

石家庄科林电气股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026JNAA1B0070

石家庄科林电气股份有限公司

石家庄科林电气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了石家庄科林电气股份有限公司（以下简称科林电气公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科林电气公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于科林电气公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>科林电气公司与收入确认相关的会计政策请参阅财务报表附注三、28；收入披露信息请参阅财务报表附注五、41。</p> <p>科林电气公司主要从事智能电网、新能源相关产品的研发、生产和销售，2025 年度实现营业收入 438,785.15 万元；营业收入作为科林电气公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对科林电气公司财务数据有重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对科林电气公司的收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）获取科林电气公司销售与收款业务相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查收入确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并在报告期内保持一致；与同行业公司收入确认原则和方法进行比较，是否符合行业特征；</p> <p>（3）分析业务收入结构、销售价格变动是否正常，并分析异常变动的原因；比较收入、成本及毛利率波动情况，分析其变动趋势是否正常；比较毛利率波动情况与同行业公司的波动情况是否相符，是否符合行业特征；</p> <p>（4）抽样检查与营业收入相关的销售合同或协议、销售发票、销售回款、交付清单、验收单等资料，结合业务访谈，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性及完整性；</p> <p>（5）结合应收账款和合同资产审计，抽样选取重要客户，对销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，对重要客户期后回款情况进行检查；</p> <p>（6）抽样检查科林电气公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、销售发票、销售清单、验收单、销售回款等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间。</p>



2. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>科林电气公司与应收账款坏账准备计提相关的会计政策请参阅财务报表附注三、12；应收账款披露详见财务报表附注五、3。</p> <p>截至2025年12月31日，科林电气公司应收账款余额为284,618.70万元，坏账准备34,106.56万元。科林电气公司管理层以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备，由于坏账准备的计提涉及管理层的重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。</p>	<p>针对科林电气公司应收账款坏账准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价和测试了销售与收款业务相关内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>（2）复核管理层在评估应收账款减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，是否已考虑过往的回款记录、实际信用条款的遵守情况以及对经营环境认知；</p> <p>（3）对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行减值测试，获取账龄分析明细表，复核账龄划分的准确性，重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>（4）结合同行业公司信用政策及风险特征，分析科林电气公司预期信用损失政策的合理性；</p> <p>（5）选取样本执行应收账款函证程序，检查主要客户期后回款情况，评价管理层是否合理反映了应收账款的信用风险；</p> <p>（6）检查管理层对应收账款预期信用损失的相关信息在财务报表披露是否恰当。</p>

四、其他信息

科林电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科林电气公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科林电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科林电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科林电气公司不能持续经营。

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

（6）就科林电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张



（项目合伙人）

中国注册会计师：

刘田



中国 北京

二〇二六年三月二十七日





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	550,986,924.62	506,605,434.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	117,292,839.75	158,637,433.35
应收账款	五、3	2,505,121,368.72	2,422,569,599.66
应收款项融资	五、5	72,778,353.43	24,919,690.66
预付款项	五、6	59,785,841.60	38,678,329.62
其他应收款	五、7	28,255,790.58	31,958,744.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	456,379,917.81	812,113,900.76
其中：数据资源			
合同资产	五、4	94,201,912.64	142,695,505.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	33,765,661.71	15,111,729.54
流动资产合计		3,918,568,610.86	4,153,290,368.25
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	五、10	7,717,461.81	8,522,292.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	1,917,586.59	
投资性房地产	五、12	47,288,690.03	39,476,598.35
固定资产	五、13	685,548,742.75	724,311,429.36
在建工程	五、14	4,527,363.87	1,881,110.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	10,592,051.63	6,788,004.85
无形资产	五、16	155,731,758.50	165,011,234.01
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、17	1,080,460.45	1,055,999.85
递延所得税资产	五、18	78,724,210.37	82,180,526.21
其他非流动资产	五、19	57,930,655.95	783,607.90
非流动资产合计		1,051,058,981.95	1,030,010,803.81
资产总计		4,969,627,592.81	5,183,301,172.06

法定代表人：  

主管会计工作负责人：   会计机构负责人：  





合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 石家庄科林电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、21	411,666,093.87	1,680,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	748,763,450.00	793,012,961.76
应付账款	五、23	1,250,280,710.85	950,615,186.93
预收款项			
合同负债	五、25	282,066,990.00	488,510,388.90
应付职工薪酬	五、26	61,254,866.14	71,004,817.21
应交税费	五、27	9,194,936.23	47,826,471.80
其他应付款	五、24	69,347,056.92	36,561,383.90
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	五、28	1,937,384.94	304,639,278.27
其他流动负债	五、29	149,105,562.90	123,826,138.09
流动负债合计		2,983,617,051.85	2,817,676,626.86
非流动负债:			
长期借款	五、30		568,871,054.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	11,962,954.16	7,715,209.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	7,218,214.95	6,650,816.04
递延收益	五、33	74,081,993.62	90,636,890.74
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、34	5,907,997.20	
非流动负债合计		99,171,159.93	673,873,969.80
负债合计		3,082,788,211.78	3,491,550,596.66
股东权益:			
股本	五、35	403,319,193.00	272,512,968.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	265,832,700.68	387,550,673.76
减: 库存股			
其他综合收益	五、37	25,408.79	15,562.73
专项储备	五、38	4,658,746.00	4,750,368.51
盈余公积	五、39	73,699,793.39	64,236,006.59
一般风险准备			
未分配利润	五、40	1,129,988,179.69	935,978,659.34
归属于母公司股东权益合计		1,877,524,021.55	1,665,044,238.93
少数股东权益		9,315,359.48	26,706,336.47
股东权益合计		1,886,839,381.03	1,691,750,575.40
负债和股东权益总计		4,969,627,592.81	5,183,301,172.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		122,827,353.00	152,079,141.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,095,144.86	26,207,097.96
应收账款	十六、1	496,495,588.76	528,438,720.26
应收款项融资		53,025,360.50	3,929,893.62
预付款项		35,758,223.26	492,452,202.55
其他应收款	十六、2	10,242,133.28	28,115,895.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		151,940,327.63	183,496,755.48
其中：数据资源			
合同资产		11,325,594.62	21,243,918.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,174,588.27	10,014,917.55
流动资产合计		922,884,314.18	1,445,978,542.76
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	十六、3	596,316,082.69	462,300,913.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,917,586.59	
投资性房地产		47,288,690.03	39,476,598.35
固定资产		624,456,541.90	666,078,921.59
在建工程		4,527,363.87	1,863,520.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,468,089.09	15,172,681.30
无形资产		140,106,321.97	147,981,172.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		360,787.10	272,524.42
递延所得税资产		26,725,323.63	21,748,936.73
其他非流动资产		12,706,758.75	213,020.00
非流动资产合计		1,477,873,545.62	1,355,108,288.75
资产总计		2,400,757,859.80	2,801,086,831.51

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：张长印

会计机构负责人：张军



母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 石家庄科林电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款		371,641,527.20	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		210,145,490.00	247,601,800.00
应付账款		407,554,254.92	357,613,177.16
预收款项			
合同负债		191,482,723.69	140,252,418.15
应付职工薪酬		27,410,680.86	38,287,542.59
应交税费		4,746,564.51	7,032,072.78
其他应付款		74,095,835.44	192,004,750.73
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,643,585.53	304,363,284.85
其他流动负债		46,979,405.66	19,917,675.24
流动负债合计		1,335,700,067.81	1,307,072,721.50
非流动负债:			
长期借款			469,271,054.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		25,069,926.66	16,512,832.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,027,361.61	1,206,456.23
递延收益		73,309,493.80	89,594,390.74
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,907,997.20	
非流动负债合计		105,314,779.27	576,584,733.79
负债合计		1,441,014,847.08	1,883,657,455.29
股东权益:			
股本		403,319,193.00	272,512,968.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		255,463,855.10	386,270,080.10
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,918,343.93	739,981.80
盈余公积		73,699,793.39	64,236,006.59
未分配利润		224,341,827.30	193,670,339.73
股东权益合计		959,743,012.72	917,429,376.22
负债和股东权益总计		2,400,757,859.80	2,801,086,831.51

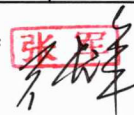
法定代表人:


张虹
印
1301048784924

主管会计工作负责人:


张虹
印
张虹

会计机构负责人:


张虹





合并利润表
2025年度

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		4,387,851,526.97	4,098,785,425.15
其中：营业收入	五、41	4,387,851,526.97	4,098,785,425.15
二、营业总成本		4,196,457,541.28	3,877,831,771.58
其中：营业成本	五、41	3,541,115,302.25	3,211,621,296.37
税金及附加	五、42	25,909,088.60	26,469,540.04
销售费用	五、43	284,319,427.05	258,776,607.13
管理费用	五、44	124,616,847.75	139,660,546.30
研发费用	五、45	202,751,324.16	208,445,223.74
财务费用	五、46	17,745,551.47	32,858,558.00
其中：利息费用		16,978,758.69	38,505,947.94
利息收入		1,537,865.58	6,927,648.96
加：其他收益	五、47	60,141,607.62	66,100,009.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	3,788,448.42	1,666,888.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		784,096.61	1,666,888.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	28,185,228.54	-84,769,459.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-8,589,941.93	-32,263,012.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	74,531.81	6,965,621.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		274,993,860.15	178,653,701.54
加：营业外收入	五、52	2,913,225.94	1,951,218.44
减：营业外支出	五、53	1,340,881.28	2,031,379.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		276,566,204.81	178,573,540.76
减：所得税费用	五、54	18,687,899.54	-1,786,421.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,878,305.27	180,359,962.01
（一）按经营持续性分类		257,878,305.27	180,359,962.01
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		257,878,305.27	180,359,962.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		257,878,305.27	180,359,962.01
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		257,975,900.75	177,840,384.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-97,595.48	2,519,577.75
六、其他综合收益的税后净额		9,846.06	13,111.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,846.06	13,111.36
（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		9,846.06	13,111.36
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. 应收款项融资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		9,846.06	13,111.36
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		257,888,151.33	180,373,073.37
归属于母公司股东的综合收益总额		257,985,746.81	177,853,495.62
归属于少数股东的综合收益总额		-97,595.48	2,519,577.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2025年度

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十六、4	1,236,365,002.82	1,385,225,608.54
减：营业成本	十六、4	942,723,144.35	1,027,328,819.96
税金及附加		14,883,902.15	15,608,432.93
销售费用		132,773,566.13	134,298,381.22
管理费用		84,446,574.33	96,030,259.03
研发费用		77,466,735.73	73,588,304.67
财务费用		15,457,673.66	32,658,057.73
其中：利息费用		15,668,958.42	35,421,316.58
利息收入		626,761.49	2,753,362.30
加：其他收益		42,282,341.87	28,614,338.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	78,054,579.88	2,146,888.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		784,096.61	1,666,888.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,979,884.92	-24,846,825.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,009,324.57	-28,620,259.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,966.28	6,893,820.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,935,854.85	-10,098,684.19
加：营业外收入		913,766.35	736,702.61
减：营业外支出		188,140.13	1,181,555.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,661,481.07	-10,543,537.46
减：所得税费用		-4,976,386.90	-10,692,704.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,637,867.97	149,166.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,637,867.97	149,166.83
（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. 应收款项融资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		94,637,867.97	149,166.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,917,079,407.38	3,691,863,331.12
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		16,493,152.35	16,012,965.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	171,081,630.32	254,254,924.62
经营活动现金流入小计		4,104,654,190.05	3,962,131,220.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,452,417,937.80	2,852,153,300.18
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		489,698,091.79	427,908,658.70
支付的各项税费		166,239,972.93	194,813,774.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	369,725,124.62	388,813,969.13
经营活动现金流出小计		3,478,081,127.14	3,863,689,702.52
经营活动产生的现金流量净额		626,573,062.91	98,441,518.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		853,348.35	18,611,899.80
取得投资收益收到的现金		735,579.33	2,039,282.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,080,723.88	15,848,421.54
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、55	200,000.00	15,042,660.70
投资活动现金流入小计		7,869,651.56	51,542,264.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,527,136.52	57,870,882.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、55	1,253,150.51	25,070,784.60
投资活动现金流出小计		47,780,287.03	82,941,666.72
投资活动产生的现金流量净额		-39,910,635.47	-31,399,402.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		707,914,739.28	411,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	269,004,779.98	270,562,694.37
筹资活动现金流入小计		976,919,519.26	682,242,694.37
偿还债务所支付的现金		1,168,856,152.00	711,192,944.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		70,203,488.81	127,352,232.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			320,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	211,350,773.33	328,293,322.50
筹资活动现金流出小计		1,450,410,414.14	1,166,838,499.29
筹资活动产生的现金流量净额		-473,490,894.88	-484,595,804.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,020.19	346,172.04
五、现金及现金等价物净增加额		113,247,552.75	-417,207,517.19
加：期初现金及现金等价物余额		276,389,077.18	693,596,594.37
六、期末现金及现金等价物余额		389,636,629.93	276,389,077.18

法定代表人：



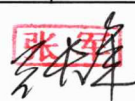
 1301048784924

主管会计工作负责人：



 张印长

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2025年度

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,141,573,278.80	1,225,004,598.85
收到的税费返还		16,493,152.35	16,012,965.00
收到其他与经营活动有关的现金		790,614,988.37	397,051,943.89
经营活动现金流入小计		1,948,681,419.52	1,638,069,507.74
购买商品、接受劳务支付的现金		725,350,898.41	948,288,452.05
支付给职工以及为职工支付的现金		225,405,313.93	193,943,919.88
支付的各项税费		41,410,962.32	81,323,246.19
支付其他与经营活动有关的现金		432,357,380.49	206,136,569.69
经营活动现金流出小计		1,424,524,555.15	1,429,692,187.81
经营活动产生的现金流量净额		524,156,864.37	208,377,319.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,755,522.05	18,611,899.80
取得投资收益收到的现金		74,786,302.31	2,519,282.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,777,476.88	15,642,842.84
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		200,000.00	15,042,660.70
投资活动现金流入小计		84,519,301.24	51,816,685.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,738,679.11	46,907,641.25
投资支付的现金		136,420,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		200,000.00	25,070,784.60
投资活动现金流出小计		181,358,679.11	71,978,425.85
投资活动产生的现金流量净额		-96,839,377.87	-20,161,740.36
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		477,914,739.28	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		75,277,406.77	64,225,517.20
筹资活动现金流入小计		553,192,146.05	374,225,517.20
偿还债务支付的现金		879,056,152.00	522,992,944.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,848,257.85	124,457,324.40
支付其他与筹资活动有关的现金		54,024,013.50	98,160,720.00
筹资活动现金流出小计		1,001,928,423.35	745,610,989.07
筹资活动产生的现金流量净额		-448,736,277.30	-371,385,471.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,654.84	346,843.09
五、现金及现金等价物净增加额		-21,329,135.96	-182,823,049.21
加：期初现金及现金等价物余额		85,630,669.07	268,453,718.28
六、期末现金及现金等价物余额		64,301,533.11	85,630,669.07

法定代表人：

于 洪 芝
印
1301048784924

主管会计工作负责人：

张 虹
印
虹张
印长

会计机构负责人：

张 辉
印



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：晋能控股装备制造集团林州电气股份有限公司	2025年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	272,512,968.00		387,550,673.76		15,562.73	4,750,368.51	64,236,006.59	935,978,659.34	1,665,044,238.93	26,706,336.47	1,691,750,575.40				
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、本年年初余额	272,512,968.00		387,550,673.76		15,562.73	4,750,368.51	64,236,006.59	935,978,659.34	1,665,044,238.93	26,706,336.47	1,691,750,575.40				
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	130,806,225.00		-121,717,973.08		9,846.06	-91,622.51	9,463,786.80	194,009,520.35	212,479,782.62	-17,390,976.99	195,088,805.63				
(一) 综合收益总额					9,846.06			257,975,900.75	257,985,746.81	-97,595.48	257,888,151.33				
(二) 股东投入和减少资本	130,806,225.00		-130,806,225.00								-17,293,381.51				
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他	130,806,225.00		-130,806,225.00												
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积							9,463,786.80	-63,966,380.40	-54,502,593.60		-17,293,381.51				
2. 对股东的分配							9,463,786.80	-9,463,786.80							
3. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取						-91,622.51			-91,622.51		-91,622.51				
2. 本年使用						9,056,174.37			9,056,174.37		9,056,174.37				
(六) 其他						9,147,796.88			9,147,796.88		9,147,796.88				
四、本年年末余额	403,319,193.00		265,832,700.68		25,408.79	4,658,746.00	73,699,793.39	1,129,988,179.69	1,877,524,021.55	9,315,359.48	1,886,839,381.03				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature in black ink.



合并股东权益变动表 (续)

2025年度

单位: 人民币元

项目	2021年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	227,094,140.00		438,225,911.61		2,451.37		64,221,089.91	818,990,847.76	1,578,534,440.65	31,178,959.77	1,609,713,400.42
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、本年初余额	227,094,140.00		438,225,911.61		2,451.37		64,221,089.91	818,990,847.76	1,578,534,440.65	31,178,959.77	1,609,713,400.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,418,828.00		-50,675,237.85		13,111.36	4,750,368.51	14,916.68	86,987,811.58	86,509,798.28	-4,472,623.30	82,037,174.98
(一) 综合收益总额					13,111.36			177,840,384.26	177,853,495.62	2,519,577.75	180,373,073.37
(二) 股东投入和减少资本			-5,256,409.85						-5,256,409.85		-5,256,409.85
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他			-5,256,409.85						-5,256,409.85		-5,256,409.85
(三) 利润分配							14,916.68	-90,852,572.68	-90,837,656.00	-6,992,201.05	-97,829,857.05
1. 提取盈余公积							14,916.68	-14,916.68			
2. 对股东的分配								-90,837,656.00	-90,837,656.00	-320,000.00	-91,157,656.00
3. 其他										-6,672,201.05	-6,672,201.05
(四) 股东权益内部结转	45,418,828.00		-45,418,828.00								
1. 资本公积转增股本	45,418,828.00		-45,418,828.00								
2. 盈余公积转增股本											
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						4,750,368.51			4,750,368.51		4,750,368.51
1. 本年提取						4,750,368.51			4,750,368.51		4,750,368.51
2. 本年使用											
(六) 其他						4,009,475.54			4,009,475.54		4,009,475.54
四、本年年末余额	272,512,968.00		387,550,673.76		15,562.73	4,750,368.51	64,236,006.59	935,978,659.34	1,665,044,238.93	26,706,336.47	1,691,750,575.40

法定代表人:

于坤



主管会计工作负责人:

张虹



会计机构负责人:

张辉



母公司股东权益变动表
2025年度

项 目	2025年度										单位：人民币元	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	272,512,968.00				386,270,080.10			739,981.80	64,236,006.59	193,670,339.73	917,429,376.22	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	272,512,968.00				386,270,080.10			739,981.80	64,236,006.59	193,670,339.73	917,429,376.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,806,225.00				-130,806,225.00			2,178,362.13	9,463,786.80	30,671,487.57	42,313,636.50	
（一）综合收益总额										94,637,867.97	94,637,867.97	
（二）股东投入和减少资本	130,806,225.00				-130,806,225.00							
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	130,806,225.00				-130,806,225.00							
（三）利润分配									9,463,786.80	-63,966,380.40	-54,502,593.60	
1. 提取盈余公积									9,463,786.80	-9,463,786.80		
2. 对股东的分配										-54,502,593.60	-54,502,593.60	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								2,178,362.13			2,178,362.13	
1. 本年提取								3,713,247.16			3,713,247.16	
2. 本年使用								1,534,885.03			1,534,885.03	
（六）其他												
四、本年年末余额	403,319,193.00				255,463,855.10			2,918,343.93	73,699,793.39	224,341,827.30	959,743,012.72	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：






母公司股东权益变动表 (续)

2025年度

单位: 人民币元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	227,094,140.00				431,688,908.10			64,221,089.91	284,373,745.58	1,007,377,883.59	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	227,094,140.00				431,688,908.10			64,221,089.91	284,373,745.58	1,007,377,883.59	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,418,828.00				-45,418,828.00			14,916.68	-90,703,405.85	-89,948,507.37	
(一) 综合收益总额									149,166.83	149,166.83	
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								14,916.68	-90,852,572.68	-90,837,656.00	
1. 提取盈余公积								14,916.68	-14,916.68		
2. 对股东的分配									-90,837,656.00	-90,837,656.00	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转	45,418,828.00				-45,418,828.00						
1. 资本公积转增股本	45,418,828.00				-45,418,828.00						
2. 盈余公积转增股本											
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								739,981.80		739,981.80	
1. 本年提取									3,524,131.13	3,524,131.13	
2. 本年使用									2,784,149.33	2,784,149.33	
(六) 其他											
四、本年年末余额	272,512,968.00				386,270,080.10			739,981.80	193,670,339.73	917,429,376.22	

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

石家庄科林电气股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2000年2月12日，注册地和总部办公地址为河北省石家庄市鹿泉区红旗大街南降壁路段。公司法定代表人为于芝涛，公司统一社会信用代码为91130100104438867L。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】367号”文件核准，公司于2017年4月14日以公开发行股票的方式，在上海证券交易所上市。截至2025年12月31日，本公司的注册资本为人民币403,319,193元，股份总数为403,319,193股。

本公司属于电气机械及器材制造业行业，主要业务涉及智能电网、新能源相关产品的研发、生产和销售。

本财务报表于2026年3月27日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币,境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

(1) 财务报表项目的重要性

本集团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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上,且金额超过500万元,或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上,且金额超过500万元,或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上,且金额超过500万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上(或期末余额占比10%以上),且金额超过1,000万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上,且金额超过500万元
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润10%以上
重要的或有事项	金额超过1,000万元,且占合并报表净资产绝对值10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

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



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率，不改变其记账本位币金额；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的近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日所在月份的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易发生日所在月份的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：1) 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；2) 货币时间价值；3) 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

本集团应收票据主要包括应收一般银行承兑汇票和商业承兑票据，本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为除中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行以外的银行承兑汇票
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

对于划分为组合的银行承兑汇票，本集团评价背书或贴现期末未到期不终止确认，该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。对于划分为组合的商业承兑汇票，应收票据的账龄自初始应收款项确认之日起连续计算，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

12. 应收账款

对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其收款按照组合评估信用风险是否显著增加：



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取货款等
关联方组合	合并范围内关联方往来

按照账龄组合考虑评估信用风险是否显著增加，本集团根据应收账款确认时确定账龄。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

本集团将中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等银行的低风险银行承兑汇票作为应收款项融资核算，本集团管理此类银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故分类到按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本集团认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

14. 其他应收款

本集团采用一般方法（三阶段法）计提其他应收款预期信用损失。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款按照组合评估信用风险是否显著增加：



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的投标保证金、各类押金、备用金等
关联方组合	合并范围内关联方往来

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

16. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房屋建筑物和土地使用权，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。

20. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

22. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23. 无形资产

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

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

25. 长期待摊费用

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

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

27. 预计负债

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

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

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般确认原则

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 计量原则

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

交易价格是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。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(3) 具体计量原则

本集团销售产品的业务根据与客户签订合同约定，若仅包括转让商品的履约义务，在产品已经发出并收到客户的签收单时，产品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现，若公司需提供安装或调试服务，产品运至买方指定地点并安装调试经买方验收后，产品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团总包合同按照履约进度在履约期内确认收入。本集团采用产出法，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

29. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

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

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

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

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 租赁

(1) 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别按各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

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

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 专项储备

根据财政部、应急部印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号),本集团提取安全生产费。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备科目。在使用时,对在规定使用范围内的费用性支出,于费用发生时直接冲减专项储备;属于资本性支出的,通过在建工程科目归集所发生的支出,待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资、其他非流动金融资产。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本集团无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税目分别计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/9%/6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%/5%
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的流转税	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/17%/20%/25%
土地增值税	转让土地增值率	30%/40%
土地使用税	实际占用的土地面积	10元/平米/年
房产税	房产余值/房产租金收入	1.2%/12%

不同子公司所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	石家庄科林电气设备有限公司	15%



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
2	KELIN INTERNATIONAL PTE. LTD.	17%
3	KELIN ELECTRIC (SOUTH ASIA) PRIVATE LIMITED	15%
4	石家庄科林电力设计院有限公司	15%
5	石家庄泰达电气设备有限公司	15%
6	其他纳税主体	20% (小微企业)

2. 税收优惠

(1) 所得税

1) 公司2023年12月4日通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR202313004508的高新技术企业证书,有效期内按15%优惠税率缴纳企业所得税;

2) 子公司石家庄科林电气设备有限公司于2024年11月11日通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR202413001494的高新技术企业证书,有效期内按15%优惠税率缴纳企业所得税;

3) 子公司石家庄科林云能信息科技有限公司于2023年12月4日取得高新技术企业资格认定,取得编号为GR202313003565的高新技术企业证书,有效期内按15%优惠税率缴纳企业所得税;

4) 子公司石家庄科林智控科技有限公司于2025年12月26日取得高新技术企业资格,证书编号GR202513002275,有效期内按15%优惠税率缴纳企业所得税;

5) 子公司石家庄泰达电气设备有限公司于2023年10月16日取得高新技术企业资格,证书编号GR202313000313,有效期内按15%优惠税率缴纳企业所得税;

6) 子公司石家庄科林电力设计院有限公司于2024年11月11日取得高新技术企业资格,证书编号GR202413001984,有效期内按15%优惠税率缴纳企业所得税;

7) 子公司石家庄汇领互感器有限公司于2024年11月11日取得高新技术企业资格,证书编号GR202413000814,有效期内按15%优惠税率缴纳企业所得税;

8) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)文件有关规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)的文件规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)文件有关规定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。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)的有关规定,自2000年6月24日起至2010年底以前,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)的有关规定,上述增值税即征即退政策继续执行。

公司及子公司石家庄科林智控科技有限公司、石家庄科林物联网科技有限公司本年度享受增值税即征即退政策。公司及子公司石家庄科林电气设备有限公司、石家庄泰达电气设备有限公司和石家庄科林智控科技有限公司为先进制造业企业,根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《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,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	395,119,681.93	276,389,077.18
其他货币资金	155,867,242.69	230,216,357.07
合计	550,986,924.62	506,605,434.25
其中:存放在境外的款项总额	678,954.18	383,014.56

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函及承兑保证金	155,867,242.69	200,733,889.24
冻结资金	5,483,052.00	
三方监管资金		29,482,467.83



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	161,350,294.69	230,216,357.07

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	96,495,549.77	126,842,315.52
商业承兑汇票	20,797,289.98	31,795,117.83
合计	117,292,839.75	158,637,433.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	133,259,594.50	100.00	15,966,754.75	11.98	117,292,839.75
其中：银行承兑汇票	96,495,549.77	72.41			96,495,549.77
商业承兑汇票	36,764,044.73	27.59	15,966,754.75	43.43	20,797,289.98
合计	133,259,594.50	100.00	15,966,754.75	11.98	117,292,839.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	162,218,662.51	100.00	3,581,229.16	2.21	158,637,433.35
其中：银行承兑汇票	126,842,315.52	78.19			126,842,315.52
商业承兑汇票	35,376,346.99	21.81	3,581,229.16	10.12	31,795,117.83
合计	162,218,662.51	100.00	3,581,229.16	2.21	158,637,433.35

应收票据按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	9,544,153.95	477,207.70	5.00



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	5,242,054.28	524,205.43	10.00
2至3年	3,694,948.51	738,989.70	20.00
3至4年	5,444,370.06	2,722,185.03	50.00
4至5年	6,671,755.19	5,337,404.15	80.00
5年以上	6,166,762.74	6,166,762.74	100.00
合计	36,764,044.73	15,966,754.75	43.43

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
商业承兑汇票	3,581,229.16	12,918,370.07			532,844.48	15,966,754.75
合计	3,581,229.16	12,918,370.07			532,844.48	15,966,754.75

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		81,309,943.28
商业承兑汇票		1,539,092.54
合计		82,849,035.82

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年(含)以内	2,030,030,431.93	1,863,407,609.49
1-2年	421,468,698.15	526,564,016.79
2-3年	207,359,750.03	165,697,053.91
3-4年	62,661,405.46	120,257,152.81
4-5年	60,948,721.37	62,346,559.69
5年以上	63,717,965.11	84,656,998.53
合计	2,846,186,972.05	2,822,929,391.22

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,872,767.29	2.10	59,872,767.29	100.00	
按组合计提坏账准备	2,786,314,204.76	97.90	281,192,836.04	10.09	2,505,121,368.72
其中：账龄组合	2,786,314,204.76	97.90	281,192,836.04	10.09	2,505,121,368.72
合计	2,846,186,972.05	100.00	341,065,603.33	11.98	2,505,121,368.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	77,018,013.59	2.73	77,018,013.59	100.00	
按组合计提坏账准备	2,745,911,377.63	97.27	323,341,777.97	11.78	2,422,569,599.66
其中：账龄组合	2,745,911,377.63	97.27	323,341,777.97	11.78	2,422,569,599.66
合计	2,822,929,391.22	100.00	400,359,791.56	14.18	2,422,569,599.66



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	14,462,185.11	14,462,185.11	14,141,089.35	14,141,089.35	100.00	预计无法收回
客户 2	7,708,319.40	7,708,319.40	7,650,372.80	7,650,372.80	100.00	预计无法收回
客户 3	5,765,357.24	5,765,357.24	2,576,038.55	2,576,038.55	100.00	预计无法收回
客户 4	4,343,682.64	4,343,682.64	4,343,682.64	4,343,682.64	100.00	预计无法收回
客户 5	3,584,000.00	3,584,000.00	3,517,240.00	3,517,240.00	100.00	预计无法收回
客户 6	2,982,000.00	2,982,000.00	2,982,000.00	2,982,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	38,172,469.20	38,172,469.20	24,662,343.95	24,662,343.95	100.00	预计无法收回
合计	77,018,013.59	77,018,013.59	59,872,767.29	59,872,767.29	100.00	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备		
1年(含)以内	2,029,725,324.25	101,486,266.22		5.00
1-2年	418,875,009.51	41,887,500.96		10.00
2-3年	205,443,853.56	41,088,770.69		20.00
3-4年	56,030,748.87	28,015,374.44		50.00
4-5年	37,621,724.17	30,097,379.33		80.00
5年以上	38,617,544.40	38,617,544.40		100.00
合计	2,786,314,204.76	281,192,836.04		10.09

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他减少
单项计提坏账准备	77,018,013.59	119,908.11	8,408,134.98	8,795,111.43	61,908.00	59,872,767.29
按组合计提坏账准备	323,341,777.97		33,663,248.98	7,713,528.40	772,164.55	281,192,836.04
合计	400,359,791.56	119,908.11	42,071,383.96	16,508,639.83	834,072.55	341,065,603.33



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	407,090,901.80	19,337,330.86	426,428,232.66	14.20	44,562,929.51
第二名	118,690,547.61	26,210,867.85	144,901,415.46	4.83	8,999,608.87
第三名	106,743,635.98	9,320,515.77	116,064,151.75	3.87	6,197,227.64
第四名	98,113,399.83	9,026,273.19	107,139,673.02	3.57	8,779,226.79
第五名	66,210,200.38	3,458,773.90	69,668,974.28	2.32	4,164,689.72
合计	796,848,685.60	67,353,761.57	864,202,447.17	28.79	72,703,682.53



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,508,639.83

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	104,949,938.58	10,748,025.94	94,201,912.64
合计	104,949,938.58	10,748,025.94	94,201,912.64

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	150,205,795.49	7,510,289.79	142,695,505.70
合计	150,205,795.49	7,510,289.79	142,695,505.70

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,949,938.58	100.00	10,748,025.94	10.24	94,201,912.64
其中：账龄组合	104,949,938.58	100.00	10,748,025.94	10.24	94,201,912.64
合计	104,949,938.58	100.00	10,748,025.94	10.24	94,201,912.64

(续)



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,205,795.49	100.00	7,510,289.79	5.00	142,695,505.70
其中：账龄组合	150,205,795.49	100.00	7,510,289.79	5.00	142,695,505.70
合计	150,205,795.49	100.00	7,510,289.79	5.00	142,695,505.70

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	31,566,585.80	1,578,329.29	5.00
1-2年	58,371,740.79	5,837,174.08	10.00
2-3年	13,921,054.24	2,784,210.84	20.00
3-4年	1,080,448.25	540,224.13	50.00
4-5年	10,109.50	8,087.60	80.00
合计	104,949,938.58	10,748,025.94	10.24

(3) 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
坏账准备	7,510,289.79	3,237,736.15				10,748,025.94	
合计	7,510,289.79	3,237,736.15				10,748,025.94	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,778,353.43	24,919,690.66
合计	72,778,353.43	24,919,690.66

(1) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	263,532,775.97	
合计	263,532,775.97	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年(含)以内	59,471,753.86	99.47	37,986,385.21	98.22
1-2年	314,087.74	0.53	198,529.43	0.51
2-3年			141,067.44	0.36
3年以上			352,347.54	0.91
合计	59,785,841.60	100.00	38,678,329.62	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	11,594,587.34	1年以内	19.39
第二名	3,000,000.00	1年以内	5.02
第三名	2,880,000.00	1年以内	4.82
第四名	2,800,654.75	1年以内	4.68
第五名	2,700,329.40	1年以内	4.52
合计	22,975,571.49		38.43

7. 其他应收款



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,255,790.58	31,958,744.71
合计	28,255,790.58	31,958,744.71

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	26,431,273.56	30,355,462.02
备用金	742,596.11	292,732.34
其他	7,995,289.56	9,679,393.04
合计	35,169,159.23	40,327,587.40

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末账面余额	年初账面余额
1年(含)以内	23,780,402.31	28,517,469.66
1-2年	4,675,572.75	2,586,214.80
2-3年	1,313,913.12	2,191,730.12
3-4年	808,993.12	620,704.93
4-5年	3,829.23	32,700.00
5年以上	4,586,448.70	6,378,767.89
合计	35,169,159.23	40,327,587.40

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,169,159.23	100.00	6,913,368.65	19.66	28,255,790.58
其中：账龄组合	35,169,159.23	100.00	6,913,368.65	19.66	28,255,790.58
合计	35,169,159.23	100.00	6,913,368.65	19.66	28,255,790.58



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,363,264.95	3.38	1,363,264.95	100.00	
按组合计提坏账准备	38,964,322.45	96.62	7,005,577.74	17.98	31,958,744.71
其中：账龄组合	38,964,322.45	96.62	7,005,577.74	17.98	31,958,744.71
合计	40,327,587.40	100.00	8,368,842.69	20.75	31,958,744.71

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国泰纸业(唐山曹妃甸)有限公司	680,000.00	680,000.00				
深圳朗拓新能源有限公司	557,264.95	557,264.95				
三瑞新材料科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00				
广西新宇建设项目管理有限公司	26,000.00	26,000.00				
合计	1,363,264.95	1,363,264.95				

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	23,780,402.31	1,189,020.12	5.00
1-2年	4,675,572.75	467,557.27	10.00
2-3年	1,313,913.12	262,782.62	20.00
3-4年	808,993.12	404,496.56	50.00
4-5年	3,829.23	3,063.38	80.00
5年以上	4,586,448.70	4,586,448.70	100.00
合计	35,169,159.23	6,913,368.65	19.66



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	7,005,577.74		1,363,264.95	8,368,842.69
2025年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	827,430.61			827,430.61
本年转回				
本年转销				
本年核销	887,400.00		1,363,264.95	2,250,664.95
其他减少	32,239.70			32,239.70
2025年12月31日余额	6,913,368.65			6,913,368.65

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
处于第一阶段的其他应收款	7,005,577.74	827,430.61		887,400.00	32,239.70	6,913,368.65
处于第二阶段的其他应收款						
处于第三阶段的其他应收款	1,363,264.95			1,363,264.95		
合计	8,368,842.69	827,430.61		2,250,664.95	32,239.70	6,913,368.65



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,250,664.95
合计	2,250,664.95

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
石家庄市鹿泉区寺家庄镇南降壁村村民委员会	代垫款	7,040,000.00	1年以内	20.02	352,000.00
中联云港数据科技股份有限公司	保证金	3,756,343.53	3年以内	10.68	455,809.58
天天云通信科技河北有限公司	保证金	2,380,000.00	5年以上	6.77	2,380,000.00
中国能源建设集团有限公司	保证金	2,304,997.45	2年以内	6.55	115,649.87
Toshniwal Electric Works Private Limited	保证金	2,000,000.00	5年以上	5.69	2,000,000.00
合计		17,481,340.98		49.71	5,303,459.45



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	132,908,893.18	10,753,920.02	122,154,973.16	139,929,779.33	14,477,730.69	125,452,048.64
在产品	79,012,846.16		79,012,846.16	88,871,767.66		88,871,767.66
库存商品	172,052,275.71	10,804,300.22	161,247,975.49	184,899,077.30	9,628,917.32	175,270,159.98
发出商品	61,576,758.91	10,073,867.62	51,502,891.29	126,796,373.69	16,900,082.68	109,896,291.01
合同履约成本	42,461,231.71		42,461,231.71	312,623,633.47		312,623,633.47
合计	488,012,005.67	31,632,087.86	456,379,917.81	853,120,631.45	41,006,730.69	812,113,900.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出			
原材料	14,477,730.69		1,075,105.68	4,798,916.35			10,753,920.02	
库存商品	9,628,917.32	1,297,996.58	6,408,372.50	5,455,880.50	1,075,105.68		10,804,300.22	
发出商品	16,900,082.68	202,157.44		620,000.00			10,073,867.62	
合计	41,006,730.69	1,500,154.02	7,483,478.18	10,874,796.85	7,483,478.18		31,632,087.86	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	存货的估计售价减去估计在加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	生产领用和销售
自制半成品及在产品	存货的估计售价减去估计在加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	生产领用和销售
库存商品（产成品）	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	销售
合同履约成本	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	本年无转回或转销

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及待认证进项税额	23,747,165.17	10,051,901.63
预缴税金	6,973,290.84	5,059,827.91
待摊费用	1,945,205.70	
中介机构发行费用	1,100,000.00	
合计	33,765,661.71	15,111,729.54



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他	
一、联营企业													
石家庄汇林创业投资中心(有限合伙)	902,040.40			853,348.35	227,849.62				241,464.29			35,077.38	
河北建投科林智慧能源有限责任公司	7,620,252.48				556,246.99				494,115.04			7,682,384.43	
合计	8,522,292.88			853,348.35	784,096.61				735,579.33			7,717,461.81	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
石家庄科林智控科技有限公司	1,917,586.59	
合计	1,917,586.59	

12. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	42,177,078.84	5,543,444.88	47,720,523.72
2. 本年增加金额	35,886,960.88	6,597,100.00	42,484,060.88
固定资产转入	35,886,960.88		35,886,960.88
无形资产转入		6,597,100.00	6,597,100.00
3. 本年减少金额	5,110,392.04	336,273.66	5,446,665.70
处置	5,110,392.04	336,273.66	5,446,665.70
4. 年末余额	72,953,647.68	11,804,271.22	84,757,918.90
二、累计折旧			
1. 年初余额	7,512,792.31	731,133.06	8,243,925.37
2. 本年增加金额	28,083,802.52	2,219,671.44	30,303,473.96
计提或摊销	2,090,161.19	130,589.26	2,220,750.45
固定资产转入	25,993,641.33		25,993,641.33
无形资产转入		2,089,082.18	2,089,082.18
3. 本年减少金额	1,029,336.36	48,834.10	1,078,170.46
处置	1,029,336.36	48,834.10	1,078,170.46
4. 年末余额	34,567,258.47	2,901,970.40	37,469,228.87
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	38,386,389.21	8,902,300.82	47,288,690.03
2. 年初账面价值	34,664,286.53	4,812,311.82	39,476,598.35



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	685,548,742.75	724,311,429.36
固定资产清理		
合计	685,548,742.75	724,311,429.36

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	760,104,043.09	183,293,758.39	19,423,859.52	6,633,555.25	26,434,451.18	995,889,667.43
2. 本年增加金额	4,342,900.16	19,712,594.14	2,710,014.39		5,072,283.90	31,837,792.59
(1) 购置		16,798,278.08	2,195,457.81		4,900,074.90	23,893,810.79
(2) 在建工程转入	232,734.76	2,914,316.06	514,556.58		172,209.00	3,833,816.40
(3) 其他	4,110,165.40					4,110,165.40
3. 本年减少金额	35,996,960.88	4,765,790.51	1,383,218.56		1,207,985.80	43,353,955.75
(1) 处置或报废	110,000.00	4,718,091.39	1,256,331.94		1,090,894.56	7,175,317.89
(2) 转入投资性房地产	35,886,960.88					35,886,960.88
(3) 其他		47,699.12	126,886.62		117,091.24	291,676.98
4. 年末余额	728,449,982.37	198,240,562.02	20,750,655.35	6,633,555.25	30,298,749.28	984,373,504.27



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他	合计
二、累计折旧						
1.年初余额	169,563,321.33	67,278,533.46	14,632,409.25	5,604,428.68	14,499,545.35	271,578,238.07
2.本年增加金额	35,485,493.49	16,034,267.29	2,252,687.94	413,165.84	3,855,461.70	58,041,076.26
计提	35,485,493.49	16,034,267.29	2,252,687.94	413,165.84	3,855,461.70	58,041,076.26
3.本年减少金额	26,098,141.33	2,616,366.49	1,182,292.59		897,752.40	30,794,552.81
(1) 处置或报废	104,500.00	2,606,615.80	1,090,657.05		867,280.29	4,669,053.14
(2) 转入投资性房地产	25,993,641.33					25,993,641.33
(3) 其他		9,750.69	91,635.54		30,472.11	131,858.34
4.年末余额	178,950,673.49	80,696,434.26	15,702,804.60	6,017,594.52	17,457,254.65	298,824,761.52
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	549,499,308.88	117,544,127.76	5,047,850.75	615,960.73	12,841,494.63	685,548,742.75
2.年初账面价值	590,540,721.76	116,015,224.93	4,791,450.27	1,029,126.57	11,934,905.83	724,311,429.36



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
万科星光天地项目房产	3,157,488.30	正在办理
秦皇岛汤泉首领房产	1,105,911.96	正在办理
万科城项目房产	952,677.10	正在办理
保定荣御商务中心公寓及车位	902,660.24	正在办理
合计	6,118,737.60	

14. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	4,527,363.87	1,881,110.40
合计	4,527,363.87	1,881,110.40

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	4,527,363.87		4,527,363.87	1,881,110.40		1,881,110.40
合计	4,527,363.87		4,527,363.87	1,881,110.40		1,881,110.40

15. 使用权资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额		8,227,884.54	8,227,884.54
2. 本年增加金额	587,598.83	3,938,861.04	4,526,459.87
租入	587,598.83	3,938,861.04	4,526,459.87
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	587,598.83	12,166,745.58	12,754,344.41
二、累计折旧			
1. 年初余额		1,439,879.69	1,439,879.69
2. 本年增加金额	146,899.71	575,513.38	722,413.09
计提	146,899.71	575,513.38	722,413.09
3. 本年减少金额			



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	合计
4. 年末余额	146,899.71	2,015,393.07	2,162,292.78
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	440,699.12	10,151,352.51	10,592,051.63
2. 年初账面价值		6,788,004.85	6,788,004.85



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	172,247,694.26	5,630,482.38	1,213,207.55	24,683,183.19	203,774,567.38
2. 本年增加金额		806,749.30			806,749.30
购置		806,749.30			806,749.30
3. 本年减少金额	6,597,100.00	163,717.62			6,760,817.62
(1) 处置		163,717.62			163,717.62
(2) 转入投资性房地产	6,597,100.00				6,597,100.00
4. 年末余额	165,650,594.26	6,273,514.06	1,213,207.55	24,683,183.19	197,820,499.06
二、累计摊销					
1. 年初余额	26,157,984.78	3,210,579.55	1,213,207.55	7,148,222.72	37,729,994.60
2. 本年增加金额	3,422,608.22	828,260.28		1,242,517.50	5,493,386.00
计提	3,422,608.22	828,260.28		1,242,517.50	5,493,386.00
3. 本年减少金额	2,089,082.18	78,896.63			2,167,978.81
(1) 处置		78,896.63			78,896.63
(2) 转入投资性房地产	2,089,082.18				2,089,082.18
4. 年末余额	27,491,510.82	3,959,943.20	1,213,207.55	8,390,740.22	41,055,401.79
三、减值准备					



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
1. 年初余额				1,033,338.77	1,033,338.77
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额				1,033,338.77	1,033,338.77
四、账面价值					
1. 年末账面价值	138,159,083.44	2,313,570.86		15,259,104.20	155,731,758.50
2. 年初账面价值	146,089,709.48	2,419,902.83		16,501,621.70	165,011,234.01



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造费	789,560.90		245,191.02		544,369.88
软件使用费	250,940.38	448,709.23	163,559.04		536,090.57
其他	15,498.57		15,498.57		
合计	1,055,999.85	448,709.23	424,248.63		1,080,460.45

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	406,908,482.98	60,861,963.40	460,892,796.08	68,970,833.86
可抵扣亏损	66,286,434.62	9,928,275.21	22,666,232.24	3,381,397.13
租赁负债	13,056,339.50	1,929,070.99	8,202,711.59	1,230,406.74
内部交易未实现利润	34,798,853.10	4,141,775.86	57,456,445.38	8,618,466.80
预计负债	7,218,214.95	1,082,732.25	6,650,816.04	997,622.41
递延收益	15,235,135.49	2,257,353.66		
其他	1,271,605.81	190,740.87		
合计	544,775,066.45	80,391,912.24	555,869,001.33	83,198,726.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,592,051.63	1,544,737.83	6,788,004.85	1,018,200.73
其他非流动金融资产公允价值变动	819,760.29	122,964.04		
合计	11,411,811.92	1,667,701.87	6,788,004.85	1,018,200.73



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,667,701.87	78,724,210.37	1,018,200.73	82,180,526.21
递延所得税负债	1,667,701.87		1,018,200.73	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,724,076.63	91,458.33
可抵扣亏损	25,452,713.62	23,323,710.21
合计	29,176,790.25	23,415,168.54

(5) 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	年末金额	年初金额
2026年	32,286.70	179,186.50
2027年	1,022,705.60	1,022,705.60
2028年	3,249,881.85	3,249,881.85
2029年	7,343,825.13	7,343,825.13
2030年	654,530.86	654,530.86
2031年	1,890,569.12	1,890,569.12
2032年	8,721,645.20	8,721,645.20
2033年	261,365.95	261,365.95
2034年		
2035年	2,275,903.21	
合计	25,452,713.62	23,323,710.21



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	10,238,204.72		10,238,204.72
一年以上到期的合同资产	51,574,736.29	3,882,285.06	47,692,451.23
合计	61,812,941.01	3,882,285.06	57,930,655.95

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	783,607.90		783,607.90
一年以上到期的合同资产			
合计	783,607.90		783,607.90



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			年初				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	155,867,242.69	155,867,242.69	保证金	保函及承兑保证金	200,733,889.24	200,733,889.24	保证金	保函及承兑保证金
货币资金	5,483,052.00	5,483,052.00	冻结资金	诉讼冻结	29,482,467.83	29,482,467.83	三方监管	三方监管
应收票据					28,340,161.79	26,818,494.08	质押	票据质押
应收票据	82,849,035.82	82,701,926.57	背书、贴现	已背书/贴现未到期	106,303,086.15	106,260,586.15	背书、贴现	已背书/贴现未到期
应收账款	67,052,008.86	63,699,408.43	背书、贴现	供应链金融已背书/贴现	6,401,550.00	5,164,402.50	背书	供应链金融已背书
应收款项融资					1,202,466.99	1,202,466.99	质押	票据质押
固定资产					124,433,416.95	64,407,157.53	抵押	借款抵押
无形资产					19,285,092.16	14,335,251.82	抵押	借款抵押
合计	311,251,339.37	307,751,629.69			516,182,131.11	448,404,716.14		



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
应收票据及供应链贴现借款	14,914,739.28	1,680,000.00
信用借款	396,500,000.00	
应付利息	251,354.59	
合计	411,666,093.87	1,680,000.00

注：抵押借款、质押借款相关受限资产见本附注五、20。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	748,763,450.00	785,371,670.00
商业承兑汇票		7,641,291.76
合计	748,763,450.00	793,012,961.76

注：年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年(含)以内	1,116,568,018.27	770,466,404.79
1年以上	133,712,692.58	180,148,782.14
合计	1,250,280,710.85	950,615,186.93

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	69,347,056.92	36,561,383.90
合计	69,347,056.92	36,561,383.90

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	46,424,885.91	6,507,921.00
未付费用款	17,505,070.44	16,405,271.75
往来款及其他	3,005,394.44	11,141,793.89
代收代付款	2,411,706.13	2,506,397.26
合计	69,347,056.92	36,561,383.90

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销售合同结算款	282,066,990.00	488,510,388.90
合计	282,066,990.00	488,510,388.90

注：年末无账龄超过1年的重要合同负债。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	70,989,449.21	446,718,933.00	456,471,858.31	61,236,523.90
离职后福利- 设定提存计划		43,832,719.29	43,814,377.05	18,342.24
辞退福利	15,368.00	6,456,392.30	6,471,760.30	
合计	71,004,817.21	497,008,044.59	506,757,995.66	61,254,866.14

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	70,560,051.30	382,675,633.85	392,524,074.93	60,711,610.22
职工福利费		21,257,042.54	21,257,042.54	
社会保险费		22,410,237.82	22,397,868.40	12,369.42
其中：医疗保险费		19,949,256.32	19,937,275.98	11,980.34
工伤保险费		2,460,981.50	2,460,592.42	389.08
住房公积金		19,254,490.18	19,241,976.18	12,514.00



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	21,282.11	1,121,528.61	642,780.46	500,030.26
其他短期薪酬	408,115.80		408,115.80	
合计	70,989,449.21	446,718,933.00	456,471,858.31	61,236,523.90

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		41,997,231.02	41,979,444.62	17,786.40
失业保险费		1,835,488.27	1,834,932.43	555.84
合计		43,832,719.29	43,814,377.05	18,342.24

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,751,550.44	37,424,976.90
企业所得税	1,036,014.26	4,686,513.80
印花税	1,032,450.87	781,988.15
个人所得税	831,972.03	708,316.34
城市维护建设税	316,686.86	2,464,374.20
教育费附加(含地方教育费附加)	226,234.05	1,760,302.41
环保税	27.72	
合计	9,194,936.23	47,826,471.80

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
公租房租金	843,999.60	
一年内到期的租赁负债	1,093,385.34	487,502.57
一年内到期的长期借款		303,485,098.00
分期付息到期还本的长期借款利息		666,677.70
合计	1,937,384.94	304,639,278.27



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	14,119,257.50	12,801,501.94
未终止确认的应收票据	82,849,035.82	104,623,086.15
不能终止确认的供应链平台汇票	52,137,269.58	6,401,550.00
合计	149,105,562.90	123,826,138.09

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		73,406,250.00
保证借款		247,800,000.00
信用借款		247,664,804.00
合计		568,871,054.00

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋及设备租赁	11,962,954.16	7,715,209.02
合计	11,962,954.16	7,715,209.02

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	7,218,214.95	6,650,816.04	
合计	7,218,214.95	6,650,816.04	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	83,040,894.34		8,958,900.72	74,081,993.62	财政拨款
公租房租金	7,595,996.40		7,595,996.40		一次性收取资金
合计	90,636,890.74		16,554,897.12	74,081,993.62	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业项目补助	2,115,000.18			235,000.02		1,880,000.16	与资产相关
应用技术研究与开发专项市级资金补助	8,253.25			4,951.93		3,301.32	与资产相关
智慧能源管理系统	14,583.27			4,999.98		9,583.29	与资产相关
科技三项经费补助	240,000.00			120,000.00		120,000.00	与资产相关
交互友好型分布式光伏电站逆变及并网控制系统产业化	1,175,000.28			300,000.11		875,000.17	与资产相关
省级工业转型升级专项补助	587,500.00			150,000.00		437,500.00	与资产相关
2018年省级战略性新兴产业发展专项资金	2,741,667.68			700,000.26		2,041,667.42	与资产相关



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他收 益金额	其他减少金 额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
配电自动化系统一二次融合技术研究及其产业化	2,374,999.90			499,999.98		1,874,999.92	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	4,266,666.56			799,999.98		3,466,666.58	与资产相关
大众创业万众创新专项资金	373,333.44			70,000.02		303,333.42	与资产相关
基于国产集成电路的配用电系统计量及测控关键技术	1,602,916.77			258,999.98		1,343,916.79	与资产相关
中央军民融合发展专项	3,260,666.54			535,999.98		2,724,666.56	与资产相关
厅区会商专项资金	107,500.00			15,000.00		92,500.00	与资产相关
租赁住房奖补资金	48,318,498.14			2,652,866.40		45,665,631.74	与资产相关
省级工业转型升级	1,075,000.00			150,000.00		925,000.00	与资产相关
市级工业转型升级(技改)专项资金	263,333.46			40,000.02		223,333.44	与资产相关
省级工业转型升级(技改)专项资金	348,500.00			51,000.00		297,500.00	与资产相关
2021年第二批战略性新兴产业发展专项资金	4,783,333.46			700,000.01		4,083,333.45	与资产相关
产业链高端化改造	2,917,438.04			360,920.16		2,556,517.88	与资产相关
河北省省级科技计划	630,000.00			90,000.00		540,000.00	与资产相关



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
市级促进外经贸发展专项资金	362,499.89			50,000.02		312,499.87	与资产相关
河北省智能电网配用电技术创新中心微电网保护控制关键技术研究与产业化	337,500.00			45,000.00		292,500.00	与资产相关
面向新型电力系统智能配电台关键技术研究及其产业化	900,000.00			120,000.00		780,000.00	与资产相关
技术创新中心绩效后补助经费	13,899.99			13,899.99			与收益相关
技术创新中心绩效后补助经费	122,740.06			14,439.96		108,300.10	与资产相关
面向有源配电网的透明化台区关键技术研究及产业化	326,485.03			38,409.96		288,075.07	与资产相关
石家庄市智能电网用电设备中试熟化平台	262,500.00			30,000.00		232,500.00	与资产相关
面向新型电力系统智能配电台区科技创新	49,411.75			49,411.75			与收益相关
面向新型电力系统的智能配电台区科技创新	76,666.65			8,000.04		68,666.61	与资产相关
支撑新型电力系统智能光伏台区移动储充技术研究及装备	149,999.99			149,999.99			与收益相关



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
支撑新型电力系统的智能光伏台区移动储充技术研究及装备	292,500.00			30,000.00		262,500.00	与资产相关
智能电网装备科技成果转化中试示范平台项目	437,500.01			250,000.00		187,500.01	与收益相关
智能电网装备科技成果转化中试示范平台项目	1,462,500.00			150,000.00		1,312,500.00	与资产相关
科研专项资金	573,333.22			80,000.01		493,333.21	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金项目	65,000.13			10,000.02	55,000.11		与资产相关
科技型中小企业技术创新基金项目	105,000.00			5,000.00		100,000.00	与资产相关
县域科技创新能力跃升资金	70,000.00			70,000.00			与收益相关
中央创新区配套补助	229,166.65			50,000.04		179,166.61	与资产相关
合计	83,040,894.34			8,903,900.61	55,000.11	74,081,993.62	

34. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
公租房租金	5,907,997.20	
合计	5,907,997.20	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 股本

股东名称/ 类别	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额	
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总额	272,512,968.00			130,806,225.00		130,806,225.00	403,319,193.00

注: 2025年公司以资本公积金向全体股东每10股转增4.8股, 转增后股份总数403,319,193股。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	386,091,886.48	9,193,447.00	130,911,420.08	264,373,913.40
其他资本公积	1,458,787.28			1,458,787.28
合计	387,550,673.76	9,193,447.00	130,911,420.08	265,832,700.68

注: (1) 2025年公司以资本公积转增股本, 资本公积溢价减少130,806,225.00元。

(2) 2025年6月子公司石家庄科林云能信息科技有限公司和石家庄科林物联网科技有限公司定向分红导致资本溢价分别增加3,988,461.21元和4,963,306.12元。

(3) 2025年10月, 子公司石家庄科林云能信息科技有限公司少数股东退出, 导致资本溢价增加241,679.67元; 2025年10月, 石家庄科林物联网科技有限公司少数股东退出; 导致资本溢价减少48,557.71元。

(4) 2025年12月公司处置子公司石家庄科林智控科技有限公司股权, 持股比例由55.20%下降到20.20%, 丧失控制权, 导致资本溢价减少56,637.37元。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额						年末 余额
		所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益								
二、将重分类进损 益的其他综合收益	15,562.73	9,846.06				9,846.06	25,408.79	
外币财务报表折 算差额	15,562.73	9,846.06				9,846.06	25,408.79	
其他综合收益合计	15,562.73	9,846.06				9,846.06	25,408.79	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,750,368.51	9,056,174.37	9,147,796.88	4,658,746.00
合计	4,750,368.51	9,056,174.37	9,147,796.88	4,658,746.00

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	64,236,006.59	9,463,786.80		73,699,793.39
合计	64,236,006.59	9,463,786.80		73,699,793.39

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	935,978,659.34	848,990,847.76
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	935,978,659.34	848,990,847.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	257,975,900.75	177,840,384.26
减：提取法定盈余公积	9,463,786.80	14,916.68
应付普通股股利	54,502,593.60	90,837,656.00
提取一般风险准备		
其他减少		
本年年末余额	1,129,988,179.69	935,978,659.34

41. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,314,612,398.23	3,480,180,967.33	4,064,459,684.94	3,203,220,256.70
其他业务	73,239,128.74	60,934,334.92	34,325,740.21	8,401,039.67
合计	4,387,851,526.97	3,541,115,302.25	4,098,785,425.15	3,211,621,296.37



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

营业收入、营业成本的分解信息

(1) 商品类型分类

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
智能电网业务	3,898,351,140.39	3,114,435,015.42
新能源业务	409,578,811.13	362,026,400.79
其他	79,921,575.45	64,653,886.04
合计	4,387,851,526.97	3,541,115,302.25

(2) 地区分类

收入类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
国内	4,313,145,484.86	3,480,578,545.96
国外	74,706,042.11	60,536,756.29
合计	4,387,851,526.97	3,541,115,302.25



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	7,032,886.07	7,336,257.56
城市维护建设税	6,691,261.58	7,535,308.12
教育费附加(含地方教育费附加)	4,803,622.50	5,378,362.03
印花税	3,927,130.43	3,154,151.84
土地使用税	2,982,848.44	3,051,331.17
土地增值税	456,779.47	
车船税	14,220.60	14,060.30
其他	339.51	69.02
合计	25,909,088.60	26,469,540.04

43. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	167,645,934.33	126,408,900.87
市场拓展及服务费	98,426,401.81	111,841,652.43
办公费	8,338,935.89	12,097,167.08
租赁费及折旧与摊销	4,650,248.44	3,843,972.54
咨询服务费	1,928,617.21	898,554.44
其他	3,329,289.37	3,686,359.77
合计	284,319,427.05	258,776,607.13

44. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	80,303,256.62	79,431,856.23
折旧摊销及租赁费	17,638,289.20	17,550,581.07
办公费	11,335,176.46	19,437,714.36
中介机构服务费	7,160,373.78	9,699,289.15
业务招待费	2,405,740.49	5,597,959.19
厂区优化费	1,449,472.38	2,342,505.17
差旅费	1,711,074.58	2,325,996.69
其他	2,613,464.24	3,274,644.44
合计	124,616,847.75	139,660,546.30



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	87,704,173.19	88,955,288.28
材料消耗及检测费	95,078,278.73	103,558,068.30
折旧摊销及租赁费	6,274,526.25	5,520,843.75
专家咨询费	2,748,038.82	2,020,801.06
差旅费	2,425,300.26	3,036,709.05
其他	8,521,006.91	5,353,513.30
合计	202,751,324.16	208,445,223.74

46. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	16,978,758.69	38,505,947.94
减：利息收入	1,537,865.58	6,927,648.96
加：汇兑损失	-243,843.67	-611,837.19
加：其他支出	2,548,502.03	1,892,096.21
合计	17,745,551.47	32,858,558.00

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	19,416,105.78	19,898,936.53
增值税即征即退	16,493,152.35	16,012,965.00
增值税进项税加计抵减	23,592,716.39	29,560,114.30
代扣税费手续费返还	235,483.10	197,543.94
退役士兵及重点群体税收优惠	404,150.00	430,450.00
合计	60,141,607.62	66,100,009.77



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	784,096.61	1,666,888.50
处置长期股权投资产生的投资收益	2,184,591.52	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	819,760.29	
合计	3,788,448.42	1,666,888.50

49. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据信用减值损失	-12,918,370.07	-547,765.35
应收账款信用减值损失	41,931,029.22	-83,830,317.75
其他应收款信用减值损失	-827,430.61	-391,376.28
合计	28,185,228.54	-84,769,459.38

50. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-1,469,920.72	-30,779,859.86
合同资产减值损失	-7,120,021.21	-1,483,152.36
合计	-8,589,941.93	-32,263,012.22

51. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
资产处置收益	74,531.81	6,965,621.30
其中：资产处置利得	74,531.81	6,965,621.30
合计	74,531.81	6,965,621.30

52. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
废品收入	1,441,023.64	1,410.59	1,441,023.64
无法支付的款项	92,017.27	1,155,339.34	92,017.27
罚款、违约金	548,836.87		548,836.87
与日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废	1,668.15		1,668.15
其他	779,680.01	794,468.51	779,680.01
合计	2,913,225.94	1,951,218.44	2,913,225.94

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	446,178.99	1,219,354.36	446,178.99
罚款滞纳金赔偿金	583,034.51	670,775.01	214,558.11
其他支出	311,667.78	141,249.85	680,144.18
合计	1,340,881.28	2,031,379.22	1,340,881.28

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	15,304,291.54	19,096,448.71
递延所得税费用	3,383,608.00	-20,882,869.96
合计	18,687,899.54	-1,786,421.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	276,566,204.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,484,930.72
子公司适用不同税率的影响	-266,828.48
调整以前期间所得税的影响	2,169,395.35
非应税收入的影响	-81,394.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,664,487.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-821,850.84
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	434,440.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-27,895,280.53
所得税费用	18,687,899.54



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
投标保证金	68,664,267.11	158,143,818.87
押金保证金	9,287,795.18	13,986,976.92
政府补助	10,785,817.26	11,673,696.05
保函保证金	10,203,979.66	16,651,501.72
利息收入	1,289,652.92	6,482,768.06
往来款及其他	70,850,118.19	47,316,163.00
合计	171,081,630.32	254,254,924.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
手续费支出	2,444,221.48	1,814,024.08
付现费用	212,535,820.98	178,202,585.49
投标保证金	67,124,539.06	153,768,726.68
保函保证金	35,553,824.66	10,228,327.72
押金保证金	10,757,432.33	15,004,031.23
往来款及其他	41,309,286.11	29,796,273.93
合计	369,725,124.62	388,813,969.13

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购房意向金	200,000.00	
科林产业园标准化厂房保证金		15,042,660.70
合计	200,000.00	15,042,660.70

2) 支付的其他与投资活动有关的现金



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置子公司支付的现金净额	1,053,150.51	
购房意向金	200,000.00	
科林产业园标准化厂房保证金		25,070,784.60
合计	1,253,150.51	25,070,784.60

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
应付票据保证金	269,004,779.98	270,562,694.37
合计	269,004,779.98	270,562,694.37

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
应付票据保证金	202,439,165.50	313,693,242.50
支付少数股东减资款	4,640,000.00	
支付租赁负债	3,105,607.83	2,090,000.00
其他	1,166,000.00	12,510,080.00
合计	211,350,773.33	328,293,322.50



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款(含一年内到期)	873,022,829.70		9,935,514.18	882,958,343.88		
短期借款	1,680,000.00	707,914,739.28	3,670,057.92	301,598,703.33		411,666,093.87
租赁负债(含一年内到期)	8,202,711.59		7,959,235.74	3,105,607.83		13,056,339.50
应付股利			54,502,593.60	54,502,593.60		
合计	882,905,541.29	707,914,739.28	76,067,401.44	1,242,165,248.64		424,722,433.37



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	257,878,305.27	180,359,962.01
加: 资产减值准备	8,589,941.93	32,263,012.22
信用减值损失	-28,185,228.54	84,769,459.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,261,826.71	55,450,568.25
使用权资产折旧	722,413.09	411,394.19
无形资产摊销	5,493,386.00	5,396,409.65
长期待摊费用摊销	424,248.63	372,786.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-74,531.81	-6,965,621.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	444,510.84	1,219,354.36
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	16,902,738.50	38,505,947.94
投资损失(收益以“-”填列)	-3,788,448.42	-1,666,888.50
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,456,315.84	-20,882,869.96
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	354,264,062.23	57,459,327.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-38,758,758.93	-436,884,304.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,966,095.92	108,632,979.81
其他	-91,622.51	
经营活动产生的现金流量净额	626,573,062.91	98,441,518.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	389,636,629.93	276,389,077.18



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	276,389,077.18	693,596,594.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	113,247,552.75	-417,207,517.19

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	3,322,550.00
其中：货币资金	3,322,550.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,375,700.51
其中：货币资金	4,375,700.51
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,053,150.51

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	389,636,629.93	276,389,077.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	389,636,629.93	276,389,077.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	389,636,629.93	276,389,077.18
其中：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	474,927.53	7.0288	3,338,170.63
应收账款-美元	2,511,134.58	7.0288	17,650,262.74
应收账款-欧元	159,036.00	8.2355	1,309,740.98

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,687,190.53	1,402,266.42
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,822,066.09	3,462,253.87
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,278,727.16	5,552,253.87
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	10,807,192.05	
合计	10,807,192.05	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	87,704,173.19	88,955,288.28
材料消耗及检测费	95,078,278.73	103,558,068.30
折旧摊销及租赁费	6,274,526.25	5,520,843.75
专家咨询费	2,748,038.82	2,020,801.06
差旅费	2,425,300.26	3,036,709.05
其他	8,521,006.91	5,353,513.30
合计	202,751,324.16	208,445,223.74
其中：费用化研发支出	202,751,324.16	208,445,223.74



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的处置价款	丧失控制权时的处置比例	丧失控制权时的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
石家庄科林智控科技有限公司	3,322,550.00	35.00%	出售	2025年12月底	签订股权转让协议，收到股权转让款，已完成交割	2,184,591.52	20.20%	1,097,826.30	1,917,586.59	819,760.29	未来现金流量预测	不适用



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2025年6月，公司设立境外子公司KELIN ELECTRIC (SOUTH ASIA) PRIVATE LIMITED，纳入公司合并报表范围。

(2) 2025年7月，公司注销子公司石家庄科小蓝能源科技有限公司和石家庄科林恒昇电子科技有限公司，不再纳入公司合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接(%)	间接(%)	
石家庄科林电气设备有限公司	50,008	石家庄市	石家庄市	制造业	99.00	1.00	新设成立
天津科林电气有限公司	1,075	天津市	天津市	研发销售	95.07		新设成立
石家庄科林电力设计院有限公司	15,000	石家庄市	石家庄市	电力工程施工设计、安装	100.00		新设成立
石家庄科林新能源科技有限公司	1,000	石家庄市	石家庄市	光伏电站运营	100.00		新设成立
灵寿县科林新能源科技有限公司	1735.35	石家庄市	石家庄市	光伏电站运营		60.00	新设成立
KELIN INTERNATIONAL PTE. LTD.	1.00 SGD	新加坡	新加坡	电气设备销售	100.00		新设成立
石家庄科林物联网科技有限公司	60	石家庄市	石家庄市	仪器仪表制造	100.00		新设成立
石家庄泰达电气设备有限公司	11,000	石家庄市	石家庄市	仪器仪表制造	100.00		新设成立
石家庄科林云能信息科技有限公司	60	石家庄市	石家庄市	软件和信息技术服务业务	100.00		新设成立
石家庄慧谷企业管理有限公司	1,008	石家庄市	石家庄市	商务服务	100.00		新设成立
石家庄汇领互感器有限公司	3,000	石家庄市	石家庄市	电气机械和器材制造业	100.00		新设成立
KELIN ELECTRIC (SOUTH ASIA) PRIVATE LIMITED	15,420.00 MVR	马尔代夫	马尔代夫	马尔代夫业务开发与销售	100.00		新设成立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2025年10月,本公司控股子公司石家庄科林云能信息科技有限公司及石家庄科林物联网科技有限公司的少数股东实施减资退出。本次减资完成后,本公司对上述两家子公司的持股比例均由60.00%上升至100.00%,使其成为本公司的全资子公司。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	石家庄科林云能信息科技有限公司	石家庄科林物联网科技有限公司
现金	4,400,000.00	1,200,000.00
非现金资产的公允价值		
视同购买成本对价合计	4,400,000.00	1,200,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,641,679.67	1,151,442.29
差额	-241,679.67	48,557.71
其中:调整资本公积	-241,679.67	48,557.71
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

截至2025年12月31日,公司没有重要的合营企业或者联营企业。

公司持有石家庄科林智控科技有限公司20.20%的股权,未委派董事,不参与其生产经营决策,故对其不具有重大影响。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	7,717,461.81	8,522,292.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	784,096.61	1,666,888.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	784,096.61	1,666,888.50



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	83,040,894.34			8,903,900.61	55,000.11	74,081,993.62	与资产/收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
资产相关	8,370,588.88	8,605,686.61
收益相关	27,588,669.25	57,461,535.03
其他		229,000.00
合计	35,959,258.13	66,296,221.64



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团之下属子公司科林国际以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	474,927.53	178,267.93
应收账款		
其中：美元	2,511,134.58	372,437.03
其中：欧元	159,036.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本集团各类融资需求。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

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

截至2025年12月31日，本集团金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	550,986,924.62			550,986,924.62
应收票据	117,292,839.75			117,292,839.75
应收账款	2,505,121,368.72			2,505,121,368.72
应收款项融资	72,778,353.43			72,778,353.43
其他应收款	28,255,790.58			28,255,790.58
其他非流动金融资产		1,917,586.59		1,917,586.59
金融负债				
短期借款	411,666,093.87			411,666,093.87
应付票据	748,763,450.00			748,763,450.00
应付账款	1,250,280,710.85			1,250,280,710.85



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
其他应付款	69,347,056.92			69,347,056.92
一年内到期的非流动负债	2,731,769.60			2,731,769.60
租赁负债		6,470,012.04	19,507,086.30	25,977,098.34

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

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
背书/贴现	应收票据中已背书或贴现尚未到期的银行承兑和商业承兑汇票	82,849,035.82	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资已背书中尚未到期的银行承兑汇票	263,532,775.97	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
背书/贴现	应收账款中已背书或贴现不能终止确认的供应链平台汇票	67,052,008.86	未终止确认	应收账款中部分系公司已经持有的供应链平台票据，背书后凭证持有人有权对公司追偿，未终止确认
合计		413,433,820.65		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	263,532,775.97	
合计		263,532,775.97	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			72,778,353.43	72,778,353.43
(二) 其他非流动金融资产			1,917,586.59	1,917,586.59
持续以公允价值计量的资产总额			74,695,940.02	74,695,940.02

2. 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

第三层次:应收款项融资主要系银行承兑汇票,由于其剩余期限较短,公允价值与票面余额接近,因此本集团以票面金额确认其期末公允价值;其他非流动金融资产系公司持有的石家庄科林智控科技有限公司的股权,按照2025年底公司处置持有的其部分股权的交易对价作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东					
青岛海信网络能源股份有限公司	山东青岛	合同能源管理;制冷、空调设备制造;制冷、空调设备销售;通用设备制造	160,884.5713万元	34.97	44.51



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2024年，青岛海信网络能源股份有限公司（以下简称“海信网能”）通过接受李砚如、屈国旺将其合计持有的公司26,079,912股股份对应表决权的委托，合计持有公司121,287,908股股份对应的表决权，占公司表决权股份总数的44.51%。

2026年1月2日，海信网能、李砚如、屈国旺各自向公司出具了《关于〈表决权委托协议〉及补充协议、相关〈承诺函〉到期终止的告知函》，确认委托行使表决权事项到期终止，终止后青岛海信网络能源股份有限公司对公司的表决权比例34.97%。

本公司无实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
河北建投科林智慧能源有限责任公司	联营企业

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
海信集团控股股份有限公司（以下简称“海信集团”）	公司间接控股股东
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	同受海信集团控制的其他企业
广东海信冰箱营销股份有限公司	同受海信集团控制的其他企业
贵阳海信电子有限公司	同受海信集团控制的其他企业
海信集团控股股份有限公司海信医院	同受海信集团控制的其他企业
海信家电（湖南）有限公司	同受海信集团控制的其他企业
海信家电集团股份有限公司	同受海信集团控制的其他企业
海信空调有限公司	同受海信集团控制的其他企业
海信容声（广东）冰箱有限公司	同受海信集团控制的其他企业
海信视像科技股份有限公司	同受海信集团控制的其他企业



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
海信营销管理有限公司	同受海信集团控制的其他企业
江西乾照光电有限公司	同受海信集团控制的其他企业
青岛古洛尼电器股份有限公司	同受海信集团控制的其他企业
青岛海信电子技术服务有限公司	同受海信集团控制的其他企业
青岛海信技术服务有限公司	同受海信集团控制的其他企业
青岛海信空调营销股份有限公司	同受海信集团控制的其他企业
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	同受海信集团控制的其他企业
青岛海信日立空调系统有限公司	同受海信集团控制的其他企业
青岛赛信维智科技股份有限公司	同受海信集团控制的其他企业
深圳信扬国际经贸股份有限公司	同受海信集团控制的其他企业
青岛海信投资发展股份有限公司（以下简称“海信投资发展”）	公司间接控股股东董事担任其董事
青岛海信投资发展股份有限公司海信医院	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
海信国际营销(香港)美洲投资有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
青岛海信顺海商业管理有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
青岛海信金隆控股有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
青岛海信科技文化管理有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
青岛海信信邦置业有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
青岛海信中非控股股份有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
青岛景阳信达实业有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
青岛信泰盈商业管理有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
青岛卓远置业有限公司	基于实质重于形式认定的关联方-海信投资发展控制的其他企业
石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司（以下简称“石家庄国投”）	持有公司 5%以上的股东
河北源微科技有限公司	持有公司 5%以上股份的石家庄国投控制的企业
石家庄白龙化工股份有限公司	持有公司 5%以上股份的石家庄国投控制的企业
石家庄财茂新能源科技有限公司	持有公司 5%以上股份的石家庄国投控制的企业



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
石家庄常山北明科技股份有限公司	持有公司 5%以上股份的石家庄国投控制的企业
石家庄国丰企业管理有限公司	持有公司 5%以上股份的石家庄国投控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海信集团及其控制的企业	购买原材料、产品等	9,710,811.54	17,904.42
海信集团及其控制的企业	接受劳务、服务等	1,413,806.32	62,212.40
海信投资发展及其控制的企业	接受劳务、服务等	754,843.08	9,703.54
石家庄国投及其控制的企业	购买原材料、产品等	949,067.69	
河北建投科林智慧能源有限责任公司	购买原材料、产品等	5,640,256.32	4,755,423.86
河北日尚新能源科技有限公司	接受劳务、服务等		935,779.82
合计		18,468,784.95	5,781,024.04

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海信集团及其控制的企业	销售产品等	45,341,188.13	304,523.89
海信集团及其控制的企业	提供劳务、服务等	67,813.09	
海信投资发展及其控制的企业	销售产品等	6,250,806.11	4,111,525.89
石家庄国投及其控制的企业	销售产品等	271,044.25	
河北建投科林智慧能源有限责任公司	销售产品等	7,442,450.72	7,807,387.55
河北日尚新能源科技有限公司	销售产品等		4,150.94
合计		59,373,302.30	12,227,588.27



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
河北建投科林智慧能源有限责任公司	房屋及建筑物	582,251.01	580,324.41

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
河北建投科林智慧能源有限责任公司	配电设备			2,090,000.00	2,090,000.00	1,362,054.96	1,402,266.42		
河北建投科林智慧能源有限责任公司	储能设备			660,000.00		325,135.57		9,615,614.79	
海信集团及其控制的企业	房屋	140,624.34		155,913.56					
海信投资发展有限公司控制的企业	房屋	87,752.29		95,650.00					



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额（万元）	上年金额（万元）
薪酬合计	981.62	843.86

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联单位	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	海信投资发展及其控制的企业	144,127.30	7,206.37	4,646,024.25	232,301.21
应收账款	海信集团及其控制的企业	15,711,812.32	785,590.62	282,400.00	14,120.00
应收账款	海信投资发展及其控制的企业	4,928,491.39	246,424.57		
应收账款	石家庄国投及其控制的企业	630,468.00	61,523.40		
应收账款	河北建投科林智慧能源有限责任公司	179,400.00	8,970.00	488,534.87	24,426.74
应收账款	河北日尚新能源科技有限公司			9,876,403.27	9,876,403.27
其他应收款	海信集团及其控制的企业	85,000.00	4,250.00		
预付账款	海信集团及其控制的企业	6,300.00			
预付账款	河北建投科林智慧能源有限责任公司			550,106.92	
其他流动资产	河北建投科林智慧能源有限责任公司	514,166.29			

2. 应付项目

项目名称	关联单位	年末余额	年初余额
应付票据	海信集团及其控制的企业	2,118,410.00	
应付票据	石家庄国投及其控制的企业	120,000.00	
应付账款	海信集团及其控制的企业	493,218.57	15,000.00
应付账款	河北日尚新能源科技有限公司		191,493.72
合同负债	海信集团及其控制的企业	574,450.62	669.00
合同负债	河北建投科林智慧能源有限责任公司	3,577,491.11	3,808,668.45



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联单位	年末余额	年初余额
其他应付款	海信集团及其控制的企业	623,150.19	
其他应付款	河北建投科林智慧能源有限责任公司	359,379.33	121,132.38
其他应付款	石家庄国投及其控制的企业	87,792.00	
一年内到期的非流动负债	河北建投科林智慧能源有限责任公司	799,585.93	487,502.57
租赁负债	河北建投科林智慧能源有限责任公司	11,962,954.16	7,715,209.02

十三、承诺及或有事项

截至2025年12月31日，本集团为承接业务出具保函446份（其中人民币保函437份，美元保函8份，欧元保函1份），金额分别为人民币194,738,913.05元，美元4,202,875.85元和欧元700,000元，存入保证金金额为人民币35,662,006.23元。

截至2025年12月31日，除上述事项外，本集团无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司第五届董事会第十三次会议审议通过利润分配议案：2025年12月31日总股本40,331.92万股向全体股东每股派息0.19835元（含税）。该议案尚需经股东会审议通过。

2. 处置子公司

2026年1月4日，公司之子公司石家庄科林新能源科技有限公司与河北日尚企业管理咨询有限责任公司签署《股权转让协议》，以1,522.97万元的价格转让其持有的灵寿县科林新能源科技有限公司60%股权。截至财务报表批准报出日，该项交易已完成交割，公司不再持有灵寿县科林新能源科技有限公司的股份。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年(含)以内	442,308,276.46	475,684,709.75
1至2年	53,313,198.61	55,095,017.19
2至3年	26,725,176.66	21,701,372.25
3至4年	8,262,204.95	26,310,791.42
4至5年	24,768,557.06	6,693,766.41
5年以上	18,173,200.87	30,836,451.93
合计	573,550,614.61	616,322,108.95

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,648,875.81	3.08	17,648,875.81	100.00	
按组合计提坏账准备	555,901,738.80	96.92	59,406,150.04	10.69	496,495,588.76
其中：账龄组合	538,690,129.20	93.92	59,406,150.04	11.03	479,283,979.16
内部往来组合	17,211,609.60	3.00			17,211,609.60
合计	573,550,614.61	100.00	77,055,025.85	13.43	496,495,588.76

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,332,567.79	3.30	20,332,567.79	100.00	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	595,989,541.16	96.70	67,550,820.90	11.33	528,438,720.26
其中：账龄组合	531,307,715.87	86.21	67,550,820.90	12.71	463,756,894.97
内部往来组合	64,681,825.29	10.49			64,681,825.29
合计	616,322,108.95	100.00	87,883,388.69	14.26	528,438,720.26

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	14,141,089.35	14,141,089.35	14,141,089.35	14,141,089.35	100.00	预计难以收回
客户 2	1,746,200.00	1,746,200.00	1,746,200.00	1,746,200.00	100.00	预计难以收回
客户 3	1,633,000.00	1,633,000.00				预计难以收回
客户 4	388,350.00	388,350.00	388,350.00	388,350.00	100.00	预计难以收回
客户 5	336,500.00	336,500.00	336,500.00	336,500.00	100.00	预计难以收回
客户 6	240,250.00	240,250.00	84,650.00	84,650.00	100.00	预计难以收回
客户 7	220,021.37	220,021.37	220,021.37	220,021.37	100.00	预计难以收回
其他零星客户	1,627,157.07	1,627,157.07	732,065.09	732,065.09	100.00	预计难以收回
合计	20,332,567.79	20,332,567.79	17,648,875.81	17,648,875.81	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年(含)以内	425,050,967.75	21,252,548.39	5.00
1至2年	53,300,048.52	5,330,004.85	10.00
2至3年	26,602,765.77	5,320,553.15	20.00
3至4年	8,242,619.95	4,121,309.98	50.00



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
4至5年	10,559,967.71	8,447,974.17	80.00
5年以上	14,933,759.50	14,933,759.50	100.00
合计	538,690,129.20	59,406,150.04	11.03

②组合2: 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	17,211,609.60		
合计	17,211,609.60		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,332,567.79	27,108.11	321,095.76	2,389,704.33		17,648,875.81
按组合计提坏账准备的应收账款	67,550,820.90		1,755,959.79	6,388,711.07		59,406,150.04
合计	87,883,388.69	27,108.11	2,077,055.55	8,778,415.40		77,055,025.85

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,778,415.40



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	133,622,156.13	8,466,113.54	142,088,269.67	24.01	16,975,597.28
第二名	33,637,649.99		33,637,649.99	5.68	1,681,882.50
第三名	22,336,565.63		22,336,565.63	3.77	1,116,828.28
第四名	20,667,615.22	1,189,963.98	21,857,579.20	3.69	2,655,972.55
第五名	18,841,135.76	2,203,904.32	21,045,040.08	3.56	1,141,548.49
合计	229,105,122.73	11,859,981.84	240,965,104.57	40.72	23,571,829.10



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	10,242,133.28	28,115,895.18
合计	10,242,133.28	28,115,895.18

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,866,899.63	3,347,009.00
备用金	58,065.73	113,757.74
其他	9,757,879.76	27,393,551.88
合计	12,682,845.12	30,854,318.62

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年(含)以内	9,999,192.07	19,705,164.50
1至2年	210,843.97	3,542,331.58
2至3年	270,279.74	4,914,497.85
3至4年	199,829.34	
4至5年		2,700.00
5年以上	2,002,700.00	2,689,624.69
合计	12,682,845.12	30,854,318.62



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,682,845.12	100.00	2,440,711.84	19.24	10,242,133.28
其中：账龄组合	10,534,747.89	83.06	2,440,711.84	23.17	8,094,036.05
内部往来组合	2,148,097.23	16.94			2,148,097.23
合计	12,682,845.12	100.00	2,440,711.84	19.24	10,242,133.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	557,264.95	1.81	557,264.95	100.00	
按组合计提坏账准备	30,297,053.67	98.19	2,181,158.49	7.20	28,115,895.18
其中：账龄组合	30,297,053.67	98.19	2,181,158.49	7.20	28,115,895.18
内部往来组合					
合计	30,854,318.62	100.00	2,738,423.44	8.88	28,115,895.18

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳朗拓新能源有限公司	557,264.95	557,264.95				
合计	557,264.95	557,264.95				

2) 其他应收款按组合计提坏账准备



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	8,330,339.32	416,516.97	5.00
1-2年	194,892.29	19,489.23	10.00
2-3年	4,675.00	935.00	20.00
3-4年	2,141.28	1,070.64	50.00
4-5年			80.00
5年以上	2,002,700.00	2,002,700.00	100.00
合计	10,534,747.89	2,440,711.84	23.17

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,181,158.49		557,264.95	2,738,423.44
2025年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	259,553.35			259,553.35
本年转回				
本年转销				
本年核销			557,264.95	557,264.95
其他变动				
2025年12月31日余额	2,440,711.84			2,440,711.84

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	2,181,158.49	259,553.35			2,440,711.84



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款	557,264.95			557,264.95	
合计	2,738,423.44	259,553.35		557,264.95	2,440,711.84

(5) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	557,264.95
合计	557,264.95

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
石家庄市鹿泉区寺家庄镇南降壁村村民委员会	代垫款	7,040,000.00	1年以内	55.51	352,000.00
Toshniwal Electric Works Private Limited	保证金	2,000,000.00	5年以上	15.77	2,000,000.00
国家电网有限公司	其他	162,214.19	2年以内	1.28	8,855.40
《中国招标》期刊有限公司	保证金	160,000.00	1年以内	1.26	8,000.00
国家电力投资集团有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	0.95	6,000.00
合计		9,482,214.19		74.77	2,374,855.40



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	599,473,300.75	10,874,679.87	588,598,620.88	10,874,679.87
对联营企业投资	7,717,461.81		7,717,461.81	8,522,292.88
合计	607,190,762.56	10,874,679.87	596,316,082.69	10,874,679.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
石家庄汇领互感器有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
石家庄科林恒昇电子科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				
石家庄慧谷企业管理有限公司	10,080,000.00					10,080,000.00	
石家庄泰达电气设备有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
石家庄科林新能源科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
石家庄科林电气设备有限公司	303,511,485.64					303,511,485.64		
石家庄科林电力设计院有限公司	12,387,135.24		136,420,000.00			148,807,135.24		
天津科林电气有限公司		10,874,679.87					10,874,679.87	
石家庄科林智控科技有限公司	600,000.00			600,000.00				
石家庄科林云能信息科技有限公司	600,000.00					600,000.00		
石家庄科林物联网科技有限公司	600,000.00					600,000.00		
合计	453,778,620.88	10,874,679.87	136,420,000.00	1,600,000.00		588,598,620.88	10,874,679.87	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
联营企业											
石家庄汇林创 业投资中心(有 限合伙)	902,040.40		853,348.35	227,849.62				241,464.29		35,077.38	
河北建投科林 智慧能源有限责 任公司	7,620,252.48			556,246.99				494,115.04		7,682,384.43	
合计	8,522,292.88		853,348.35	784,096.61				735,579.33		7,717,461.81	



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,176,297,016.57	900,882,117.57	1,308,026,602.10	969,245,847.93
其他业务	60,067,986.25	41,841,026.78	77,199,006.44	58,082,972.03
合计	1,236,365,002.82	942,723,144.35	1,385,225,608.54	1,027,328,819.96

营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
智能电网业务	1,081,051,159.15	817,222,429.48
新能源业务	94,029,356.61	90,025,656.13
其他	61,284,487.06	35,475,058.74
合计	1,236,365,002.82	942,723,144.35

5. 投资收益

项目	本金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	784,096.61	1,666,888.50
成本法核算的长期股权投资收益	75,030,346.68	480,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,420,376.30	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	819,760.29	
合计	78,054,579.88	2,146,888.50



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)的规定,本集团2025年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,814,612.49
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	19,466,105.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,408,134.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,966,855.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	404,150.00
小计	32,059,858.75
减:所得税影响额	1,963,701.81
少数股东权益影响额(税后)	141,768.41
合计	29,954,388.53

公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

项目	金额	原因
重点群体税收优惠	215,150.00	
退役士兵税收优惠	189,000.00	
小计	404,150.00	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2025年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:



石家庄科林电气股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.49	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	12.81	0.57	0.57





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业



出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人

李晓英、宋朝晖

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）



登记机关

2025 年 09 月 22 日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 100000130499
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance



姓名: 张尼
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1972年8月24日
Date of birth
工作单位: 沪江德勤北京分所
Working unit
身份证号码: 110104720824202
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

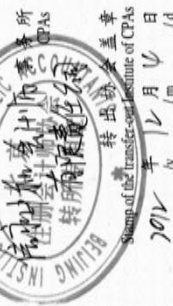


同意调出
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 100000130499
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance



1999年9月28日
/y /m /d



姓名 刘田田
Full name 刘田田
性别 女
Sex 女
出生日期 1992-08-17
Date of birth 1992-08-17
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
身份证号码 71526199208174429
Identity card No 71526199208174429



证书编号:
No. of Certificate 110101360807
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2021 年 05 月 31 日



本证书经检验合格, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.