款项期末余额较上年期末余额同比变动178.04%，主要系期末预付材料款等增加所致。
7. 其他流动资产期末余额较上年期末余额同比变动-73.35%，主要系期末待抵扣进项税额减少所致。
8. 其他非流动资产期末余额较上年期末余额同比变动77.35%，主要系期末预付设备采购款增加所致。
9. 应付票据期末余额较上年期末余额同比变动98.28%，主要系期末支付给供应商的银行承兑汇票增加所致。
10. 应付职工薪酬期末余额较上年期末余额同比变动-32.00%，主要系期末员工工资薪金及工会经费和职工教育经费余额减少所致。
11. 应交税费期末余额较上年期末余额同比变动-51.38%，主要系期末企业所得税及房产税余额减少所致。
12. 其他应付款期末余额较上年期末余额同比变动354.45%，主要系本期继续收购湖南创业德力少数股东股权期末尚未支付所致。
13. 一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末余额同比变动53.52%，主要系期末一年内到期的长期借款增加所致。
14. 其他流动负债期末余额较上年期末余额同比变动46.84%，主要系期末已背书但不符合终止确认条件的电子应收账款债权增加所致。
15. 租赁负债期末余额较上年期末余额同比变动-75.20%，主要系摊销开源路1号办公楼租金所致。
16. 长期应付款期末余额较上年期末余额同比变动-39.48%，主要系融资租赁款本期摊销减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	746,004,844.57	—	701,309,826.00	—	6.37%
营业成本	660,748,775.68	88.57%	603,011,022.99	85.98%	9.57%
毛利率	11.43%	—	14.02%	—	—
销售费用	21,136,970.75	2.83%	23,220,956.07	3.31%	-8.97%
管理费用	31,117,973.01	4.17%	30,487,511.77	4.35%	2.07%
研发费用	21,361,425.33	2.86%	18,506,914.94	2.64%	15.42%

财务费用	10,350,162.63	1.39%	11,604,720.74	1.65%	-10.81%
信用减值损失	821,752.66	0.11%	4,151,245.48	0.59%	80.20%
资产减值损失	-1,859,384.34	-0.25%	-2,231,117.71	-0.32%	-16.66%
其他收益	6,851,519.00	0.92%	5,352,597.83	0.76%	28.00%
投资收益	1,028,580.89	0.14%	7,239,365.23	1.03%	-85.79%
公允价值变动收益	-737,150.00	-0.10%	78,300.00	0.01%	-1,041.44%
资产处置收益	-	0.00%	207,706.56	0.03%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	2,777,426.47	0.37%	25,781,351.44	3.68%	-89.23%
营业外收入	183,472.84	0.02%	130,532.84	0.02%	40.56%
营业外支出	796,439.02	0.11%	1,110,216.87	0.16%	-28.26%
净利润	4,654,493.05	-	23,462,900.71	-	-80.16%
税金及附加	4,617,428.91	0.62%	3,495,445.44	0.50%	32.10%
所得税费用	-2,490,032.76	-0.33%	1,338,766.70	0.19%	-285.99%

项目重大变动原因:

1. 信用减值损失本期发生额较上年同期同比变动80.20%，主要系根据客户应收款项余额、账龄变动，按照公司政策计提信用减值损失变动所致。
2. 投资收益本期发生额较上年同期同比变动-85.79%，主要系上年同期公司折价收购创业德力部分股权所致，本期无此项投资收益。
3. 公允价值变动收益本期发生额较上年同期同比变动-1041.44%，主要系套期保值公允价值变动所致。
4. 资产处置收益本期发生额较上年同期同比变动-100.00%，主要系上年同期基数较小，本期无此类业务。
5. 营业利润本期发生额较上年同期同比变动-89.23%，主要系：1）产品综合毛利同比减少2.59个百分点，主要系电力设备行业竞争加剧，产品毛利率承压。一方面，铜现货价格整体呈中枢抬升、本期高位震荡运行，价格刷新历史高位，成本端面临刚性上涨压力；另一方面，公司主要通过招投标、竞争性谈判等方式获取订单，产品售价变动较原材料价格波动存在一定滞后性，本期结转前期价格低位获得订单的收入数额较多，造成公司本期营业成本增幅高于营业收入增幅，综合毛利率水平同比下降。综合毛利率下降是公司营业利润同比下滑的主要因素。2）上年同期公司折价收购创业德力部分股权确认的投资收益数额较多，本期无。
6. 营业外收入本期发生额较上年同期同比变动40.56%，主要系上年同期基数较小。
7. 净利润本期发生额较上年同期同比变动-80.16%，同“营业利润”。
8. 税金及附加本期发生额较上年同期同比变动32.10%，主要系本期公司本部和创业德力新增房产税和土地使用税所致。
9. 所得税费用本期发生额较上年同期同比变动-285.99%，主要系本期利润总额减少，所得税费用相应减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	688,730,381.08	648,927,624.25	6.13%
其他业务收入	57,274,463.49	52,382,201.75	9.34%
主营业务成本	605,931,741.90	551,892,782.42	9.79%
其他业务成本	54,817,033.78	51,118,240.57	7.24%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
变压器	281,914,768.32	228,619,295.67	18.90%	32.43%	30.93%	增加 0.93 个百分点
高低压成套开关设备	120,391,983.47	101,748,330.17	15.49%	-3.83%	-0.68%	减少 2.68 个百分点
户外成套设备	65,825,586.28	62,372,410.43	5.25%	-59.14%	-51.66%	减少 14.67 个百分点
铜部件	154,379,318.73	150,225,367.33	2.69%	10.62%	10.17%	增加 0.39 个百分点
铜废料	49,650,887.47	50,161,370.41	-1.03%	24.76%	21.23%	增加 2.95 个百分点
其他	73,842,300.30	67,622,001.67	8.42%	224.01%	252.20%	减少 7.33 个百分点
合计	746,004,844.57	660,748,775.68	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	685,354,172.32	617,315,360.58	9.93%	1.48%	5.94%	减少 3.79 个百分点
境外销售	60,650,672.25	43,433,415.10	28.39%	133.51%	113.72%	增加 6.63 个百分点
合计	746,004,844.57	660,748,775.68	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

公司本期营业收入、营业成本较上年同期分别增长 6.37%、9.57%，主要系公司本期持续优化生产流程，大力开拓市场，生产与销售均呈现出稳健增长的良好态势。综合毛利率同比减少 2.59 个百分点，主要系电力设备行业竞争加剧，产品毛利率承压。一方面，铜现货价格整体呈中枢抬升、本期高位震荡运行，价格刷新历史高位，成本端面临刚性上涨压力；另一方面，公司主要通过招投标、竞争性谈判等方式获取订单，产品售价变动较原材料价格波动存在一定滞后性，本期结转前期价格低位获得订单的收入数额较多，造成公司本期营业成本增幅高于营业收入增幅，综合毛利率水平同比下降。

分产品看：1）变压器。本期变压器的营业收入、营业成本较上年同期分别增长 32.43%、30.93%，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 37.79%、34.60%，毛利率较上年同期增加 0.93 个百分点，主

要系：①受出口需求旺盛、国内电网建设投资加大以及新能源产业快速发展等因素的影响，公司上半年变压器产品销售增幅较快；②当前行业正处于传统业务收缩与新能源业务扩张的战略转型期，需求增长主要由新能源领域驱动，但该领域产品利润率普遍低于传统电力变压器，行业集中度较低的格局尚未根本改变，低压变压器市场仍存在大量中小厂商无序竞争，导致行业毛利率下行。此外，公司积极开拓市场，本期实现国外客户直接销售，该部分产品毛利率较高，也部分缓解毛利率下行压力。2）高低压成套开关设备。本期高低压成套开关设备的营业收入、营业成本较上年同期分别下降 3.83%、0.68%，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 16.14%、15.40%，毛利率较上年同期减少 2.68 个百分点，主要系市场需求疲软、成本压力加剧以及行业竞争加剧等多重因素叠加所致。3）户外成套设备。本期户外成套设备的营业收入、营业成本较上年同期分别下降 59.14%、51.66%，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 8.82%、9.44%，毛利率较上年同期减少 14.67 个百分点，主要系大量新能源市场化低价中标订单集中本期交付确认收入；铜、元器件等原材料成本居高不下，报价调整存在滞后所致。4）铜部件。本期铜部件的营业收入、营业成本较上年同期分别增长 10.62%、10.17%，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 20.69%、22.74%，毛利率较上年同期增加 0.39 个百分点，主要系本期铜价运行相对平稳，综合毛利率修复。5）铜废料。本期铜废料的营业收入、营业成本较上年同期分别增长 24.76%、21.23%，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 6.66%、7.59%，毛利率较上年同期增加 2.95 个百分点，主要系本期由于铜价高位震荡运行，加大废铜销售，修复综合毛利率。6）其他。本期其他的营业收入、营业成本较上年同期分别增长 224.01%、252.20%，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 9.90%、10.23%，毛利率较上年同期减少 7.33 个百分点，主要系本期间接出口的元器件、备品备件等其他类别产品较多，综合毛利率相对较低。

分地区看：公司本期境内营业收入、营业成本较上年同期分别增长 1.48%、5.94%，毛利率较上年同期减少 3.79 个百分点。主要系一方面受国网实行区域联合招标改革影响，产品销售定价受到较大限制，单价下降；另一方面，铜材等原材料价格本期高位震荡运行，产品的成本未能保持与售价同比例下降。公司本期境外营业收入、营业成本较上年同期分别增长 133.51%、113.51%，毛利率较上年同期增加 6.63 个百分点。主要系公司积极开拓海外市场，逐步拓展外贸市场销售规模。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	70,494,810.75	4,528,558.86	1,456.67%
投资活动产生的现金流量净额	-67,079,981.92	-66,841,693.11	-0.36%
筹资活动产生的现金流量净额	30,021,297.40	49,942,323.48	-39.89%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期发生额较上年同比变动 1456.67%。公司经营活动现金流量净额变动及经营活动产生的现金流量净额与净利润相差较大，主要系：1）本期新增客户大额合同预收款金额较多；2）公司本期加大应收款项的催收力度，销售回款较为及时。

2. 筹资活动产生的现金流量净额本期发生额较上年同期同比变动-39.89%，主要系：1）本期新增及偿还银行贷款后融资净额减少，导致筹资活动产生的现金流量净额同比减少；2）公司本期偿付利息等导致分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	低风险	-	-	不存在
合计	-	20,000,000.00	-	-	-	-

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

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江科润智慧新能源有限公司	子公司	风能、太阳能、原子能发电、电力储能及相关新能源控制系统和智慧电网系列产品的研发、制造、销售及与之相关的技术咨询、技术服务与系统集成；发电、输电、变电、配电、供电产品的研发、制造、销售及与之相关的技术咨询、技术服务与系统集成；智能输配电控制设备、自动化控制设备、智能电力储能设备的研发、制造、销售、安装、运维及与之相关的技术咨询、技术服务与系统集成；电力行业高效节能技术研发、方案设计与产品开发；逆变器的研发、制造和销售；货物、技术进出口；发电业务、输电业务、供（配）电业务。	50,000,000.00	20,255,328.71	-937,514.86	4,915,691.98	-613,801.85
科润智能控制（安徽）有限责任公司	子公司	输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电力设施器材制造；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；电器辅件制造；变压器、整流器和电感器制造；集装箱制造；集装箱销售；有色金属压延加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。	48,000,000.00	298,517,288.88	43,981,288.30	293,805,038.27	1,565,236.62
浙江瑞城电力科技有限公司	子公司	电力行业高效节能技术研发；发电技术服务；风力发电技术服务；配电开关控制设备研发；电力电子元器件销售；电子元器件批发；软件开发；集成电路芯片及产品销售；合成材料销售；网络设备销售；智能输配电及控制设备销售；工程和技术研究和试验发展；先进电力电子装置销售；机械电气设备销售；电工仪器仪表销售；配电开关控制设备销售；工程管理服务；电线、电缆经营；新材料技术研发；电气设备销售；电力设施器材销售；水泥制品销售；普通机械设备安装服务；对外承包工程；电子元器件零售；电气信号设备装置销售；特种设备销售；人工智能应用软件开发；智能仪器仪表销售；光通信设备销售；5G通信技术服务；城乡市容管理；标准化服务；照明器具销售；半导体器件专用设备销售；电子专用材料研发；劳务服务（不含劳务派遣）、发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供电业务；建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包。	10,000,000.00	28,723,490.01	417,431.99	7,577,333.35	-197,320.89
遂川县科润新能源科技有限公司	子公司	许可项目：电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：输配电及控制设备制造，智能输配电及控制设备销售，机械电气设备制造，配电开关控制设备制造，变压器、整流器和电感器制造，新能源原动设备制造，储能技术服务，电力行业高效节能技术研发，配电开关控制设备研发，信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外的项	30,000,000.00	52,663,466.79	17,538,062.01	16,370,694.67	927,942.03

		目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。					
科润供应链管理(江山)有限公司	子公司	一般项目：供应链管理服务；电气设备销售；机械电气设备销售；电力电子元器件销售；电工器材销售；电线、电缆经营；电池销售；金属制品销售；机械零件、零部件销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；橡胶制品销售；塑料制品销售；建筑材料销售；机械设备销售；数控机床销售；金属切割及焊接设备销售；特种设备销售；物料搬运装备销售；汽车销售；风动和电动工具销售；金属工具销售；包装材料及制品销售（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）。	20,000,000.00	3,111,220.63	2,972,980.63	-	-48,547.49
科润智能控制（忻州）新能源有限公司	子公司	输配电设备、高低压成套设备、变压器、高低压电器元件、充电桩的研发、生产、销售、安装、维修、技术服务、技术咨询。	10,000,000.00	9,081,684.92	560,224.52	-	-195,560.78
湖南创业德力电气有限公司	子公司	一般项目：配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；变压器、整流器和电感器制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电工仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；电线、电缆经营（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）。	33,163,800.00	69,127,553.04	42,524,924.56	22,936,421.81	-2,897,043.75
浙江斯科特变压器有限公司	子公司	一般项目:变压器、整流器和电感器制造；微特电机及组件销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；机械电气设备制造;配电开关控制设备制造;电力电子元器件制造;新能源原动设备制造；储能技术服务；电力行业高效节能技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发;物联网技术服务；物联网应用服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	10,000,000.00	13,273,462.15	9,994,967.99	-	-4,447.01
科润智控(香港)有限公司	子公司	智能输配电设备的进出口贸易。	\$500,000.00	136,334.00	136,334.00	-	-
北京科润宸岳科技有限公司	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能输配电及控制设备销售；电力电子元器件销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售；工程和技术研究和试验发展；电子产品销售；电力行业高效节能技术研发；输配电及控制设备制造；电气设备修理；电气设备销售；机械电气设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	20,000,000.00	2,999,976.00	2,999,976.00	-	-24.00
宜川县南科新能源科技有限公司	子公司	一般项目：输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；通讯设备销售；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；电工器材制造；电工器材销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；机械电气设备制造；变压器、整流器和电感器制造；机械电气设备销售；电力电子元器件制造；先进电力电子装置销售；电力电子元器件销售；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；储能技术服务；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；电力行业高效节能技术研发；软件开发；软件销	10,000,000.00	-	-	-	-

	售；信息技术咨询服务；虚拟现实设备制造；安防设备制造；安防设备销售；消防器材销售；消防技术服务；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；货物进出口；技术进出口；海上风电相关装备销售；海上风电相关系统研发；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车电附件销售；电气设备销售；发电机及发电机组制造；光伏发电设备租赁（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）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。					
--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京科润宸岳科技有限公司	设立	联合北京宸岳新能科技有限公司共同推动智能型变压器领域的技术突破与产业化发展，预计对公司未来的财务状况及经营成果产生积极影响。
宜川县南科新能源科技有限公司	设立	开拓陕西省的电力设备市场，提高科润产品在陕西省的市场占有率，预计对公司未来的财务状况及经营成果产生积极影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

公司于 2026 年 6 月 11 日与北京宸岳新能科技有限公司签署合作投资协议，共同出资成立北京科润宸岳科技有限公司（以下简称“北京科润宸岳”）。根据公司《对外投资管理制度》等相关规定，本次对外投资尚未达到董事会审议标准，经总经理审批决定，同意公司本次对外投资。2026 年 6 月 18 日，北京科润宸岳已完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为 2,000 万元，公司占有 51% 的股份，对其有实质控制权，自北京科润宸岳成立之日起，将其纳入合并范围。

根据公司《对外投资管理制度》等相关规定，公司于 2026 年 4 月 3 日经总经理审批决定，同意在陕西省延安市宜川县设立宜川县南科新能源科技有限公司（以下简称“宜川子公司”）。2026 年 5 月 9 日，宜川子公司已完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为 1,000 万元，公司占有 100% 的股份，对其有实质控制权，自宜川子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司累计捐赠 253,783 元，多次参与江山市慈善总会组织的助学兴教、慈善广场公益服务窗口建设等项目的公益捐赠活动。

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司持续稳定发展，诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民的应尽义务，充分尊重客户、用户、员工、供应商、股东及其他利益相关方的权益，积极与各方建立良好沟通与交流，保证股东利益、维护员工权益、保障客户权益、对供应商诚实守信、保障用户使用体验，实现共创共赢，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

（三） 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
原材料价格波动的风险	重大风险事项描述:公司主要原材料为铜材、硅钢片等金属材料及断路器、互感器、电容器等电气元件。铜材、硅钢片等金属材料价格与大宗商品市场直接相关，交易活跃且价格具有一定波动性。原材料价格波动会直接造成公司采购成本的波动而引起公司营业成本的变动，影响公司经营业绩。 应对措施:公司基于对宏观经济形势、国家及产业政策、行业发展动态、市场形势的分析，结合公司的在手订单情况，采用定时定量采购的方法平滑采购成本，针对大金额的订单，公司会有针对性的进行提前采购，以锁定生产成本。
技术落后的风险	重大风险事项描述:输配电及控制设备制造业是典型的技术密集型行业。随着我国智能电网建设的推进，智能化、节能环保化等发展方向及产品性能持续提升、应用领域不断扩展的发展趋势对企业技术水平提出了更高的要求，企业需要不断进行技术更新、升级以维持甚至扩大其产品的市场占有率。如果公司不能及时了解到市场发展趋势，无法通过持续的自主研发和技术创新丰富自身的核心技术成果和知识产权体系来适应客户多元化、规模化、定制化的产品采购需求，则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位，最终将会对公司的持续经营能力产生不利的影响。 应对措施:公司研发生产销售的变压器、高低压成套开关设备、户外成套设备等输配电核心设备均符合国家和行业标准，每年均保持较高比例研发投入，公司要持续强化技术研发创新能力，同时继续与高校、研究院等保持合作，为公司研发项目注入源源不断的创新，以进一步保持并加强行业技术地位。
下游行业发展不及预期的风险	重大风险事项描述:公司主要从事变压器、高低压成套开关设备、户外成套设备等输配电核心设备的研发、制造和销售，产品广泛应用于电力能源供给、城乡电网工程、建筑交通用电、算力中心建设等领域。公司产品市场需求与下游应用领域发展密切相关，近年来，随着电力工业投资规模的快速增长及分布式新能源的开发，输配电及控制设备市场空间不断扩大。但如果未来下游应用行业发展放缓，以及公司与主要客户的合作终止或出现重大不利变化，且公司未能及时开拓新客户，可能会对公司业务带来不利影响，进而影响公司营业收入和盈利的增长。 应对措施: 公司对市场形势和客户需求状况进行及时跟踪分析，建立明确的销售目标，由市场销售部门严格执行公司销售策略，进行市场开拓；并立足于既有产品及营销网络，以稳健步伐扩张终端营销网络，不断改进客户服务，进一步巩固并提高公司既有产品与

	服务的市场份额；同时，提升公司的研发设计实力，加快新产品的研发进程。
市场竞争风险	重大风险事项描述:我国输配电及控制设备制造领域是一个竞争相对充分的市场。国内从事输配电及控制设备制造的企业数量众多，竞争激烈，大部分小规模企业以低价为主要竞争手段，导致市场竞争无序。同时，以美国 GE 公司、瑞士 ABB 公司、德国西门子、法国施耐德等为代表的跨国公司通过在国内设立合资或独资企业、战略合作、并购等多种方式争夺中国市场份额，对国内电气设备生产企业形成了较大的压力，加剧了行业内的竞争。近年来，公司在输配电及控制设备制造业中面临着较为激烈的竞争环境。如果公司未来的自主研发及技术创新水平、生产流程和质量控制、市场营销和销售渠道开拓能力等因素弱化，公司与同行业竞争对手的竞争差距将会拉大，公司将面临行业地位和市场份额下降的风险，可能会对公司的持续经营能力产生不利的影响。 应对措施:公司将继续加大研发投入，以科技创新提升公司核心竞争力，提升研发效率和质量，丰富公司产品线，同时公司立足现有市场和现有优质客户基础上，不断探索新市场和新客户，加强营销体系建设和行业需求分析，巩固优势行业，深度布局符合国家战略方向的行业，提升公司整体竞争实力。
技术人员流失的风险	重大风险事项描述:公司持续的技术改造和产品研发需要引进专业人才、具有丰富实践经验和专业技能的技术队伍，以及擅长研发方向探索与研发团队管理的高级管理人才。输配电行业内，掌握专业核心工艺的技术人才和高级管理人员的争夺或日益激烈。尽管公司制定并不断完善公司核心人员的薪酬水平、激励与约束机制，但如果公司在人才激励方面不够完善，可能造成公司核心技术人员流失，进而对公司经营业绩和可持续发展能力造成不利影响。 应对措施:公司已与核心技术人员签订保密协议，规定核心技术人员对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，并通过协议约定职务发明的知识产权归属，避免知识产权权属纠纷。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记，保护自身权益。此外为了保证核心员工的稳定性以及吸引更多优秀人才，公司设立了绩效激励和人事晋升通道制度，以稳定公司经营，促进公司技术水平和市场竞争力的提高。同时，公司时常进行专利检索。这不仅能使公司了解相关技术的发展现状，减少研发过程中使用资料、数据侵权的可能，使公司的技术研发更加顺畅，也可充分利用已经失效的专利减少研发成本。
外汇汇率波动的风险	重大风险事项描述:公司业务经营涉及海外销售，日常运营中涉及外币（如美元）的收付汇及结售汇业务。汇率走势受全球宏观经济形势、地缘政治事件、主要经济体货币政策及国际贸易环境等多重复杂因素影响，具有较大的不确定性。随着公司海外市场拓展步伐的加快以及进出口业务规模的持续扩大，外币资产、负债及现金流敞口亦随之增加。如果人民币兑外币的汇率出现大幅波动，例如人民币升值可能导致公司以外币计价的出口产品竞争力下降或结汇后的人民币收入减少；反之，人民币贬值则可能增加进口成本和偿付外债的压力。倘若公司未能有效管理汇率风险，汇率的不利变动将可能对公司的财务状况、经营成果以及现金流量的稳定性造成不利影响。 应对措施:为有效规避外汇市场风险，减少汇率波动对公司经营业绩的影响，公司已制定并不断完善《外汇套期保值管理制度》，明确外汇套期保值管理的原则、职责和操作流程。公司坚持“风险中性”原则，不以投机为目的进行外汇交易。在日常经营中，对于确定性的外币应收账款及应付账款，公司将根据汇率市场情况，适时采用银行远期结售汇、外汇期权、货币互换等金融衍生工具进行套期保值，提前锁定汇兑成本，确保主营业务利润的稳定性。此外，公司亦致力于通过提升产品附加值与技术含量，增强在国际市场的议价能力，从而在根本上减轻汇率波动对产品定价及盈利能力所带来的冲击。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	√是 □否	四.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	四.二.(八)
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	7,171,939.11	2,648,815.36	9,820,754.47	1.32%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

□适用 √不适用

2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程
------	------	------	-----------	------	------	------	-----------

			金额	起始日期	终止日期			序
安徽科润	100,000,000	27,890,000	0	2023 年 4 月 21 日	2028 年 4 月 21 日	保证	连带	已事前 及时履 行
安徽科润	49,000,000	49,000,000	0	2025 年 2 月 26 日	2028 年 2 月 26 日	保证	连带	已事前 及时履 行
智慧新能源	10,000,000	10,000,000	0	2025 年 12 月 18 日	2030 年 12 月 18 日	保证	连带	已事前 及时履 行
智慧新能源	15,000,000	9,600,000	0	2026 年 2 月 4 日	2029 年 2 月 3 日	保证	连带	已事前 及时履 行
创业德力	6,000,000	6,000,000	0	2025 年 12 月 17 日	2026 年 12 月 16 日	抵押	连带	已事前 及时履 行
创业德力	4,000,000	4,000,000	0	2025 年 12 月 23 日	2026 年 12 月 22 日	抵押	连带	已事前 及时履 行
创业德力	12,000,000	1,000,000	0	2026 年 2 月 2 日	2027 年 2 月 2 日	保证	连带	已事前 及时履 行
总计	196,000,000	107,490,000	0	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	196,000,000	107,490,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	174,000,000	96,490,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保的情况。公司对控股子公司提供的担保是公司正常经营的需要，有利于帮助子公司业务发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形，且已履行了必要的审议程序。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	3,738,773.45
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000,000.00	53,240,247.22

注：其他指与关联方江山农商行发生存贷款、票据贴现等业务。

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
王荣、王隆英	保证借款	50,000,000.00	49,997,567.71	0	2026-1-26	2027-1-25	保证	连带	-
王荣、王隆英	保证借款	50,000,000.00	35,000,000.00	0	2025-5-20	2028-5-20	保证	连带	2025-2-6
王荣、王隆英	保证借款	50,000,000.00	39,000,000.00	0	2025-11-21	2026-11-20	保证	连带	2025-2-6
王荣、王隆英	保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025-10-15	2026-10-14	保证	连带	2025-2-6
王荣、王隆英	信用证	10,000,000.00	7,000,000.00	0	2026-4-16	2027-3-19	保证	连带	-
王荣、王隆英	保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2026-6-10	2027-6-9	保证	连带	-
王荣、王隆英	保证借款	33,000,000.00	30,000,000.00	0	2026-3-10	2028-3-10	保证	连带	2023-4-10
王荣、王隆英	保证借款	150,000,000.00	103,541,160.08	0	2024-4-22	2029-4-20	保证	连带	2024-4-3
王荣、王隆英	保证借款	45,000,000.00	47,850,000.00	0	2024-3-29	2027-3-28	保证	连带	2023-4-10
王荣、王隆英	保证借款	55,000,000.00	45,123,807.98	0	2022-9-1	2027-9-1	保证	连带	2023-4-10
王荣、王隆英	保证借款	100,000,000.00	97,365,864.14	0	2024-11-12	2026-11-12	保证	连带	2024-4-3
王荣、王隆英	抵押并保证借款	72,000,000.00	46,380,000.00	0	2024-4-3	2030-4-3	保证	连带	2024-4-3
王荣、王隆英	抵押并保	240,000,000.00	11,000,000.00	0	2026-5-8	2038-5-10	保	连	-

隆英	证借款						证	带	
王荣、王隆英	保证借款	115,000,000.00	39,000,000.00	0	2024-1-25	2034-12-31	保证	连带	2023-4-10
王荣、王隆英	保证借款	50,000,000.00	36,592,714.64	0	2026-3-9	2027-3-8	保证	连带	-
王荣、王隆英	保证借款	80,000,000.00	14,800,000.00	0	2025-6-27	2028-6-30	保证	连带	2025-2-6
王荣、王隆英	信用证	76,450,000.00	65,911,188.27	0	2025-10-21	2035-10-20	保证	连带	2025-2-6
王荣、王隆英	售后回租融资	20,000,000.00	15,859,817.43	0	2025-12-23	2028-12-23	保证	连带	2025-2-6
王荣、王隆英	保证借款	80,000,000.00	10,000,000.00	0	2021-11-19	2031-11-19	保证	连带	2023-4-10
王荣、王隆英	抵押并保证借款	100,000,000.00	27,890,000.00	0	2023-4-21	2028-4-21	保证	连带	2023-4-10
王荣、王隆英	保证	15,000,000.00	9,600,000.00	0	2026-2-4	2029-2-3	保证	连带	-
王荣、王隆英	保证	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025-12-18	2030-12-18	保证	连带	2025-2-6
王荣、王隆英	保证	73,500,000.00	49,000,000.00	0	2025-2-26	2028-2-26	保证	连带	2025-2-6

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况:

报告期内，公司不存在新增承诺事项，其余已披露的承诺事项具体详见北交所官网（www.bse.cn）“信息披露”之“监管信息”之“承诺事项及履行情况”披露的内容，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证	104,322,927.71	4.75%	用于银行承兑汇票、保函、借款保证金
应收账款	应收账款	质押	2,559,110.00	0.12%	不满足终止确认条件的应收账款债权凭证、有追索权的应收账款保理
固定资产	固定资产	抵押	310,345,006.32	14.13%	用于借款抵押担保
在建工程	在建工程	抵押	21,142,156.88	0.96%	用于借款抵押担保
无形资产	无形资产	抵押	73,977,943.17	3.37%	用于借款抵押担保
总计	-	-	512,347,144.08	23.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因融资需要使相关的资产权利受限，该事项不影响公司对相关资产的占有、使用，对公司的日常经营活动无明显影响。

（七） 重大合同及其履行情况

序号	客户名称	合同名称	合同内容	合同金额	公告时间	履行情况
1	江山市开新建设发展有限公司	《光伏、储能、微电网一体化项目合作框架协议》	光伏、储能、微电网一体化项目合作	框架协议（原暂定总规模金额 1.3 亿元，后续补充协议总规模金额 2.9 亿元，具体金额以实际落地单项合同为准）	2026 年 3 月 30 日	正在履行中
2	鹏银(青海)云科技有限公司	《【鹏银昆仑大数据产业园一期机电工程（一标段）】项目【配套设备与工程服务】采购合同》、《二标段补充协议书》	鹏银昆仑大数据产业园一期机电工程一标段及二标段工程范围内的机电设备与工程服务	15,891.90 万元	2026 年 3 月 31 日	正在履行中
3	国家电网有限公司及下属单位	《关于中标国网相关项目的提示性公告》编号：（2026-056）	干式变压器、箱式变电站、低压开关柜等	7,031.37 万元	2026 年 5 月 19 日	已收到中标通知书，正在与交易对方洽谈签订正式合同
4	国家电网有限公司及下属单位	《关于中标国网相关项目的提示性公告》公告编号：（2026-060）	10kV 变压器、箱式变电站等（含华北、华东、华中及川渝区域多个联合采购项目）	11,155.70 万元	2026 年 6 月 15 日	已收到中标通知书，正在与交易对方洽谈签订正式合同
5	江山市开新建设发展有限公司	《光伏、储能、微电网一体化项目二期合作框架协议》	光伏、储能、微电网一体化项目合作	框架协议（暂定总规模金额 3 亿元，具体金额以实际落地单项合同为准）	2026 年 7 月 1 日	正在履行中

（八） 应当披露的其他重大事项

报告期后，公司控股子公司科润智能控制（安徽）有限责任公司（以下简称“安徽科润”）发生增资扩股事项。2026 年 6 月 30 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于控股子公司增资扩股的议案》，安徽科润注册资本由 4,800 万元增加至 9,330 万元，公司放弃按照原出资比例优先认缴新增注册资本的权利，本次新增注册资本 4,530 万元全部由第三方投资者江山市红裕莲华建设发展有限公司以总价 4,795.911 万元认缴。增资完成后，公司对安徽科润的持股比例由 95.01% 下降至 48.88%，丧失对安徽科润的控制权，安徽科润不再纳入公司合并报表范围。本次交易不构成重大资产重组，亦不构成关联交易。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 1 日在北京证券交易所信息披露平台披露的《关于控股子公司增资扩股的公告》（公告编号：2026-062）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	133,381,005	70.68%	-517,025	132,863,980	70.41%
	其中：控股股东、实际控制人	17,271,445	9.15%	0	17,271,445	9.15%
	董事、高管	18,269,757	9.68%	-646,025	17,623,732	9.34%
	核心员工	638,862	0.34%	-17,712	621,150	0.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,325,272	29.32%	517,025	55,842,297	29.59%
	其中：控股股东、实际控制人	51,814,335	27.46%	0	51,814,335	27.46%
	董事、高管	54,809,272	29.04%	-1,938,075	52,871,197	28.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		188,706,277	—	0	188,706,277	—
普通股股东人数		9,600				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王荣	境内自然人	41,381,380	0	41,381,380	21.93%	31,036,035	10,345,345
2	王隆英	境内自然人	27,704,400	0	27,704,400	14.68%	20,778,300	6,926,100
3	余百臻	境内自然人	0	5,444,152	5,444,152	2.89%	0	5,444,152
4	章群锋	境内自然人	2,584,100	0	2,584,100	1.37%	2,584,100	0
5	程龙兵	境内自然人	136,238	2,216,412	2,352,650	1.25%	0	2,352,650
6	毛永彪	境内自然人	1,555,000	130,000	1,685,000	0.89%	0	1,685,000
7	段子力	境内自然人	907,483	723,437	1,630,920	0.86%	0	1,630,920
8	丛中红	境内自然人	0	1,315,042	1,315,042	0.70%	0	1,315,042
9	王建卿	境内自然人	1,304,986	-120,000	1,184,986	0.63%	0	1,184,986
10	国信证券股份有限公司	国有法人	0	1,000,000	1,000,000	0.53%	0	1,000,000
合计		-	75,573,587	10,709,043	86,282,630	45.73%	54,398,435	31,884,195

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

王荣和王隆英是夫妻关系

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	王荣	10,345,345
2	王隆英	6,926,100
3	余百臻	5,444,152
4	程龙兵	2,352,650
5	毛永彪	1,685,000
6	段子力	1,630,920
7	丛中红	1,315,042
8	王建卿	1,184,986
9	国信证券股份有限公司	1,000,000
10	陈暹存	962,834

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用
是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	69,085,780
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	36.61%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情
☐适用 ☒不适用
(2) 定向发行情况
☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司前次募集资金已于 2023 年使用完毕。本报告期，公司不存在募集资金使用情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王荣	董事长、总经理	男	1976 年 11 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 26 日
王隆英	董事、副总经理	女	1974 年 1 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 26 日
李强	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1980 年 8 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 26 日
徐向萍	董事	男	1982 年 11 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 26 日
陈祥顺	董事	男	1969 年 9 月	2026 年 3 月 31 日	2027 年 7 月 26 日
廖小云	职工代表董事	男	1974 年 12 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 26 日
潘自强	独立董事	男	1965 年 3 月	2024 年 7 月 26 日	2026 年 8 月 20 日
冯震远	独立董事	男	1965 年 8 月	2024 年 7 月 26 日	2026 年 8 月 20 日
刘杰	独立董事	男	1963 年 4 月	2024 年 7 月 26 日	2026 年 8 月 20 日
何永福	财务负责人	男	1979 年 10 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 26 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					4

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

王荣与王隆英系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王荣	董事长、总经理	41,381,380	0	41,381,380	21.93%	0	0	10,345,345
王隆英	董事、副总经理	27,704,400	0	27,704,400	14.68%	0	0	6,926,100
李强	董事、副总经理、 董事会秘书	404,449	0	404,449	0.21%	0	0	101,112
徐向萍	董事	714,700	0	714,700	0.38%	0	0	178,675
陈祥顺	董事	28,000	-28,000	0	0%	0	0	0
廖小云	职工代表董事	120,000	0	120,000	0.06%	0	0	30,000
何永福	财务负责人	170,000	0	170,000	0.09%	0	0	42,500
合计	-	70,522,929	-	70,494,929	37.35%	0	0	17,623,732

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
章群锋	董事、总经理	离任	投资项目管理中心主任	工作调动	
王荣	董事长	新任	董事长、总经理	工作调动	
陈祥顺	变压器事业部经理	新任	董事、变压器事业部经理	工作调动	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

1.陈祥顺先生简历：

陈祥顺，男，汉族，中共党员，浙江江山人，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年9月至2014年3月，就职于浙江江山变压器有限公司，曾任装配车间、铁心车间主任，负责公司生产事务。2014年4月，加入本公司，现担任公司变压器事业部总经理。2015年11月取得一级/高级技师证；2018年7月荣获“江山工匠”荣誉称号；2018年12月荣获衢州市优秀高技能领军人才荣誉称号；2019年12月入选浙江省“百千万”高技能领军人才培养工程第三层次“优秀技能人才”培养项目。

2.王荣先生简历：

王荣，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学MBA，高级经济师。1995年7月至1996年3月任江山开关厂技术科科长；1996年4月至2002年7月任职浙江开关厂电器工厂技术科、销售科；2004年2月创办设立本公司，现任本公司董事长。

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	50	1	5	46
生产人员	605	124	91	638
销售人员	83	11	2	92
技术人员	152	19	10	161
财务人员	20	1	1	20
行政人员	130	15	12	133
员工总计	1,040	171	121	1,090

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	124	144
专科	218	229
专科以下	693	712
员工总计	1,040	1,090

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	33	-	-	33

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变化，对公司生产经营无不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2026年8月20日，因公司独立董事潘自强、冯震远、刘杰均达到最长任职期限，不再担任公司独立董事，三位独立董事的离任将在公司股东会选举产生新任独立董事后生效。在此之前，三位独立董事将继续履行独立董事的职责。公司正按照相关法定程序组织独立董事的补选工作。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)1	272,296,447.63	204,673,095.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	3,513,718.00	5,340,234.91
衍生金融资产			
应收票据	五(一)3	869,715.00	200,329.35
应收账款	五(一)4	572,749,952.68	578,523,831.79
应收款项融资	五(一)5	23,017,329.07	32,189,557.41
预付款项	五(一)6	25,610,906.85	9,211,182.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)7	10,872,327.08	9,972,123.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)8	468,475,508.95	384,441,921.50
其中：数据资源			
合同资产	五(一)9	87,569,604.54	75,502,293.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)10	17,469,326.89	65,558,777.92
流动资产合计		1,482,444,836.69	1,365,613,347.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(一)11	15,609,166.01	13,868,627.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)12	510,412,998.12	500,315,536.66
在建工程	五(一)13	42,448,320.00	28,361,962.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)14	696,920.76	905,997.00

无形资产	五(一)15	108,588,685.23	82,171,874.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(一)16	5,460,323.99	5,451,887.21
递延所得税资产	五(一)17	25,900,090.93	25,413,255.12
其他非流动资产	五(一)18	4,295,042.21	2,421,721.04
非流动资产合计		713,411,547.25	658,910,862.21
资产总计		2,195,856,383.94	2,024,524,209.74
流动负债：			
短期借款	五(一)20	559,460,997.54	499,170,558.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(一)21	172,263,143.91	86,878,782.10
应付账款	五(一)22	277,200,219.04	229,469,892.58
预收款项			
合同负债	五(一)23	59,327,243.53	64,513,111.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)24	8,266,803.02	12,157,709.02
应交税费	五(一)25	2,374,498.26	4,884,175.72
其他应付款	五(一)26	13,563,999.13	2,984,719.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(一)27	99,060,351.76	64,526,293.53
其他流动负债	五(一)28	5,566,290.37	3,790,654.92
流动负债合计		1,197,083,546.56	968,375,897.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(一)29	160,364,204.73	203,929,477.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(一)30	214,235.97	863,772.85
长期应付款	五(一)31	7,789,146.76	12,869,323.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)32	54,674,335.51	56,553,574.69
递延所得税负债	五(一)17	739,806.15	834,360.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,781,729.12	275,050,508.79

负债合计		1,420,865,275.68	1,243,426,406.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)33	188,706,277.00	188,706,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)34	244,793,688.79	244,793,688.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)35	40,135,372.33	40,135,372.33
一般风险准备			
未分配利润	五(一)36	270,871,968.68	271,975,856.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		744,507,306.80	745,611,194.47
少数股东权益		30,483,801.46	35,486,609.05
所有者权益（或股东权益）合计		774,991,108.26	781,097,803.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,195,856,383.94	2,024,524,209.74

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福会计机构负责人：王丽娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		155,873,976.23	119,343,988.11
交易性金融资产		3,513,708.00	5,340,224.91
衍生金融资产			
应收票据		869,715.00	200,329.35
应收账款	十五(一)1	503,725,766.99	511,631,585.13
应收款项融资		14,103,306.98	29,989,750.12
预付款项		49,038,123.48	18,835,818.89
其他应收款	十五(一)2	10,702,345.00	11,151,000.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		399,876,478.71	335,165,795.70
其中：数据资源			
合同资产		83,378,946.19	71,902,649.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,950,724.19	56,069,443.05
流动资产合计		1,228,033,090.77	1,159,630,586.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(一)3	137,178,732.66	125,701,860.40
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		374,118,855.42	377,146,309.38
在建工程		42,448,320.00	20,997,153.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		696,920.76	905,997.00
无形资产		71,602,511.12	44,628,264.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,957,528.82	4,011,613.74
递延所得税资产		21,121,445.90	20,058,980.38
其他非流动资产		7,000.00	901,937.61
非流动资产合计		650,131,314.68	594,352,116.84
资产总计		1,878,164,405.45	1,753,982,702.95
流动负债：			
短期借款		420,102,703.84	360,801,777.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		112,402,553.48	48,817,166.80
应付账款		242,843,728.35	226,851,779.38
预收款项			
合同负债		41,248,071.74	55,423,013.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,653,713.48	10,780,196.92
应交税费		2,764,981.79	3,997,538.30
其他应付款		13,567,319.99	5,353,840.70
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		84,524,230.75	50,035,818.27
其他流动负债		5,070,755.96	3,421,729.10
流动负债合计		930,178,059.38	765,482,859.92
非流动负债：			
长期借款		146,934,204.73	183,269,477.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		214,235.97	863,772.85
长期应付款		7,789,146.76	12,869,323.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		46,867,214.68	48,139,094.08
递延所得税负债		739,806.15	834,360.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,544,608.29	245,976,028.18
负债合计		1,132,722,667.67	1,011,458,888.10

所有者权益（或股东权益）：			
股本		188,706,277.00	188,706,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		240,798,348.29	240,798,348.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,135,372.33	40,135,372.33
一般风险准备			
未分配利润		275,801,740.16	272,883,817.23
所有者权益（或股东权益）合计		745,441,737.78	742,523,814.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,878,164,405.45	1,753,982,702.95

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福 会计机构负责人：王丽娟

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		746,004,844.57	701,309,826.00
其中：营业收入	五(二)1	746,004,844.57	701,309,826.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		749,332,736.31	690,326,571.95
其中：营业成本	五(二)1	660,748,775.68	603,011,022.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	4,617,428.91	3,495,445.44
销售费用	五(二)3	21,136,970.75	23,220,956.07
管理费用	五(二)4	31,117,973.01	30,487,511.77
研发费用	五(二)5	21,361,425.33	18,506,914.94
财务费用	五(二)6	10,350,162.63	11,604,720.74
其中：利息费用		10,224,773.54	11,873,107.79
利息收入		410,178.08	280,270.12
加：其他收益	五(二)7	6,851,519.00	5,352,597.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	1,028,580.89	7,239,365.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(二)9	-737,150.00	78,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	821,752.66	4,151,245.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)11	-1,859,384.34	-2,231,117.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)12		207,706.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,777,426.47	25,781,351.44
加：营业外收入	五(二)13	183,472.84	130,532.84
减：营业外支出	五(二)14	796,439.02	1,110,216.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,164,460.29	24,801,667.41
减：所得税费用	五(二)15	-2,490,032.76	1,338,766.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,654,493.05	23,462,900.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,654,493.05	23,462,900.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		97,192.41	634,246.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,557,300.64	22,828,653.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,654,493.05	23,462,900.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,557,300.64	22,828,653.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		97,192.41	634,246.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.12

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福 会计机构负责人：王丽娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十五(二)1	526,704,345.12	507,509,508.31

减：营业成本	十五(二)1	449,177,317.17	420,331,035.39
税金及附加		3,353,554.35	2,464,376.56
销售费用		19,644,986.79	20,745,347.09
管理费用		25,684,642.91	24,415,662.52
研发费用	十五(二)2	18,944,391.96	17,177,013.44
财务费用		8,652,613.85	9,992,533.21
其中：利息费用		8,308,449.47	10,329,659.11
利息收入		150,538.53	261,050.46
加：其他收益		6,193,761.96	4,717,407.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(二)3	1,028,580.89	2,734,637.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-737,150.00	78,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		923,923.83	1,425,148.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,625,958.25	-2,234,677.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			207,706.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,029,996.52	19,312,062.33
加：营业外收入		66,219.50	50,249.54
减：营业外支出		587,611.18	1,003,612.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,508,604.84	18,358,699.49
减：所得税费用		-2,070,506.40	685,555.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,579,111.24	17,673,143.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,579,111.24	17,673,143.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,579,111.24	17,673,143.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福 会计机构负责人：王丽娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		717,177,889.17	628,654,477.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2	8,622,739.13	2,082,327.34
经营活动现金流入小计		725,800,628.30	630,736,804.68
购买商品、接受劳务支付的现金		505,514,609.66	473,952,156.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,734,450.04	56,195,678.13
支付的各项税费		12,210,212.44	15,407,138.69
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	84,846,545.41	80,653,272.72
经营活动现金流出小计		655,305,817.55	626,208,245.82
经营活动产生的现金流量净额		70,494,810.75	4,528,558.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五(三)1	10,868,574.03	13,970,000.00
取得投资收益收到的现金		10,450,462.40	21,463,006.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		883,031.80	21,665,872.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)1		1,619,041.68
投资活动现金流入小计		22,202,068.23	58,717,920.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三)1	77,197,250.15	94,995,740.30
投资支付的现金	五(三)1	2,484,800.00	27,811,906.92
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		9,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			2,751,966.00
投资活动现金流出小计		89,282,050.15	125,559,613.22
投资活动产生的现金流量净额		-67,079,981.92	-66,841,693.11

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		432,909,000.00	417,316,573.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)2		1,236,000.00
筹资活动现金流入小计		432,909,000.00	423,252,573.76
偿还债务支付的现金		381,853,902.35	355,381,464.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,033,800.25	17,819,674.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)2		109,112.13
筹资活动现金流出小计		402,887,702.60	373,310,250.28
筹资活动产生的现金流量净额		30,021,297.40	49,942,323.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-259,489.88	226,114.17
五、现金及现金等价物净增加额		33,176,636.35	-12,144,696.60
加：期初现金及现金等价物余额		134,900,263.27	151,230,645.59
六、期末现金及现金等价物余额		168,076,899.62	139,085,948.99

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福会计机构负责人：王丽娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		477,921,007.64	340,134,912.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,581,936.84	10,995,203.00
经营活动现金流入小计		483,502,944.48	351,130,115.05
购买商品、接受劳务支付的现金		323,812,239.48	236,693,144.94
支付给职工以及为职工支付的现金		44,226,706.82	47,420,182.55
支付的各项税费		9,096,855.43	8,883,687.15
支付其他与经营活动有关的现金		60,500,811.04	68,302,466.95
经营活动现金流出小计		437,636,612.77	361,299,481.59
经营活动产生的现金流量净额		45,866,331.71	-10,169,366.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,868,574.03	13,970,000.00
取得投资收益收到的现金		1,418,733.28	14,637,730.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,132.92	20,207,706.56
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		12,324,440.23	48,815,436.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,120,194.46	52,681,535.19
投资支付的现金		3,221,134.00	30,361,906.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			3,943,877.00
投资活动现金流出小计		79,941,328.46	86,987,319.11

投资活动产生的现金流量净额		-67,616,888.23	-38,171,882.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		335,739,000.00	372,015,990.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		335,739,000.00	372,015,990.00
偿还债务支付的现金		278,445,640.44	365,028,966.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,127,269.42	16,093,051.84
支付其他与筹资活动有关的现金			-5,619,973.45
筹资活动现金流出小计		292,572,909.86	375,502,044.59
筹资活动产生的现金流量净额		43,166,090.14	-3,486,054.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-259,489.88	226,114.17
五、现金及现金等价物净增加额		21,156,043.74	-51,601,189.33
加：期初现金及现金等价物余额		90,415,351.90	116,586,852.80
六、期末现金及现金等价物余额		111,571,395.64	64,985,663.47

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福 会计机构负责人：王丽娟

（七） 合并股东权益变动表

本期情况

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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	188,706,277.00				244,793,688.79				40,135,372.33		271,975,856.35	35,486,609.05	781,097,803.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	188,706,277.00				244,793,688.79				40,135,372.33		271,975,856.35	35,486,609.05	781,097,803.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,103,887.67	-5,002,807.59	-6,106,695.26
（一）综合收益总额											4,557,300.64	97,192.41	4,654,493.05
（二）所有者投入和减少资本												-5,100,000.00	-5,100,000.00
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
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												-9,600,000.00	-9,600,000.00
（三）利润分配											-5,661,188.31		-5,661,188.31
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,661,188.31		-5,661,188.31
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	188,706,277.00				244,793,688.79				40,135,372.33	-	270,871,968.68	30,483,801.46	774,991,108.26

上期情况

单位：元

项目	2025 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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	186,586,277.00				237,225,908.52	10,000,000.00			38,692,665.16		263,255,252.68	2,336,190.60	718,096,293.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	186,586,277.00			237,225,908.52	10,000,000.00			38,692,665.16		263,255,252.68	2,336,190.60	718,096,293.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,577,571.25	-10,000,000.00					17,231,065.66	30,157,476.03	61,966,112.94
（一）综合收益总额										22,828,653.97	634,246.74	23,462,900.71
（二）所有者投入和减少资本				4,577,571.25	-10,000,000.00						29,523,229.29	44,100,800.54
1. 股东投入的普通股											29,523,229.29	29,523,229.29
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				4,577,571.25	-10,000,000.00							14,577,571.25
（三）利润分配										-5,597,588.31		-5,597,588.31
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,597,588.31		-5,597,588.31
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	186,586,277.00				241,803,479.77			38,692,665.16		280,486,318.34	32,493,666.63	780,062,406.90

法定代表人：王荣 主管会计工作负责人：何永福 会计机构负责人：王丽娟

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年期末余额	188,706,277.00				240,798,348.29				40,135,372.33		272,883,817.23	742,523,814.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	188,706,277.00				240,798,348.29				40,135,372.33		272,883,817.23	742,523,814.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,917,922.93	2,917,922.93
（一）综合收益总额											8,579,111.24	8,579,111.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-5,661,188.31	-5,661,188.31
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-5,661,188.31	-5,661,188.31
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	188,706,277.00	-	-	-	240,798,348.29	-	-	-	40,135,372.33	-	275,801,740.16	745,441,737.78

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	186,586,277.00				237,075,024.46	10,000,000.00			38,692,665.16		265,497,040.97	717,851,007.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,586,277.00				237,075,024.46	10,000,000.00			38,692,665.16		265,497,040.97	717,851,007.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					725,043.56	-10,000,000.00					12,075,555.62	22,800,599.18
（一）综合收益总额											17,673,143.93	17,673,143.93
（二）所有者投入和减少资本					725,043.56	-10,000,000.00						10,725,043.56
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					725,043.56	-10,000,000.00						10,725,043.56
（三）利润分配											-5,597,588.31	-5,597,588.31
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-5,597,588.31	-5,597,588.31

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	186,586,277.00				237,800,068.02				38,692,665.16		277,572,596.59	740,651,606.77

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福 会计机构负责人：王丽娟

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七（一）1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五（一）36
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	附注十四
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

- 合并财务报表的合并范围是否发生变化，见“附注七、在其他主体中的权益”；
- 2026年4月24日第四届董事会第十九次会议、2025年5月19日公司年度股东会审议通过《关于2025年年度权益分派预案的议案》，公司拟以总股本数188,706,277股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），共预计派发现金红利5,661,188.31元，剩余未分配利润，结转以后年度分配。公司于2026年6月2日发布《科润智能控制股份有限公司2025年年度权益分派实施公告》，确定公司本次权益分派登记日为2026年6月9日，除权除息日为2026年6月10日，截至报告期末，公司已完成2025年年度权益分派。
- 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告，见“附注十四、其他重要事项”。

（二） 财务报表附注

科润智能控制股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1 月 1 日——2026 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

科润智能控制股份有限公司（原名科润电力科技股份有限公司，以下简称公司或本公司）前身系浙江科润电力设备有限公司（以下简称科润电力有限公司），科润电力有限公司系由王荣、王隆英共同出资组建，于 2004 年 2 月 16 日在江山市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市江山市经济开发区山海协作区开源路 1 号，公司现持有衢州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913308007580952690 的营业执照，注册资本 18,870.6277 万元，股份总数 188,706,277 股（每股面值 1 元），截至 2026 年 6 月 30 日，有限售条件的流通股份 55,842,297 股，无限售条件的流通股份 132,863,980 股。公司股票已于 2022 年 7 月 13 日在北京证券交易所发行上市。

本公司属电气机械和器材制造行业。主要产品或提供的劳务：高低压成套设备、输配电设备、变压器等。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 20 日第四届董事会第二十二次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五（一）13	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 1% 的认定为重要
重要的承诺事项	十二（一）	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要的资产负债表日后事项

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1)确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十） 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- (1)以摊余成本计量的金融资产；
- (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- (2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- (3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- (4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企

业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

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

(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察

输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	20	20	20
3-4年	40	40	40
4-5年	50	50	50
5年以上	100	100	100

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2)不属于“一揽子交易”的会计处理

1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2)合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3)属于“一揽子交易”的会计处理

1)个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2)合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	19.00-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十六) 在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
----	-------------------

房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 1)资产支出已经发生；
- 2)借款费用已经发生；
- 3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法
专利权	按专利有效期确定使用寿命为 10 年	直线法
特许经营权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1)人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工

伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2)直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；

2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；

3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4)无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5)设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6)装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7)委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1)根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2)设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3)期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列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:

(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。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,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；

(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1)公司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)公司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)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4)公司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。

2. 收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司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，但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。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售高低压成套设备、输配电设备、变压器等产品。公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司转让商品的履约义务属于在某一时点履行义务，所以公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品控制权转移时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、客户接受该商品。

（二十四） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十五） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:

(1)公司能够满足政府补助所附的条件;

(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。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,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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1)拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1)使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1)租赁负债的初始计量金额；
- 2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3)承租人发生的初始直接费用；

4)承租人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。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2)融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1)公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2)公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十九） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2.管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3.能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、湖南创业德力电气有限公司	15%
科润智能控制（安徽）有限责任公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

（二） 税收优惠

1.2024 年 12 月 6 日，本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202433000254，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2024 年至 2026 年），本公司企业所得税按 15%的税率计缴。

2.2023 年 10 月 16 日，本公司控股子公司湖南创业德力电气有限公司获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202343000006，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2024 年至 2026 年），企业所得税按 15%的税率计缴。

3.根据财政部、国家税务总局 2023 年 3 月 26 日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用

税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及控股子公司湖南创业德力电气有限公司按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

4.根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。本公司控股子公司浙江科润智慧新能源有限公司、浙江瑞城电力科技有限公司、遂川县科润新能源科技有限公司、科润供应链管理(江山)有限公司、科润智能控制(忻州)新能源有限公司享受税收优惠政策。

5.根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,本公司及控股子公司湖南创业德力电气有限公司属于先进制造业企业,可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

6.根据《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》(工信厅联财函〔2025〕217 号),“六、总分机构间、同一控制下的企业间发生应税交易,取得的进项税额不得计提加计抵减额。”,“七、享受政策的企业将原材料、半成品销售给另一企业加工为半成品或者产成品后进行回购的,应当仅就半成品或者产成品加工费部分的进项税额计提加计抵减额。”,本公司及控股子公司湖南创业德力电气有限公司本期执行该税收政策。

7.根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号),本公司出口货物按照海关规定的出口商品代码及对应的退税率享受“免、抵、退”税收政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	45,053.00	29,252.00
银行存款	167,928,476.92	137,410,510.91
其他货币资金	104,322,917.71	67,233,332.41
合计	272,296,447.63	204,673,095.32

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	3,513,718.00	5,340,234.91
其中：衍生金融产品	3,513,718.00	5,340,234.91
合计	3,513,718.00	5,340,234.91

3. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	869,715.00	
财务公司承兑汇票		200,329.35
合计	869,715.00	200,329.35

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	966,350.00	100.00	96,635.00	10.00	869,715.00
其中：商业承兑汇票	966,350.00	100.00	96,635.00	10.00	869,715.00
财务公司承兑汇票					
合计	966,350.00	100.00	96,635.00	10.00	869,715.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	210,873.00	100.00	10,543.65	5.00	200,329.35
其中：商业承兑汇票					
财务公司承兑汇票	210,873.00	100.00	10,543.65	5.00	200,329.35
合计	210,873.00	100.00	10,543.65	5.00	200,329.35

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
财务公司承兑汇票组合	966,350.00	96,635.00	10.00
小计	966,350.00	96,635.00	10.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,543.65	86,091.35				96,635.00
合计	10,543.65	86,091.35				96,635.00

(4)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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,403,000.00
财务公司承兑汇票		966,350.00
小计		3,369,350.00

4. 应收账款

(1)账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	448,297,392.47	457,995,319.49
1-2 年	116,719,183.83	111,370,829.76
2-3 年	35,134,116.55	30,175,153.72
3-4 年	14,133,952.34	23,054,294.19
4-5 年	10,464,999.49	10,443,664.02
5 年以上	3,604,553.46	2,160,643.59
账面余额合计	628,354,198.14	635,199,904.77
减：坏账准备	55,604,245.46	56,676,072.98
账面价值合计	572,749,952.68	578,523,831.79

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	628,354,198.14	100.00	55,604,245.46	8.85	572,749,952.68
合计	628,354,198.14	100.00	55,604,245.46	8.85	572,749,952.68

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	635,199,904.77	100.00	56,676,072.98	8.92	578,523,831.79

合计	635,199,904.77	100.00	56,676,072.98	8.92	578,523,831.79
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	448,297,392.47	22,414,869.62	5.00
1-2 年	116,719,183.83	11,671,918.38	10.00
2-3 年	35,134,116.55	7,026,823.31	20.00
3-4 年	14,133,952.34	5,653,580.94	40.00
4-5 年	10,464,999.49	5,232,499.75	50.00
5 年以上	3,604,553.46	3,604,553.46	100.00
小计	628,354,198.14	55,604,245.46	8.85

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	56,676,072.98	-1,360,181.92			288,354.40	55,604,245.46
合计	56,676,072.98	-1,360,181.92			288,354.40	55,604,245.46

(4)应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
ETHIOPIAN ELECTRIC UTILITY	17,578,692.41	362,399.89	17,941,092.30	2.47	897,054.61
五洲特种纸业(江西)有限公司	13,806,931.21	1,869,871.85	15,676,803.06	2.16	783,840.15
合肥电力安装有限公司	11,952,932.98	629,101.74	12,582,034.72	1.73	860,898.64
冀南钢铁集团有限公司	9,904,283.51	2,654,195.54	12,558,479.05	1.73	1,255,847.91
厦门市鑫力奇科技有限公司	12,135,494.15	0.00	12,135,494.15	1.67	606,774.71
小计	65,378,334.26	5,515,569.02	70,893,903.28	9.76	4,404,416.02

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 70,893,903.28 元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 9.76%,相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 4,404,416.02 元。

5. 应收款项融资

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	23,017,329.07	32,189,557.41
合计	23,017,329.07	32,189,557.41

(2)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款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	132,371,006.11
小计	132,371,006.11

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1)账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	25,310,223.05	98.83		25,310,223.05	8,282,485.54	89.92		8,282,485.54
1-2 年	136,148.93	0.53		136,148.93	294,532.15	3.20		294,532.15
2-3 年	130,159.51	0.51		130,159.51	203,306.27	2.20		203,306.27
3 年以上	34,375.36	0.13		34,375.36	430,858.50	4.68		430,858.50
合计	25,610,906.85	100.00		25,610,906.85	9,211,182.46	100.00		9,211,182.46

(2)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江江山变压器股份有限公司	5,185,644.80	20.25
铭品电缆集团股份有限公司	3,578,788.60	13.97
天津市旭宏金属材料贸易有限公司	2,127,150.40	8.31
石家庄硅擎贸易有限公司	1,634,341.10	6.38
天津日之升机电设备有限公司	1,275,000.00	4.98
小计	13,800,924.90	53.89

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 13,800,924.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.89%。

7. 其他应收款

(1)款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,103,165.58	7,985,590.76
拆迁补偿款	2,800,550.70	2,800,550.70

应收暂付款	43,241.49	115,955.26
员工备用金	50,000.00	
其他	69,681.32	100,355.30
账面余额合计	12,066,639.09	11,002,452.02
减：坏账准备	1,194,312.01	1,030,328.50
账面价值合计	10,872,327.08	9,972,123.52

(2)账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	10,478,313.64	9,277,607.41
1-2 年	767,107.96	884,496.12
2-3 年	116,600.00	94,516.00
3-4 年	24,698.00	221,909.30
4-5 年	238,866.30	307,183.19
5 年以上	441,053.19	216,740.00
账面余额合计	12,066,639.09	11,002,452.02
减：坏账准备	1,194,312.01	1,030,328.50
账面价值合计	10,872,327.08	9,972,123.52

(3)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,066,639.09	100.00	1,194,312.01	9.90	10,872,327.08
合计	12,066,639.09	100.00	1,194,312.01	9.90	10,872,327.08

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,002,452.02	100.00	1,030,328.50	9.36	9,972,123.52
合计	11,002,452.02	100.00	1,030,328.50	9.36	9,972,123.52

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	12,066,639.09	1,194,312.01	9.90
其中：1 年以内	10,478,313.64	523,915.67	5.00
1-2 年	767,107.96	76,710.80	10.00
2-3 年	116,600.00	23,320.00	20.00
3-4 年	24,698.00	9,879.20	40.00
4-5 年	238,866.30	119,433.15	50.00
5 年以上	441,053.19	441,053.19	100.00
小计	12,066,639.09	1,194,312.01	9.90

(4)坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	463,880.37	88,449.61	477,998.52	1,030,328.50
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-38,355.40	38,355.40		0
--转入第三阶段		-11,660.00	11,660.00	0
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,177.33	-1,968,909.89	68,046.48	-1,912,040.74
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	523,915.67	76,710.80	593,685.54	1,194,312.01
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	72.29	9.90

(5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山西华源日盛新能源有限公司	押金保证金	4,400,000.00	1 年以内	36.46	220,000.00
江山市山海建设投资有限公司	拆迁补偿款	2,800,550.70	1 年以内	23.21	140,027.54
湖北优科精密制造有限公司	押金保证金	322,000.00	1 年以内	2.67	16,100.00
安徽邦德锐新材料科技有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	2.49	30,000.00
无锡星驱动力科技有限公司	押金保证金	230,000.00	1 年以内	1.91	11,500.00
小计		8,052,550.70		66.73	417,627.54

8. 存货

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,375,512.33	787,276.16	106,588,236.17	64,544,759.47	708,840.60	63,835,918.87
在产品	87,538,310.82	44,367.70	87,493,943.12	76,047,154.96		76,047,154.96
库存商品	233,916,323.55	1,689,780.71	232,226,542.84	224,925,710.30	1,739,116.16	223,186,594.14
发出商品	25,198,862.94		25,198,862.94	7,973,983.51		7,973,983.51
合同履约成本	16,967,923.88		16,967,923.88	13,398,270.02		13,398,270.02
合计	470,996,933.52	2,521,424.57	468,475,508.95	386,889,878.26	2,447,956.76	384,441,921.50

(2)存货跌价准备

1)明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	708,840.60	188,817.23		110,381.67		787,276.16
库存商品	1,739,116.16	693,485.43		742,820.88		1,689,780.71
在产品		44,367.70				44,367.70
合计	2,447,956.76	926,670.36		853,202.55		2,521,424.57

2)确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	97,999,272.96	10,429,668.42	87,569,604.54	84,999,247.79	9,496,954.44	75,502,293.35
合计	97,999,272.96	10,429,668.42	87,569,604.54	84,999,247.79	9,496,954.44	75,502,293.35

(2)减值准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	97,999,272.96	100.00	10,429,668.42	10.64	87,569,604.54
合计	97,999,272.96	100.00	10,429,668.42	10.64	87,569,604.54

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	84,999,247.79	100.00	9,496,954.44	11.17	75,502,293.35
合计	84,999,247.79	100.00	9,496,954.44	11.17	75,502,293.35

2)采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	97,999,272.96	10,429,668.42	10.64
小计	97,999,272.96	10,429,668.42	10.64

(3)减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	9,496,954.44	932,713.98				10,429,668.42
合计	9,496,954.44	932,713.98				10,429,668.42

10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	4,902,156.00		4,902,156.00	55,266,322.44		55,266,322.44
合同取得成本	12,462,609.83		12,462,609.83	9,584,908.31		9,584,908.31
待摊费用	104,561.06		104,561.06	707,547.17		707,547.17
合计	17,469,326.89		17,469,326.89	65,558,777.92		65,558,777.92

11. 长期股权投资

(1)分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	15,609,166.01		15,609,166.01	13,868,627.75		13,868,627.75
合计	15,609,166.01		15,609,166.01	13,868,627.75		13,868,627.75

(2)明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
杭州科润智能电气有限公司	127,933.15				-40,101.82	
宁波市安固电力工程有限公司	1,819,942.11				732,402.99	
浙江江山农村商业银行股份有限公司	11,920,752.49				1,048,237.09	
合计	13,868,627.75				1,740,538.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
杭州科润智能电气有限公司					87,831.33	
宁波市安固电力工程有限公司					2,552,345.10	
浙江江山农村商业银行股份有限公司					12,968,989.58	
合计					15,609,166.01	

12. 固定资产

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	510,412,998.12	500,305,675.86
固定资产清理		9,860.80
合计	510,412,998.12	500,315,536.66

(2)固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	392,492,169.36	206,647,270.26	20,079,345.72	9,266,918.49	628,485,703.83
本期增加金额	24,697,644.70	5,714,283.14	1,068,964.61	416,553.83	31,897,446.28
1) 购置		4,860,089.18	1,068,964.61	416,553.83	6,345,607.62
2) 在建工程转入	24,697,644.70	854,193.96			25,551,838.66
3) 企业合并增加					

本期减少金额	531,268.77	315,860.00			847,128.77
处置或报废	531,268.77	315,860.00			847,128.77
期末数	416,658,545.29	212,045,693.40	21,148,310.33	9,683,472.32	659,536,021.34
累计折旧					
期初数	58,121,463.12	51,609,685.55	12,437,797.88	6,011,081.42	128,180,027.97
本期增加金额	7,677,255.53	11,170,700.64	1,395,681.75	999,424.33	21,243,062.25
1) 计提	7,619,642.60	11,170,700.64	1,395,681.75	999,424.33	21,185,449.32
2) 企业合并增加	57,612.93				57,612.93
本期减少金额		300,067.00			300,067.00
处置或报废		300,067.00			300,067.00
期末数	65,798,718.65	62,480,319.19	13,833,479.63	7,010,505.75	149,123,023.22
账面价值					
期末账面价值	350,859,826.64	149,565,374.21	7,314,830.70	2,672,966.57	510,412,998.12
期初账面价值	334,370,706.24	155,037,584.71	7,641,547.84	3,255,837.07	500,305,675.86

(3)未办妥产权证书的固定资产的情况

无

13. 在建工程

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区人才公寓	7,174,900.53		7,174,900.53	5,388,304.12		5,388,304.12
智慧新能源电网装备项目 2/4 号厂房设备	10,885,803.40		10,885,803.40	7,717,716.81		7,717,716.81
产业园设备	9,822,818.60		9,822,818.60	7,423,911.50		7,423,911.50
年生产 3000 台成套设备生产线 1#2#厂房			0.00	7,364,809.46		7,364,809.46
其他零星工程	312,621.36		312,621.36	467,221.00		467,221.00
智慧新能源电网装备技改扩建及 A-5#厂房（新型电力变压器项目）	14,252,176.11		14,252,176.11			
合计	42,448,320.00		42,448,320.00	28,361,962.89		28,361,962.89

(2)重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区人才公寓	6,123.63	5,388,304.12	1,786,596.41			7,174,900.53
智慧新能源电网装备技改扩建及 A-5#厂房（新型电力变压器	14,674.33	297,169.81	13,953,395.18			14,250,564.99

项目)						
智慧新能源电网装备项目 2/4号厂房	10,922.20	7,717,716.81	3,521,378.63	353,292.04		10,885,803.40
产业园设备	1,547.24	7,423,911.50	3,148,482.32	749,575.22		9,822,818.60
年生产 3000 台成套设备生产线 1#2#厂房	1,883.16	7,364,809.46	0.00	7,364,809.46		
小计		28,191,911.70	22,409,852.54	8,467,676.72		42,134,087.52

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区人才公寓	97.85	95.00	1,525,630.68			金融机构贷款及自有资金
智慧新能源电网装备技改扩建及 A-5#厂房 (新型电力变压器项目)	9.51	5.00	1,611.12			金融机构贷款及自有资金
智慧新能源电网装备项目 2/4 号厂房	81.67	100.00	1,285,284.27			金融机构贷款及自有资金
产业园设备	115.35	100.00				
年生产 3000 台成套设备生产线 1#2#厂房	39.11	100.00				
小计			2,812,526.07			

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	1,410,524.64	1,410,524.64
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
处置		
期末数	1,410,524.64	1,410,524.64
累计折旧		
期初数	504,527.64	504,527.64
本期增加金额	209,076.24	209,076.24
计提	209,076.24	209,076.24
本期减少金额		
处置		
期末数	713,603.88	713,603.88
账面价值		

期末账面价值	696,920.76	696,920.76
期初账面价值	905,997.00	905,997.00

15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	合计
账面原值					
期初数	80,948,108.15	5,009,230.96	10,966,058.41	2,300,000.00	99,223,397.52
本期增加金额	29,082,548.52		403,599.93		29,486,148.45
1) 购置	29,082,548.52		403,599.93		29,486,148.45
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
处置					
期末数	110,030,656.67	5,009,230.96	11,369,658.34	2,300,000.00	128,709,545.97
累计摊销					
期初数	6,154,207.81	2,363,740.29	8,303,574.88	230,000.00	17,051,522.98
本期增加金额	1,105,569.55	194,624.03	1,769,144.18		3,069,337.76
1) 计提	736,315.32	94339.62	1,769,144.18		2,599,799.12
2) 企业合并增加	369,254.23	100,284.41			469,538.64
本期减少金额					
处置					
期末数	7,259,777.36	2,558,364.32	10,072,719.06	230,000.00	20,120,860.74
账面价值					
期末账面价值	102,770,879.31	2,450,866.64	1,296,939.28	2,070,000.00	108,588,685.23
期初账面价值	74,793,900.34	2,645,490.67	2,662,483.53	2,070,000.00	82,171,874.54

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	2,083,747.00		367,950.84		1,715,796.16
厂区绿化	1,103,497.51		239,071.32		864,426.19
检测费	2,264,642.70	1580820.63	965,361.69		2,880,101.64
合计	5,451,887.21	1,580,820.63	1,572,383.85		5,460,323.99

17. 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

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	65,911,965.16	10,082,786.18	66,337,396.65	10,065,446.78
递延收益	54,674,335.51	8,981,862.41	56,553,574.69	9,324,484.26
租赁负债	638,806.05	95,820.91	1,279,424.25	191,913.64
未弥补亏损	39,275,123.56	6,629,048.93	28,757,622.02	5,236,945.44
公允价值	737,150.00	110,572.50	3,963,100.00	594,465.00
合计	161,237,380.28	25,900,090.93	156,891,117.61	25,413,255.12

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧	4,235,120.24	635,268.04	4,656,406.47	698,460.97
使用权资产	696,920.73	104,538.11	905,997.00	135,899.55
合计	4,932,040.97	739,806.15	5,562,403.47	834,360.52

(3)未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,925,824.24	3,304,459.68
可抵扣亏损	4,929,408.17	1,292,076.42
合计	8,855,232.41	4,596,536.10

(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

年份	期末数	期初数	备注
2027 年			子公司之亏损
2028 年			子公司之亏损
2029 年			子公司之亏损
2030 年	488,412.13	807,826.15	子公司之亏损
2031 年	484,250.27	484,250.27	子公司之亏损
2032 年	3,956,745.77		子公司之亏损
合计	4,929,408.17	1,292,076.42	

18. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	4,295,042.21		4,295,042.21	2,421,721.04		2,421,721.04
合计	4,295,042.21		4,295,042.21	2,421,721.04		2,421,721.04

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1)期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	104,322,917.71	104,322,927.71	保证	用于银行承兑汇票、保函、借款保证金
应收账款	2,693,800.00	2,559,110.00	质押	不满足终止确认条件的应收账款债权凭证、有追索权的应收账款保理
固定资产	367,404,486.13	310,345,006.32	抵押	用于借款抵押担保
在建工程	21,142,156.88	21,142,156.88	抵押	用于借款抵押担保
无形资产	79,408,231.45	73,977,943.17	抵押	用于借款抵押担保
合计	574,971,592.17	512,347,144.08		

(2)期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	67,134,616.19	67,134,616.19	保证	用于银行承兑汇票、保函、借款保证金
应收款项融资	100,000.00	95,000.00	质押	用于银行承兑汇票质押
应收账款	1,176,900.00	1,118,055.00	质押	不满足终止确认条件的 e 信应收账款债权凭证
固定资产	331,842,237.82	292,353,027.95	抵押	用于借款抵押担保
在建工程	3,816,704.12	3,816,704.12	抵押	用于借款抵押担保
无形资产	49,745,356.71	44,824,948.61	抵押	用于借款抵押担保
合计	453,815,814.84	409,342,351.87		

20. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,004,701.37
保证借款	421,644,135.01	362,793,619.43
抵押及保证借款		24,418,300.00
信用借款	20,614,874.26	
信用证借款	106,911,188.27	101,663,138.15
保理借款	290,800.00	290,800.00
合计	559,460,997.54	499,170,558.95

21. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	172,263,143.91	86,878,782.10
合计	172,263,143.91	86,878,782.10

22. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	257,572,854.92	216,146,742.86
应付长期资产购置款	17,293,490.24	8,460,103.62
应付成本费用款	2,333,873.88	4,863,046.10
合计	277,200,219.04	229,469,892.58

23. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	59,327,243.53	64,513,111.58
合计	59,327,243.53	64,513,111.58

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,076,772.43	52,791,849.41	56,347,964.67	7,520,657.17
离职后福利—设定提存计划	1,080,936.59	4,854,045.45	5,188,836.19	746,145.85
合计	12,157,709.02	57,645,894.86	61,536,800.86	8,266,803.02

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,086,169.41	46,313,131.97	49,295,130.28	7,104,171.10
职工福利费		2,069,277.04	2,069,277.04	
社会保险费	286,543.33	2,360,264.39	2,333,473.09	313,334.63
其中：医疗保险费	205,563.06	1,880,995.84	1,837,843.61	248,715.29
工伤保险费	80,980.27	478,029.55	494,390.48	64,619.34
其他		1,239.00	1,239.00	
住房公积金		1,760,120.00	1,760,120.00	
工会经费和职工教育经费	704,059.69	289,056.01	889,964.26	103,151.44
小计	11,076,772.43	52,791,849.41	56,347,964.67	7,520,657.17

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,062,249.03	4,687,542.01	5,026,255.68	723,535.36
失业保险费	18,687.56	166,503.44	162,580.51	22,610.49
小计	1,080,936.59	4,854,045.45	5,188,836.19	746,145.85

25. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	621,387.60	991,659.67
企业所得税	-1,037,748.93	101,679.83
代扣代缴个人所得税		100,340.61
城市维护建设税	222,300.77	51,148.02
房产税	1,315,821.02	2,201,872.36
土地使用税	785,037.94	1,138,833.02
教育费附加	108,659.24	16,155.45
地方教育附加	63,514.50	10,770.29
印花税	267,965.46	246,601.50
水利建设专项基金	27,560.66	25114.97
合计	2,374,498.26	4,884,175.72

26. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	921,000.00	1,223,906.00
应付暂收款	2,849,143.77	554,495.10
股权转让款	9,600,000.00	600,000.00
其他	193,855.36	606,317.93
合计	13,563,999.13	2,984,719.03

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	90,574,029.69	54,779,965.26
一年内到期的租赁负债	415,651.40	415,651.40
一年内到期的长期应付款	8,070,670.67	9,330,676.87
合计	99,060,351.76	64,526,293.53

28. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	2,196,940.37	2,804,554.92
已背书未终止确认商业承兑汇票	966,350.00	100,000.00
应收账款债权凭证	2,403,000.00	886,100.00
合计	5,566,290.37	3,790,654.92

29. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	50,338,973.63	80,115,318.02
抵押借款	60609641.94	76,277,097.08
保证借款	49,415,589.16	47537062.5
合计	160,364,204.73	203,929,477.60

30. 租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	215,546.50	865,083.38
减：未确认融资费用	1,310.53	1,310.53
合计	214,235.97	863,772.85

31. 长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租赁应付款	8,316,000.00	14,616,000.00
减：未确认融资费用	526,853.24	1,746,676.87
合计	7,789,146.76	12,869,323.13

32. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	56,553,574.69		1,879,239.18	54,674,335.51
合计	56,553,574.69		1,879,239.18	54,674,335.51

33. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	188,706,277						188,706,277

34. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	244,793,688.79			244,793,688.79
合计	244,793,688.79			244,793,688.79

35. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,135,372.33			40,135,372.33
合计	40,135,372.33			40,135,372.33

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
期初未分配利润	271,975,856.35	263,255,252.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,557,300.64	22,828,653.97
减：分配普通股股利	5,661,188.31	5,597,588.31
期末未分配利润	270,871,968.68	280,486,318.34

(2) 其他说明

本期以公司现有总股本 188,706,277 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元分配普通股股利。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	688,730,381.08	605,931,741.90	648,927,624.25	551,892,782.42
其他业务收入	57,274,463.49	54,817,033.78	52,382,201.75	51,118,240.57
合计	746,004,844.57	660,748,775.68	701,309,826.00	603,011,022.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	746,004,844.57	660,748,775.68	701,309,826.00	603,011,022.99

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器	281,914,768.32	228,619,295.67	212,872,769.44	174,610,211.91
高低压成套开关设备	120,391,983.47	101,748,330.17	125,191,596.71	102,449,417.03
户外成套设备	65,825,586.28	62,372,410.43	161,098,007.62	129,017,237.67
铜部件	154,379,318.73	150,225,367.33	139,561,437.89	136,355,952.14
铜废料	49,650,887.47	50,161,370.41	39,796,011.00	41,378,375.67
其他	73,842,300.30	67,622,001.67	22,790,003.34	19,199,828.57

小计	746,004,844.57	660,748,775.68	701,309,826.00	603,011,022.99
----	----------------	----------------	----------------	----------------

2)与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	685,354,172.32	617,315,360.58	675,336,308.56	582,688,817.91
境外销售	60,650,672.25	43,433,415.10	25,973,517.44	20,322,205.08
小计	746,004,844.57	660,748,775.68	701,309,826.00	603,011,022.99

3)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	746,004,844.57	701,309,826.00
小计	746,004,844.57	701,309,826.00

(3)在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 28,792,895.79 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	680,592.82	449,662.34
教育费附加	291,677.80	1,010,445.40
地方教育附加	194,451.87	566,833.64
房产税	1,651,139.01	451,039.60
土地使用税	1,093,817.43	353,993.37
印花税	517,611.99	514,338.87
车船税	14,229.25	10,342.32
环保税	5.76	805.86
水利建设基金	173,902.98	136,714.90
其他		1269.14
合计	4,617,428.91	3,495,445.44

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,793,756.62	8,696,211.09
招标服务费	1,624,964.13	1,195,753.09
差旅费	1,101,315.90	1,251,860.41
业务开拓费	6,688,768.81	9,029,975.77

材料费	86,280.77	
业务招待费	882,265.06	723,051.11
折旧费	554,476.52	316,935.50
广告宣传费	258,082.09	923,507.30
股份支付		331,835.64
其他	1,147,060.85	751,826.16
合计	21,136,970.75	23,220,956.07

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,883,138.40	15,412,913.14
股份支付		409,535.61
折旧及摊销	8,439,142.59	6,720,192.63
业务招待费	1,676,424.26	2,793,959.48
中介机构费用	853,359.06	371,037.25
办公费	430,115.01	569,941.59
车辆费	695,686.46	648,496.22
差旅费	257,091.70	283,729.53
租赁费	135,421.64	354,892.70
其他	3,747,593.89	2,922,813.62
合计	31,117,973.01	30,487,511.77

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	8,804,759.44	7,847,672.88
直接材料	7,344,530.40	6,134,348.56
折旧及摊销费	1,000,707.58	1,218,807.29
差旅费	383,965.54	552,317.48
技术检测费		99,709.48
其他	3,827,462.37	2,654,059.25
合计	21,361,425.33	18,506,914.94

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	10,252,880.80	11,873,107.79

减：利息收入	410,186.10	284,810.19
汇兑损失	259,401.63	-226,114.17
其他	248,066.30	242,537.31
合计	10,350,162.63	11,604,720.74

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,879,239.18	1,879,239.18	1,879,239.18
与收益相关的政府补助	81,073.81	1,201,593.03	81,073.81
代扣个人所得税手续费返还	1,034.68	2,064.35	
增值税加计抵减	4,890,171.33	2,269,701.27	
合计	6,851,519.00	5,352,597.83	1,960,312.99

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,818,694.71	1,135,596.25
理财产品收益	36,637.72	
衍生产品交割收益	-826,751.54	1,628,506.92
取得子公司产生的股权收益		4,475,262.06
合计	1,028,580.89	7,239,365.23

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-737,150.00	78,300.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-737,150.00	78,300.00
合计	-737,150.00	78,300.00

10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	821,752.66	4,151,245.48
合计	821,752.66	4,151,245.48

11. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

存货跌价损失	-926,670.36	-2,895,336.49
合同资产减值损失	-932,713.98	664,218.78
合计	-1,859,384.34	-2,231,117.71

12. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		207,706.56	
合计		207,706.56	

13. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	36,690.44		36,690.44
其他	146,782.40	130,532.84	146,782.40
合计	183,472.84	130,532.84	183,472.84

14. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,229.89		1,229.89
对外捐赠	263,783.00	800,000.00	263,783.00
赔偿金、违约金、罚金	114,799.12		114,799.12
其他	416,627.01	310,216.87	416,627.01
合计	796,439.02	1,110,216.87	796,439.02

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-1,908,642.58	227,535.85
递延所得税费用	-581,390.18	1,111,230.85
合计	-2,490,032.76	1,338,766.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	2,164,460.29	20,785,437.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	324,669.04	3,117,815.56
子公司适用不同税率的影响	39,088.83	-5,012.54

调整以前期间所得税的影响	-192,971.45	-586,714.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,879.11	696,980.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	551,710.17	
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	-129,194.66	305,766.48
加计扣除及其他影响	-3,204,213.80	-2,190,069.21
所得税费用	-2,490,032.76	1,338,766.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1)收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回金融衍生品	10,868,574.03	13,970,000.00
合计	10,868,574.03	13,970,000.00

(2)处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项目	本期数	上年同期数
收回固定资产处置款	883,031.80	21,665,872.18
合计	883,031.80	21,665,872.18

(3)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,197,250.15	94,995,740.30
合计	77,197,250.15	94,995,740.30

(4)投资支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买金融衍生品	1,884,800.00	10,903,206.92
购买股权款	600,000.00	16,908,700.00
合计	2,484,800.00	27,811,906.92

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	4,399,280.10	377,579.37
银行存款利息收入	409,058.02	22,086.66
政府补助	227,870.59	1,241,057.64

收到的与经营活动相关的承兑保证金等保证金	3,294,710.11	441,603.67
其他	291,820.31	
合计	8,622,739.13	2,082,327.34

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付管理费用、销售费用、研发费用	73,986,232.46	66,889,011.74
支付的与经营活动相关的承兑保证金押金等	4,508,955.29	2436285.04
捐赠	665,071.31	1,005,156.13
其他	5,686,286.35	10,322,819.81
合计	84,846,545.41	80,653,272.72

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
信用证借款		1,236,000.00
合计		1,236,000.00

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付租赁负债		109,112.13
合计		109,112.13

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,654,493.05	23,462,900.71
加：资产减值准备	1,859,384.34	2,231,117.71
信用减值准备	-821,752.66	-4,151,245.48
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,624,925.91	41,248,678.55
无形资产摊销	2,599,799.12	3,660,113.02
长期待摊费用摊销	2,279,931.02	1,360,217.39
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）		-207706.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-26,042.23	81000.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	737,150.00	-78,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	10,454,346.80	11,701,906.12

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,065,218.61	-7,343,265.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-486,835.81	378,191.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-94,554.37	-63,192.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,514,413.57	6,459,609.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,829,817.77	-70,654,961.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,002,696.02	-4,281,547.78
其他	120,719.50	725,043.56
经营活动产生的现金流量净额	70,494,810.74	4,528,558.86
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	168,076,899.62	139,085,948.99
减：现金的期初余额	134,900,263.27	151,230,645.59
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	33,176,636.35	-12,144,696.60

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	168,076,899.62	139,085,948.99
其中：库存现金	45,053.00	29,299.00
可随时用于支付的银行存款	167,928,476.93	136,255,171.54
可随时用于支付的其他货币资金	103,369.69	2,801,478.45
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	168,076,899.62	139,085,948.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金-保证金	103,056,009.67	67,073,239.19	用于银行承兑汇票、保函、借款、期货交易保证金

其他货币资金-ETC 冻结	3,000.00	5,000.00	ETC 冻结
其他受限货币资金	1,263,908.04	56,377.00	
小计	104,322,917.71	67,134,616.19	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	499,170,558.95	260,652,229.04	4,538,697.77	204,890,000.00	10,488.22	559,460,997.54
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	258,709,442.86	35,400,000.00	45,645.75	38,750,000.00	4,476,864.19	250,928,224.42
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	1,279,424.25			649,536.88	415,651.40	214,235.97
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)	22,200,000.00			4,884,000.00		17,316,000.00
小计	781,359,426.06	296,052,229.04	4,584,343.52	249,173,536.88	4,903,003.81	827,919,457.93

6. 不涉及现金收支的重大活动

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	171,394,699.81	177,298,251.64
其中：支付货款	168,351,469.81	159,163,454.56
支付固定资产等长期资产购置款	3,043,230.00	18,134,797.08

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			301,222.67
其中：美元	44,226.54	6.8109	301,222.54
日元	1.00	0.04205	0.04
瑞士法郎	0.01	8.42	0.08

2. 租赁

公司作为承租人

(1)使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

(2)公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	214,235.97	206,821.75
合计	214,235.97	206,821.75

(3)与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,310.53	742.00
与租赁相关的总现金流出	2,039,368.00	629,665.48

(4)租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、 研发支出

项目	本期数	上年同期数
直接人工	8,804,759.44	7,847,672.88
直接材料	7,344,530.40	6,134,348.56
折旧及摊销费	1,000,707.58	1,218,807.29
差旅费	383,965.54	552,317.48
技术检测费		99,709.48
其他费用	3,827,462.37	2,654,059.25
合计	21,361,425.33	18,506,914.94
其中: 费用化研发支出	21,361,425.33	18,506,914.94

七、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江瑞城电力科技有限公司、科润智能控制(安徽)有限责任公司、浙江科润智慧新能源有限公司、遂川县科润新能源科技有限公司、科润供应链管理(江山)有限公司、科润智能控制(忻州)新能源有限公司、浙江斯科特变压器有限公司、湖南创业德力电气有限公司、科润智控(香港)有限公司、北京科润宸岳科技有限公司和宜川县南科新能源科技有限公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江瑞城电力科技有限公司	1,000.00	浙江省衢州市	建筑业	100.00		非同一控制下 企业合并

科润智能控制（安徽）有限责任公司	4,800.00	安徽省黄山市	制造业	95.01		设立
浙江科润智慧新能源有限公司	5,000.00	浙江省衢州市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
遂川县科润新能源科技有限公司	1,000.00	江西省吉安市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
科润供应链管理（江山）有限公司	2,000.00	浙江省衢州市	租赁和商务服务业	100.00		设立
科润智能控制（忻州）新能源有限公司	1,000.00	山西省忻州市	制造业	100.00		设立
湖南创业德力电气有限公司	3,316.38	湖南省常德市	制造业	90.46		非同一控制下企业合并
浙江斯科特变压器有限公司	1,000.00	浙江省衢州市	制造业	67.00		设立
科润智控(香港)有限公司	\$50.00	香港	贸易	100.00		设立
北京科润宸岳科技有限公司	2,000.00	北京市北京经济开发区	租赁和商务服务业	51.00		设立
宜川县南科新能源科技有限公司	1,000.00	陕西省延安市宜川县	制造业	100.00		设立

（二） 其他方式合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
宜川县南科新能源科技有限公司	设立	2026 年 5 月	-	100.00%
北京科润宸岳科技有限公司	设立	2026 年 6 月	-	51.00%

（三） 其他联营企业

1.基本情况

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
浙江江山农村商业银行股份有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	商业银行	0.3947		权益法核算

2.持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

2023 年 9 月 21 日，公司董事李强担任浙江江山农村商业银行股份有限公司的董事，作为代表参与重大事项决策程序，对该公司具有重大影响。

八、 政府补助

（一） 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	6,243,124.54
其中：计入其他收益	6,243,124.54

合计	6,243,124.54
----	--------------

(二) 按应收金额确认的政府补助

项目	本期新增补助金额
应收政府补助	2,800,550.70
合计	2,800,550.70

(三) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	56,553,574.69		1,879,239.18	
小计	56,553,574.69		1,879,239.18	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				54,674,335.51	与资产相关
小计				54,674,335.51	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	8,122,363.72	3,080,832.21
合计	8,122,363.72	3,080,832.21

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依

据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 9.76%（2025 年 12 月 31 日：10.11%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二） 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	810,389,221.96	829,971,660.31	662,251,811.50	154,545,332.15	13,174,516.66
应付票据	172,263,143.91	172,263,143.91	172,263,143.91		
应付账款	277,200,219.04	277,200,219.04	277,200,219.04		
其他应付款	13,563,999.13	13,563,999.13	13,563,999.13		
其他流动负债-已背书未终止确认商业承兑汇票	966,350.00	966,350.00	966,350.00		
其他流动负债-应收账款债权凭证	2,403,000.00	2,403,000.00	2,403,000.00		
租赁负债	214,235.97	214,235.97	214,235.97		
长期应付款	17,316,000.00	17,316,000.00	9,000,000.00	8,316,000.00	
小计	1,294,316,170.01	1,313,898,608.36	1,137,862,759.55	162,861,332.15	13,174,516.66

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	757,880,001.81	869,260,419.40	658,160,576.50	194,973,257.90	16,126,585.00
应付票据	86,878,782.10	86,878,782.10	86,878,782.10		
应付账款	229,469,892.58	229,469,892.58	229,469,892.58		
其他应付款	2,984,719.03	2,984,719.03	2,984,719.03		
其他流动负债-已背书未终止确认商业承兑汇票	100,000.00	100,000.00	100,000.00		
其他流动负债-应收账款债权凭证	886,100.00	886,100.00	886,100.00		
租赁负债	1,279,424.25	1,279,424.25	415,651.40		863772.85
长期应付款	22,200,000.00	22,200,000.00	9,330,676.87	12,869,323.13	

小计	1,101,678,919.77	1,213,059,337.36	988,226,398.48	207,842,581.03	16,990,357.85
----	------------------	------------------	----------------	----------------	---------------

（三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2026年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币253,645,000.00元（2025年12月31日：人民币258,485,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

（四） 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	99,529,402.13	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	966,350.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	14,103,306.98	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	2,403,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收账款保理	290,800.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		117,292,859.11		

2. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收款项融资	背书	966,350.00	966,350.00
应收票据	背书	2,403,000.00	2,403,000.00
应收账款	保理	290,800.00	290,800.00

小计		3,660,150.00	3,660,150.00
----	--	--------------	--------------

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	3,513,718.00			3,513,718.00
2.应收款项融资			23,017,329.07	23,017,329.07
持续以公允价值计量的资产总额	3,513,718.00		23,017,329.07	26,531,047.07

(二) 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

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的期货，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(三) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(四) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是自然人王荣、王隆英夫妇
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明
3. 本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
杭州科润智能电气有限公司	联营公司
宁波市安固电力工程有限公司	联营公司
浙江江山农村商业银行股份有限公司	联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江三润电子科技有限公司	实际控制人近亲属投资之公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州科润智能电气有限公司	销售商品		156,212.39
宁波市安固电力工程有限公司	销售商品	3,738,773.45	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江三润电子科技有限公司	房屋建筑物	1,243,200.00			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江三润电子科技有限公司	房屋建筑物	1,243,200.00			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王荣、王隆英	10,000,000.00	2026-2-6	2027-2-5	否
	8,000,000.00	2026-4-17	2026-11-13	否
	9,000,000.00	2026-4-24	2026-11-13	否
	8,000,000.00	2026-4-28	2026-11-13	否
	8,000,000.00	2025-12-23	2026-11-13	否
	2,000,000.00	2025-12-30	2026-11-13	否
	39,000,000.00	2025-11-21	2026-11-20	否

10,000,000.00	2025-10-15	2026-10-14	否
7,000,000.00	2026-4-16	2027-3-19	否
10,000,000.00	2026-6-10	2027-6-9	否
9,500,000.00	2026-3-11	2027-3-9	否
500,000.00	2026-3-11	2027-3-9	否
9,500,000.00	2026-3-12	2027-3-9	否
500,000.00	2026-3-12	2027-3-9	否
10,000,000.00	2025-7-31	2026-7-29	否
9,500,000.00	2025-10-24	2026-10-24	否
9,500,000.00	2025-10-31	2026-10-31	否
8,000,000.00	2024-3-29	2027-3-28	否
9,950,000.00	2026-1-20	2027-1-19	否
9,950,000.00	2026-3-17	2027-3-15	否
9,950,000.00	2026-3-18	2027-3-10	否
10,000,000.00	2026-3-23	2027-3-10	否
6,800,000.00	2025-10-31	2026-10-31	否
11,900,000.00	2026-1-29	2027-1-28	否
20,000,000.00	2025-11-14	2026-11-13	否
28,000,000.00	2026-1-8	2027-1-6	否
40,000,000.00	2026-2-10	2027-2-9	否
9,993,200.00	2025-5-23	2028-5-13	否
9,993,400.00	2025-5-16	2028-5-13	否
8,200,000.00	2026-5-7	2028-4-17	否
8,200,000.00	2026-5-7	2028-4-17	否
9,000,000.00	2025-2-25	2027-2-24	否
30,000,000.00	2025-7-28	2027-1-27	否
9,990,000.00	2026-3-20	2027-3-20	否
5,000,000.00	2026-6-17	2027-6-17	否
5,550,000.00	2024-4-30	2029-4-20	否
4,304,000.00	2024-5-28	2029-4-20	否
844,000.00	2024-6-27	2029-4-20	否
3,200,000.00	2024-7-30	2029-4-20	否
2,780,000.00	2024-9-10	2029-4-20	否
3,921,000.00	2024-10-29	2029-4-20	否
5,680,000.00	2025-1-21	2029-4-20	否
1,386,000.00	2025-4-17	2029-4-20	否
1,000,000.00	2025-5-14	2029-4-20	否
700,000.00	2025-5-27	2029-4-20	否
930,000.00	2025-6-6	2029-4-20	否
2,000,000.00	2025-7-15	2029-4-20	否
10,000,000.00	2026-6-30	2027-6-15	否
4,700,000.00	2025-9-19	2026-9-17	否
100,000.00	2025-9-28	2026-9-22	否
1,500,000.00	2025-9-29	2026-9-20	否
2,000,000.00	2025-9-29	2027-3-20	否
2,000,000.00	2025-9-29	2027-9-20	否

3,000,000.00	2025-9-29	2028-3-20	否
3,000,000.00	2025-9-29	2028-9-20	否
3,000,000.00	2025-9-29	2029-3-20	否
3,000,000.00	2025-9-29	2029-9-20	否
4,000,000.00	2025-9-29	2030-3-20	否
4,000,000.00	2025-9-29	2030-9-28	否
10,000,000.00	2026-1-1	2026-12-30	否
1,000,000.00	2026-6-15	2036-4-25	否
10,000,000.00	2026-6-29	2036-4-25	否
10,000,000.00	2025-9-5	2026-7-13	否
10,000,000.00	2025-9-17	2026-7-13	否
8,700,000.00	2025-9-19	2026-9-18	否
30,618,265.12	2025-10-11	2026-10-9	否
10,138,823.15	2025-10-15	2026-10-13	否
6,454,100.00	2025-10-21	2026-10-19	否
10,000,000.00	2025-10-27	2026-10-26	否
11,000,000.00	2025-10-31	2026-10-30	否
22,972,556.78	2026-1-19	2026-11-28	否
19,997,567.71	2026-1-30	2026-10-22	否
19,602,714.64	2026-3-25	2026-12-12	否
15,746,160.08	2026-2-11	2026-10-29	否
9,365,864.14	2025-4-16	2026-11-21	否
2,135,000.00	2026-3-12	2026-9-30	否
266,000.00	2025-7-28	2026-7-25	否
144,620.00	2025-12-10	2026-12-28	否
131,991.30	2025-12-10	2027-2-15	否
86,100.00	2025-12-22	2026-12-22	否
280,888.34	2026-1-13	2026-7-13	否
406,651.56	2026-1-12	2026-7-13	否
2,000,000.00	2026-4-13	2026-9-30	否
15,859,817.43	2025-12-23	2028-12-23	否
8,400,000.00	2023-5-12	2028-4-20	否
9,300,000.00	2023-6-29	2028-4-20	否
4,000,000.00	2023-8-31	2028-4-20	否
2,640,000.00	2023-11-14	2028-4-20	否
3,550,000.00	2024-3-22	2028-4-20	否
6,386,371.76	2026-1-9	2027-1-9	否
4,963,459.94	2026-1-12	2027-1-12	否
6,682,450.34	2026-1-14	2027-1-14	否
5,073,672.74	2026-1-16	2027-1-16	否
3,413,807.04	2026-1-20	2027-1-20	否
3,434,366.60	2026-1-22	2027-1-22	否
3,425,005.43	2026-1-23	2027-1-23	否
3,020,866.15	2026-1-26	2027-1-26	否
3,100,000.00	2026-1-27	2027-1-27	否
3,503,043.56	2026-1-29	2027-1-29	否

	3,555,067.35	2026-1-30	2027-1-30	否
	2,441,889.09	2026-1-31	2027-2-2	否
	9,600,000.00	2026-2-7	2027-2-3	否
	10,000,000.00	2025-12-22	2026-12-22	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,348,354.00	2,007,436.00

5. 其他关联交易

关联方	本期累计存款金额	期末存款余额	活期存款利息收入	借款及票据贴现利息支出	手续费支出	期末借款余额
浙江江山农村商业银行股份有限公司	52,893,958.73	487,956.31	447.38	345,988.49	300.00	39,600,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波市安固电力工程有限公司			1,748,369.60	87,418.48
小计				1,748,369.60	87,418.48

2. 合同负债关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
合同负债	宁波市安固电力工程有限公司	1,081,258.76	
合同负债	杭州科润智能电气有限公司	554,336.28	
小计		1,635,595.04	

3. 合同负债关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
其他流动负债	宁波市安固电力工程有限公司	140,563.64	
其他流动负债	杭州科润智能电气有限公司	72,063.72	
小计		212,627.36	

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后拟投资事项

根据公司 2026 年 3 月 13 日第四届董事会第十八次会议审议通过并经 2026 年 3 月 31 日公司 2026 年第一次临时股东会审议批准的《关于技改扩建智慧新能源电网装备项目暨拟签订<投资协议书>的议案》，公司拟在浙江省江山市城南工业园投资技改扩建智慧新能源电网装备项目。该项目总投资 12.89 亿元，计划分两期实施。其中一期项目总投资 6.62 亿元（最终投资金额以项目建设实际投入为准），二期项目总投资 6.27 亿元，二期项目视一期项目实施情况另行商定。项目投资的资金来源为公司自有资金或自筹资金（包括但不限于银行贷款、其他金融机构融资等）。

（二）资产负债表日后利润分配情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露重大的资产负债表日后利润分配情况。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售高低压成套设备、输配电设备、变压器等。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1)账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	385,862,052.80	396,358,464.87
1-2 年	110,853,246.16	107,027,010.15
2-3 年	28,110,360.30	22,645,276.08
3-4 年	12,375,672.45	21,739,866.74
4-5 年	10,426,661.11	10,443,664.02

5 年以上	3,280,090.96	1,796,342.71
账面余额合计	550,908,083.78	560,010,624.57
减：坏账准备	47,182,316.79	48,379,039.44
账面价值合计	503,725,766.99	511,631,585.13

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	550,908,083.78	100.00	47,182,316.79	8.56	503,725,766.99
合计	550,908,083.78	100.00	47,182,316.79	8.56	503,725,766.99

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	560,010,624.57	100.00	48,379,039.44	8.64	511,631,585.13
合计	560,010,624.57	100.00	48,379,039.44	8.64	511,631,585.13

2)采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	40,365,742.02		
账龄组合	510,542,341.76	47,182,316.79	9.24
小计	550,908,083.78	47,182,316.79	8.56

3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	350,368,029.36	17,518,401.47	5.00
1-2 年	105,981,527.58	10,598,152.76	10.00
2-3 年	28,110,360.30	5,622,072.06	20.00
3-4 年	12,375,672.45	4,950,268.98	40.00
4-5 年	10,426,661.11	5,213,330.56	50.00
5 年以上	3,280,090.96	3,280,090.96	100.00
小计	510,542,341.76	47,182,316.79	9.24

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	48,379,039.44	-1,196,722.65				47,182,316.79
合计	48,379,039.44	-1,196,722.65				47,182,316.79

(4)应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
ETHIOPIAN ELECTRIC UTILITY	17,578,692.41	362,399.90	17,941,092.30	2.79	897,054.62
五洲特种纸业（江西）有限公司	13,806,931.21	1,869,871.85	15,676,803.06	2.43	783,840.15
合肥电力安装有限公司	11,952,932.98	629,101.74	12,582,034.72	1.95	860,898.64
冀南钢铁集团有限公司	9,904,283.51	2,654,195.54	12,558,479.05	1.95	1,255,847.91
平高集团有限公司	8,213,520.00	2,440,000.00	10,653,520.00	1.65	410,676.00
小计	61,456,360.11	7,955,569.02	69,411,929.13	10.78	4,208,317.31

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 69,411,929.13 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 10.78%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 4,208,317.31 元。

2. 其他应收款

(1)款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,913,182.31	7,484,456.76
拆借款		1,710,000.00
拆迁补偿款	2,800,550.70	2,800,550.70
其他	69,372.02	50,046.00
账面余额合计	11,783,105.03	12,045,053.46
减：坏账准备	1,080,760.03	894,052.56
账面价值合计	10,702,345.00	11,151,000.90

(2)账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,376,222.88	10,575,277.29
1-2 年	686,571.96	730,334.98
2-3 年	116,600.00	93,918.00
3-4 年	24,100.00	221,600.00

4-5 年	238,557.00	307,183.19
5 年以上	341,053.19	116,740.00
账面余额合计	11,783,105.03	12,045,053.46
减：坏账准备	1,080,760.03	894,052.56
账面价值合计	10,702,345.00	11,151,000.90

(3)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,783,105.03	100.00	1,080,760.03	9.17	10,702,345.00
合计	11,783,105.03	100.00	1,080,760.03	9.17	10,702,345.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,045,053.46	100.00	894,052.56	7.42	11,151,000.90
合计	12,045,053.46	100.00	894,052.56	7.42	11,151,000.90

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合			
账龄组合	11,783,105.03	1,080,760.03	13.16
其中：1 年以内	10,376,222.88	518,811.14	5.00
1-2 年	686,571.96	68,657.20	10.00
2-3 年	116,600.00	23,320.00	20.00
3-4 年	24,100.00	9,640.00	40.00
4-5 年	238,557.00	119,278.50	50.00
5 年以上	341,053.19	341,053.19	100.00
小计	11,783,105.03	1,080,760.03	9.17

(4)坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信	整个存续期预期	

	预期信用损失	用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
期初数	463,880.37	88,449.61	477,998.52	1,030,328.50
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-34,328.60	34,328.60		
--转入第三阶段		-11,660.00	11,660.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,177.33	-1,968,909.89	68,046.48	-1,912,040.74
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	518,811.14	68,657.20	493,291.69	1,080,760.03
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	68.48	9.17

(5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
山西华源日盛新能源有限公司	押金保证金	4,400,000.00	1 年以内	37.34	220,000.00
江山市山海建设投资有限公司	拆迁补偿款	2,800,550.70	1 年以内	23.77	140,027.54
湖北优科精密制造有限公司	押金保证金	322,000.00	1 年以内	2.73	16,100.00
安徽邦德锐新材料科技有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	2.55	30,000.00
无锡星驱动力科技有限公司	押金保证金	230,000.00	1 年以内	1.95	11,500.00
小计		8,052,550.70		68.34	417,627.54

3. 长期股权投资

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	121,569,566.65		121,569,566.65	111,833,232.65		111,833,232.65
对联营企业投资	15,609,166.01		15,609,166.01	13,868,627.75		13,868,627.75
合计	137,178,732.66		137,178,732.66	125,701,860.40		125,701,860.40

(2)对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备

科润智能控制（安徽）有限责任公司	45,604,800.00					45,604,800.00	
浙江瑞城电力科技有限公司	3,600,000.00					3,600,000.00	
遂川县科润新能源科技有限公司	9,320,000.00					9,320,000.00	
科润供应链管理（江山）有限公司	100,000.00					100,000.00	
浙江科润智慧新能源有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
科润智能控制（忻州）新能源有限公司	600,000.00					600,000.00	
湖南创业德力电气有限公司	44,408,432.65		9,600,000.00			54,008,432.65	
浙江斯科特变压器有限公司	6,700,000.00					6,700,000.00	
科润智控(香港)有限公司			136,334.00			136,334.00	
合计	111,833,232.65		9,736,334.00			121,569,566.65	

(3)对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
杭州科润智能电气有限公司	127,933.15				-40,101.82	
宁波市安固电力工程有限公司	1,819,942.11				732,402.99	
浙江江山农村商业银行股份有限公司	11,920,752.49				1,048,237.09	
合计	13,868,627.75	-	-	-	1,740,538.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
杭州科润智能电气有限公司					87,831.33	
宁波市安固电力工程有限公司					2,552,345.10	
浙江江山农村商业银行股份有限公司					12,968,989.58	
合计					15,609,166.01	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	513,196,260.50	438,080,671.74	491,713,295.69	406,228,731.93
其他业务收入	13,508,084.62	11,096,645.43	15,796,212.62	14,102,303.46
合计	526,704,345.12	449,177,317.17	507,509,508.31	420,331,035.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	526,704,345.12	449,177,317.17	507,509,508.31	420,331,035.39

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器	284,486,755.87	231,561,074.33	216,640,818.29	177,015,991.26
高低压成套开关设备	107,305,296.13	90,308,977.56	110,630,963.36	92,606,613.78
户外成套设备	56,139,468.81	53,580,799.40	149,281,091.97	117,696,828.28
合并范围内交易及其他	78,772,824.31	73,726,465.88	30,956,634.69	33,011,602.07
小计	526,704,345.12	449,177,317.17	507,509,508.31	420,331,035.39

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	526,704,345.12	507,509,508.31
小计	526,704,345.12	507,509,508.31

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 19,971,838.16 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	7,061,921.02	7,303,306.91
直接材料	7,344,530.40	6,066,400.54
折旧及摊销费	973,626.52	1,205,266.76
差旅费	383,965.54	552,027.48
技术检测费		99,709.48
其他费用	3,180,348.48	1,950,302.27
合计	18,944,391.96	17,177,013.44

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	1,818,694.71	1,210,030.95
理财产品收益	36,637.72	1,628,506.92
衍生产品交割收益	-826,751.54	-103,900.11
合计	1,028,580.89	2,734,637.76

十六、 其他补充资料

（一） 非经常性损益

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	35,460.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,960,312.99	
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	-1,527,263.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-648,426.73	
小计	-179,917.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	51,909.82	
少数股东权益影响额（税后）	8,889.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-240,716.08	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	0.03	0.03

科润智能控制股份有限公司

二〇二六年八月二十四日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。