



# 南思科技

NEEQ: 839751

## 南京国电南思科技发展股份有限公司

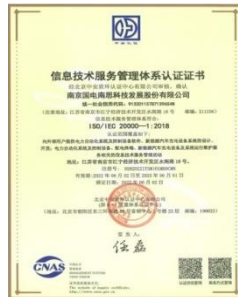
Nanjing SP-NICE Technology Development Co., Ltd.



## 年度报告

2022

# 公司年度大事记



获得高新技术企业证书

获得江苏省专精特新企业证书

获得承装(修、试)电力设施许可证

获得 ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书

获得变电站压板识别方法可读存储介质及计算机设备发明专利证书

获得一种继电保护智能运检用终端设备实用新型专利证书

获得一种继电保护智能巡检用终端设备实用新型专利证书

获得一种基于自适应结构的压板状态传感器设备实用新型专利证书

获得国网新疆电科院继电保护运行管理系统移动应用软件著作权登记证书

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第八节	财务会计报告 .....	43
第九节	备查文件目录 .....	133

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人穆建民、主管会计工作负责人高明德及会计机构负责人（会计主管人员）高明德保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**【重大风险提示表】**

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
存货规模较大的风险	报告期内，原材料，尤其是核心板材的采购周期有明显增长，公司在以销定产，以产定购的同时，结合已中标合同的交付期限，适度增加核心原材料的备货，以满足目标客户的项目交付需求。截止报告期末，公司存货账面价值为 2,069.89 万元，占总资产的 13.33%。在存货组成中，成品库存占总资产的 3.22%，半成品占总资产的 3.82%，材料占总资产的 6.29%。
技术更新的风险	报告期内，公司紧跟所处细分领域的国家政策的走向，积极参与相关产品技术标准的讨论和制定，同时积极投入对新产品研发所用到的新技术的研究，按照“预判行业走势，了解用户需求，把握技术方向，适时推出产品”的步骤取得了不错的成效。但由于受国网政策走向和用户需求变化的影响，依然使得技术研究和储备存在滞后或方向错误的风险，这将削弱公司的市场竞争力。
人才流失风险	随着公司在智能变电站领域新产品的不断研发升级，对高端尤其是高技术的专业人才的需求不断增加，公司在引进和稳定专业人才方面采取了一定的措施，不仅提高专业人才的工资水平，也为其提供良好的职业发展通道，通过合理的激励机制让专业人才发挥最大的作用。但激烈的市场竞争和同行竞争依然使得高技术人才流失存在一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、本集团、股份公司、南思科技	指	南京国电南思科技发展股份有限公司
母公司、控股股东、深圳南思	指	深圳市国电南思系统控制有限公司
允信、南京允信	指	南京允信管理咨询合伙企业（有限合伙）
惟畅软件	指	南京惟畅软件有限公司
惟蕴软件	指	南京惟蕴软件有限公司
惟科新能源	指	南京惟科新能源有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国网、国家电网、国调	指	国家电网公司、国家电力调度通信中心
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所、致同	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、世纪同仁	指	江苏世纪同仁(上海)律师事务所
股东大会、董事会、监事会	指	南京国电南思科技发展股份有限公司股东大会董事会、监事会
南网、南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
中国电科院、电科院	指	中国电力科学研究院有限公司
国网电科院	指	国网电力科学研究院有限公司
开普实验室	指	许昌开普检测研究院股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	南思科技现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
智能电网	指	以物理电网(包括特高压骨干电网和各电压等级电网)为基础,将传感测量、通讯、信息、计算机和控制等现代先进技术与物理电网高度集成而形成的新型电网
智能配用电	指	智能配电系统和智能用电服务系统两个方面,其中智能配电指高级配电自动化,智能用电主要包括用电信息采集和用户互动等方面
智能变电站	指	智能变电站主要包括智能高压设备和变电站统一信息平台两部分。智能高压设备主要包括智能变压器、智能高压开关设备、电子式互感器等。智能变压器与控制系统依靠通信光纤相连,可及时掌握变压器状态参数和运行数据
电力自动化	指	电力自动化基于先进的网络通讯、自动化控制、微机继电保护技术为用户提供现代化的设备监视控制管理和远程在线监测,确保电力系统稳定可靠供应
保信系统	指	继电保护故障信息分析系统 综合自动化系统
网分系统	指	网络报文记录及分析系统
综自系统	指	综合自动化系统

运维系统	指	基于物联网技术的二次设备运维管理系统
在线监视	指	智能变电站二次设备在线监视与智能诊断系统
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日的期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京国电南思科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing SP-NICE Technology Development Co., Ltd. SP NICE
证券简称	南思科技
证券代码	839751
法定代表人	穆建民

### 二、 联系方式

董事会秘书	于彬
联系地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号
电话	025-83750995
传真	025-83750995
电子邮箱	yubin@nice-china.com
公司网址	www.nice-china.com
办公地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号
邮政编码	211100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-其他输配电及控制设备制造（C3829）
主要业务	充电设备、电动汽车充换电设施及系统研发、设计、生产、销售、技术咨询、技术服务、技术培训；新能源汽车充电服务；充电站建设；计算机软、硬件研发、设计、生产、销售、技术咨询、技术服务；信息咨询服务、自动化系统集成；电力自动化控制、测量、分析及工业自动化系统研发、设计、生产、销售、技术咨询、技术服务；继电保护设备、电力自动化系统研发、设计、生产、销售、技术咨询、技术服务、技术培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；电力、电子及智能化工程项目技术服务及承包；机电产品销售。（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）



	一般项目：智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；在线能源计量技术研发；新兴能源技术研发；在线能源监测技术研发（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）。
主要产品与服务项目	本公司及子公司主要从事电力二次设备的自动化系统产品的设计开发、生产和工程实现，为电力系统用户提供继电保护故障分析、智能电网智能变电站数据监视，电力系统自动化控制设备，如智能变电站保护信息管理系统产品、电力综合自动化信息管理系统产品、通讯运行监视系统产品、二次设备运行维护系统产品、直流/交流充电机装置、在线能源计量设备、监测系统产品的研发、设计、生产、销售、技术咨询、技术服务、技术培训、工程承包。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	54,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为深圳市国电南思系统控制有限公司。
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为穆建民、张结、杜杨华、卢德宏，无一致行动人。

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320115787139654N	否
注册地址	江苏省南京市江宁经济开发区水阁路 18 号	否
注册资本	54,500,000.00 元	是
<p>公司于 2022 年 5 月 19 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了股票定向发行申请文件。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 24 日向公司出具了《关于对南京国电南思科技发展股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】1190 号）。</p> <p>本次发行公司实际发行 450 万股股票，每股价格人民币 2.26 元，共募集资金 10,170,000.00 元人民币，其中计入股本 4,500,000.00 元，计入资本公积 5,670,000.00 元。</p> <p>本次发行新增股份于 2022 年 7 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王莹	胡静

	4 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	105,809,520.01	97,808,723.38	8.18%
毛利率%	51.23%	61.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,124,217.51	17,041,969.62	-5.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,896,840.41	16,720,931.19	-4.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.95%	22.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.71%	21.83%	-
基本每股收益	0.31	0.34	-8.82%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,231,172.87	132,741,860.28	16.94%
负债总计	56,347,672.96	47,617,577.88	18.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,883,499.91	85,124,282.40	16.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.70	6.47%
资产负债率%（母公司）	41.52%	39.72%	-
资产负债率%（合并）	36.30%	35.87%	-
流动比率	2.49	2.56	-
利息保障倍数	11.02	12.02	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,207,354.87	11,137,424.36	-128.80%
应收账款周转率	1.22	1.28	-
存货周转率	2.43	2.15	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.94%	3.02%	-
营业收入增长率%	8.18%	3.04%	-
净利润增长率%	-5.39%	20.97%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	54,500,000	50,000,000	9.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

公司于 2022 年 5 月 19 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了股票定向发行申请文件。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 24 日向公司出具了《关于对南京国电南思科技发展股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】1190 号）。

公司实际发行 450 万股股票，每股价格人民币 2.26 元，共募集资金 10,170,000.00 元人民币，其中计入股本 4,500,000.00 元，计入资本公积 5,670,000.00 元。

新增股份于 2022 年 7 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,414.25
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	238,803.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>240,217.25</b>
所得税影响数	12,840.15
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>227,377.10</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

一、公司发展定位主要为以下两个方向：

(一) 电力系统二次自动化行业的设备生产商、系统开发商，和运维服务提供商。

公司及母公司服务电力系统二次自动化行业近 30 年，专业服务于传统变电站和智能变电站内的二次设备，针对二次设备以及设备的状态和通讯，提供运行、监视、测量、巡检和运维的软件系统及成套设备。所提供产品深度贴合用户需求、技术领先、性能稳定。公司拥有一支覆盖电力、计算机、自动化和通讯电子等多学科的专业人才队伍，主要技术团队有 5-20 年不等的资深电力行业从业经验。

公司一直以来与华东、华中及南网下属的部分省级电力公司、中国电科院、及各省级电力科学研究院进行合作，开展科技项目和进行产品实验，参与了保护及故障信息管理系统、变电站网络故障分析仪等多个产品的技术规范起草和制定。多年以来公司在电力系统自动化新技术、新产品领域，不断探索研究新技术，是行业内知名的高科技企业。

(二) 新能源电动汽车充电设备生产商、系统开发商，充电运营商和运维服务提供商。

公司从事电动汽车充电设备行业近 7 年，提供各类电动汽车充电设备（大功率快充为主）、储充一体化充电柜等。主要为国网、各省级电动汽车服务公司以及各地能源公司提供符合国网标准的充电设备，此外也为各类政府、厂矿、企业、医院、学校的园区和停车场建设充电站并提供各类充电设备。产品设计生产标准满足并超过国标，产品通过了国网电科院、开普实验室双重检测，并通过了国网历年充电设备的资质审核。公司拥有一支资深的充电设备研发、设计、生产和工程服务的团队。

二、近年来，公司一直都在不遗余力的提升自己的资质水平和体系能力，以满足公司发展战略的需要，2022 年公司先后通过国家高新技术企业认定，江苏省创新型中小企业认定和江苏省专精特新中小企业认定，同时企业信息化建设水平的提升也使得公司通过了江苏省星级上云企业三星级认定；公司还取得了承装（修、试）电力设施许可证（四级）。

公司已经建立了 ISO 五标一体的体系建设，包括 ISO9001/ISO14001/ISO45001 质量、环境、职业健康安全体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO27001 信息安全管理体系统，公司还通过了 CMMI 软件能力成熟度模型 4 级、ITSS 信息技术服务运行维护标准三级资质、信息系统建设和服务能力评估二级以及知识产权管理标准化认定等。

公司产品以自主研发为主，拥有已经被国家知识产权局批准和正在审核的专利及软件著作权如下：其中发明专利已授权 16 件，审核中 15 件；实用新型专利已授权 5 件，正在审核中 4 个；外观专利已授权 1 件；计算机软件著作权已授权 59 件。

三、公司主要产品系列包括继电保护及故障信息系统、二次设备运维管理系统、智能变电站二次设备在线监视与智能诊断系统、智能录波器、变电站智能巡检机器人系统、继电保护监控一体化管控平台等等。除了提供设备和系统解决方案外，公司也提供针对站内二次设备的多种运行维护管理的配套服务。公司的产品曾应用于国内高压、特高压及重点工程和示范站内。

四、公司的生产模式主要通过自主研发设计、器件委外采购、印制板委外生产、SMT 委外加工方式来生产，所有委外环节公司通过过程控制和工艺控制文件以及驻厂质检来监督完成，从而保证产品的生产过程和质量水平能够达到公司的标准。最后由公司进行总装、灌注程序和老化调试以形成最终产品。公司为用户提供的系统产品以工程形式进行，严格按照以销定产、以产定购的原则来组织生产，首先进行工程设计，然后屏柜定制、外购设备采购、自产设备组装灌注程序调试，系统软件在服务器上的安装部署，然后所有设备按照设计图纸组屏扎线、调试、质检最后发货给用户处

再进行系统联调、验收直至上线运行。

五、公司的销售模式采用直销与代理销售相结合的销售模式，直销为主，代理销售为辅。公司销售范围覆盖了国内主要省、自治区和直辖市。公司电力系统二次自动化产品的销售渠道包括：国网、国网各省级电力公司以及南网的招标；各地发改委网站和招标平台网站的招标；各省市发电厂变电站的招标或集成商招标采购；工矿企业自建变电站和配电站的招标；国网各省级电力公司、地市级公司以及省级电科院的科技项目。公司电动汽车充电设备的销售渠道包括：国网、国网各省级电动汽车服务公司、南网，充电站运营商、各类渠道商，代理商，新能源项目的总包方、各类政府、厂矿、企业、医院和学校等最终用户。

六、公司两个主要产品的盈利模式如下：

（一）公司电力系统二次自动化产品。多年来服务于国网、南网以及各发电集团下属电厂用户，立足于变电站内二次设备的运行、监视、测量、巡检和运维管理。1、公司通过参与国网、南网项目招标获得项目，与设计院确认完方案后，组织生产调试，发货后为客户完成现场安装和调试后由客户验收确认收入，以此获得利润和现金流。2、公司与电力系统集成商签订销售合同，通过向集成商提供符合要求的产品来服务最终用户，并在最终用户的项目现场完成产品的调试安装，完成合同，由用户和集成商验收后确认收入，以此获得利润和现金流。

（二）公司电动汽车充电设备主要通过在全国总部集中投标和各网省电动汽车服务公司的投标来获取订单，同时也为客户提供电动汽车充电设备的代工生产即 OEM 和售后服务。公司也直接面向最终用户销售。接单生产，组织厂内生产和采购、通过外协厂完成电气元件的组装和柜体扎线，公司进行厂内绝缘耐压及各种实验、调试、质检、发货并负责完成现场安装和调试，和运营平台的对接，客户验收后确认收入，以此获得利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2021年5月25日，江苏省科学技术厅根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）、《江苏省科技型中小企业评价实施细则（试行）》（苏科政发〔2018〕75号）等有关规定，认定并发布2021年第三批入库科技型中小企业（公告编号：苏科高函〔2021〕187号），我公司被认定为科技型中小企业。</p> <p>2022年12月，我公司取得江苏省工业和信息化厅核发的《2022年度江苏省专精特新中小企业证书》（No.20222101）；</p> <p>2022年12月12日，我公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232010475），有效期三年；</p>

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,222,364.94	11.74%	22,098,356.29	16.65%	-17.54%
应收票据	1,394,294.00	0.90%	2,431,466.34	1.83%	-42.66%
应收账款	94,027,900.65	60.57%	71,581,413.45	53.93%	31.36%
存货	20,698,920.39	13.33%	17,691,932.55	13.33%	17.00%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	7,594,193.54	4.89%	4,373,125.45	3.29%	73.66%
在建工程		0%		0%	0%
无形资产	5,328,405.71	3.43%	5,680,404.11	4.28%	-6.20%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	28,035,031.94	18.06%	20,026,583.33	15.09%	39.99%
长期借款		0%		0%	0%
应付账款	19,742,164.29	12.72%	18,707,465.13	14.09%	5.53%
应交税费	2,329,735.14	1.50%	2,028,928.03	1.53%	14.83%
应收款项融资	659,207.01	0.42%	3,215,337.00	2.42%	-79.50%
预付账款	3,703,545.58	2.39%	2,811,729.79	2.12%	31.72%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款，公司期末应收账款原值9,814.46万元，净值9,402.79万元，分别较上年增加2,294.29万元和2,244.65万元，增长30.51%和31.36%。应收账款的增加一方面因销售规模增长，本年销售收入较上年增加800.08万元，增长8.18%；另一方面，2022年12月中旬起新冠疫情形势严峻，公司办公人员感染人数受疫情影响大幅提升，无法正常办理回款相关的手续，致使回款的周期有所延后。202



3年1-2月公司累计回款2,180.78万元，公司相关回款工作已逐步恢复正常。

2、短期借款，期末公司短期贷款余额2,803.50万元，其中抵押贷款1,501.86万元（本金1500.00万元，预提利息1.86万元），信用贷款1,301.64万元（本金1,300.00万元，预提利息1.64万元）。公司2022年因为新冠疫情影响，回款较上年同期有较大幅度下降，为保证公司业务的有序开展，公司需要充裕的流动资金，适度增加了短期借款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	105,809,520.01	-	97,808,723.38	-	8.18%
营业成本	51,606,094.48	48.77%	37,328,688.88	38.16%	38.25%
毛利率	51.23%	-	61.84%	-	-
销售费用	14,504,371.00	13.71%	16,010,496.83	16.37%	-9.41%
管理费用	9,197,253.18	8.69%	9,408,766.04	9.62%	-2.25%
研发费用	12,955,715.85	12.24%	16,657,276.83	17.03%	-22.22%
财务费用	1,358,524.06	1.28%	1,585,039.78	1.62%	-14.29%
信用减值损失	-493,294.68	-0.47%	551,230.15	0.56%	-189.49%
资产减值损失	-1,087,721.20	-1.03%	-790,231.41	-0.81%	-37.65%
其他收益	1,751,123.80	1.65%	2,096,958.77	2.14%	-16.49%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	15,471,142.20	14.62%	17,775,466.81	18.17%	-12.96%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	16,124,217.51	15.24%	17,041,969.62	17.42%	-5.39%

### 项目重大变动原因：

1、营业成本，本期公司营业成本 5,160.61 万元，上年同期为 3,732.87 万元，营业成本率由上年的 38.16%增长到本年的 48.77%，营业成本率增加 10.61%。其中：

保护信息管理及综合自动化系统产品，营业收入 5,214.08 万元，占全年销售的比例为 49.28%，营业成本 2,172.38 万元，占全部营业成本的 42.10%，该产品营业成本率由上年的 33.91%增长为 41.66%，增加 7.75%，其中芯片供应短缺造成的主板和硬盘价格上涨，整体材料成本增长 6.81%；同时工程施工人员异地隔离费用、核酸检测、施工场地封控导致的工期延长使差旅费用增加，造成实施成本增长 0.94%。

运维产品及服务，营业收入 2,353.55 万元，占全年销售的比例为 22.24%，营业成本 1,104.50 万

元，占全部营业成本的 21.40%，该产品的营业成本率由上年 29.57%，上升为本年 46.93%，增加 17.36%，其中芯片供应短缺造成的核心板材、存储器件价格上涨，整体材料成本增长材料成本增加 12.60%；同时现场研发人员、工程服务人员异地隔离费用、差旅费用增加，客户开发环境封控，导致的工期延长外协费用增加等因素，造成实施成本增长 4.76%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	105,809,520.01	97,808,723.38	8.18%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	51,606,094.48	37,328,688.88	38.25%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
保信及综自产品	52,140,883.38	21,723,823.18	58.34%	53.92%	89.11%	-7.75%
运维产品及服务	23,535,562.48	11,045,030.44	53.07%	-48.06%	-17.55%	-17.36%
新能源及电力多元化产品	30,133,074.15	18,837,240.86	37.49%	61.80%	51.37%	4.31%
合计	105,809,520.01	51,606,094.48	51.23%	8.18%	38.25%	-10.61%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

我公司产品为标准件基础上定制化开发及生产，同产品系列各项目之间存在较大差异，不同客户、不同项目之间不存在必然的数据关联性，公司几乎所有业务承接均通过招标投标取得，数据的同比与环比只体现市场波动。

1、保信及综自产品，包括保护信息管理系统主/子站产品和综合自动化信息管理系统产品。

2022 年公司延续产品的重构开发和优化升级，增加了产品的兼容需求，同时深挖存量市场的技改、大修来取得增量合同，本年保护信息管理系统产品实现营业收入 5,214.09 万元，上年同期 3,387.58 万元，增加 1,826.51 万元。其中保护信息管理系统增加 1,877.21 万元；综合自动化信息管理系统产品属于公司逐步停产的产品，本期较上期减少 50.70 万元。

2、运维产品及服务，包括通讯运行监视系统产品、智能故障录波系统、二次设备运行维护系统、

电子身份识别代码产品和技术开发、技术维护服务。

2022 年因遵守各地防疫政策，公司工程服务人员现场工作难度增大，影响了需要现场工作、现场开发的运维及服务工作。报告期内运维产品及服务实现收入 2,353.56 万元，较上年降低 48.06%。

3、新能源及电力多元化产品，本产品包含交直流充电机产品、维保和其他新产品。

公司优化生产架构、调配产能、合理组织货源、理顺物流环节、协调客户资源，在 2022 年度较为严峻的经营环境下，有效的保证了新能源充电桩的生产和交付，新能源充电桩本年实现较大幅度的增长，报告期内完成新能源及电力多元化产品营业收入 3,013.31 万元，增长 61.80%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东电网有限责任公司	11,125,259.82	10.51%	否
2	南京南瑞继保工程技术有限公司	10,043,974.33	9.49%	否
3	国网河北省电力有限公司物资分公司	8,104,637.12	7.66%	否
4	国网江西省电力有限公司	4,225,339.53	3.99%	否
5	南京国电南自维美德自动化有限公司	3,378,318.62	3.19%	否
合计		36,877,529.42	34.84%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京能瑞电力科技有限公司	6,060,176.99	14.00%	否
2	石家庄通合电子科技股份有限公司	3,942,256.64	9.11%	否
3	北京四方继保工程技术有限公司	1,663,550.44	3.84%	否
4	扬州宏朋电气有限公司	1,426,772.57	3.30%	否
5	北京中科腾越科技发展有限公司	1,380,929.20	3.19%	否
合计		14,473,685.84	33.44%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,207,354.87	11,137,424.36	-128.80%
投资活动产生的现金流量净额	-4,674,989.55	-3,675,141.37	-27.21%
筹资活动产生的现金流量净额	4,098,768.07	-11,626,550.88	135.25%

### 现金流量分析：

1. 本年经营活动产生的现金流量净额-320.73 万元，上年同期为 1,113.74 万元，减少 1,434.47 万元，原因为：

2022 年 4 季度客户和公司人员受新冠病毒影响人数较多，办理销售回款相关手续遇到极大困难，全年销售回款减少 1,211.38 万元。

为了应对采购周期增长等原因，公司适度调整了采购和库存控制政策，增加了核心器件的备货，

同时新能源充电桩的材料供应商处于合作的磨合期，商务条件及信用采购也在逐步洽谈完善的过程中，采购支付的现金较上年增加 361.55 万元。

以上两项合计造成经营性现金流减少 1,572.93 万元，另其他如费用、人员等因素，对经营性现金流影响 138.46 万元。

2. 筹资活动产生的现金流量净额为 409.88 万元，上年同期为-1,162.66 万元，增加 1,572.62 万元，原因为：

本年度公司进行了首次定向发行股票，募集资金 1,017.00 万元；本年度由于回款减少，为保证经营资金需要，公司短期借款总额变动为增加 800.85 万元，而上年度公司贷款总额变动为减少 1,009.37 万元；本年度公司进行现金红利派发，合计派发现金红利 1,253.50 万元，上年度无股利支付。

以上三项合计影响筹资活动现金流 1,573.72 万元，另支付利息等，对筹资活动现金流影响 1.10 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京惟蕴软件有限公司	控股子公司	电力二次设备应用软件的开发、生产、销售及相关技术服务	5,000,000	13,008,593.07	7,709,181.87	4,017,699.19	2,840,861.02
南京惟畅软件有限公司	控股子公司	电力二次设备、新能源产品应用软件的开发、生产、销售及相关技术服务	5,000,000	10,056,860.25	9,484,421.28	11,580,088.52	9,106,273.97
南京惟科新能源有限公司	控股子公司	机动车充电销售；分布式交流充电桩销售；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营等。	20,000,000	1,528,263.89	1,485,666.35	364,975.10	-65,683.22

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

市场方面，公司主营产品面对的智能电网智能变电站、国网新基建以及智能配电的市场前景广阔，市场需求快速增长。公司主营产品技术领先，具有较高市场占有率，新产品逐步推向市场，公司盈利能力有望进一步提升。研发方面，公司积极参与国家标准和行业标准制定，紧跟行业发展趋势，与中国电力科学研究院等电力科研单位建立了长期的战略合作关系，常年与多个省级电科院和电力公司进行科研项目的合作。公司主营产品保持了较强市场竞争力，智能电网相关的产品及技术储备优势逐步显现，契合了国网公司信息化的方向，加快推进智能技术在电网领域应用的要求。

公司核心团队方面，公司主要管理人员、研发人员、销售人员大多数为公司间接股东，近年来，公司团队总体稳定。公司坚持稳健、积极的经营原则，不断加强公司治理与内部控制。近年来，随着公司业务形式和产品方向的变化，公司也在不断调整组织架构以适应业务的发展，提升公司经营管理水平和信息化应用水平，修订和完善各项管理制度，保障公司持续稳定发展。生产方面，公司基本为订单式生产，合同签订到发货，有一定的周期，公司已建立了科学有效的生产管理流程，可满足生产发货需求，2022年公司先后通过江苏省创新型中小企业认定和江苏省专精特新中小企业认定，同时企业信息化建设水平的提升也使得公司通过了江苏省星级上云企业三星级认定；公司还取得了承装、承修、承试电力设施许可证（四级）。2022年公司再次通过了国家高新技术企业三年重新认定。

公司已经建立了 ISO 五标一体的体系建设，包括 ISO9001/ISO14001/ISO45001 质量、环境、职业健康安全体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO27001 信息安全管理体、CMMI 软件能力成熟度模型 4 级、ITSS 信息技术服务运行维护标准三级资质、信息系统建设和服务能力评估二级以及知识产权管理标准化认定等，能够保障生产能力、软件开发过程以及产品质量。

财务方面，公司目前的资金来源为自有资金和银行短期借贷，截止报告期末，公司资产负债率为 36.30%（合并口径），处于安全合理水平。报告期内，不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

持续的电力投资和坚强智能电网和泛在电力物联网的加快建设是本行业持续增长的长期推动力。公司将抓住机遇，强化市场地位，持续稳定经营。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司管理层认为：公司仍具有较强盈利能力，且具有持续增长性，管理团队和技术团队稳定，公司治理水平逐步提升，公司未来持续经营能力良好。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,006,645.83
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	126,484.13
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋、建筑物	固定资产	抵押	2,770,065.11	1.78%	南京银行抵押贷款
土地	无形资产	抵押	2,931,568.18	1.89%	南京银行抵押贷款
其他货币资金	流动资产	冻结	114,704.00	0.07%	保函保证金



总计	-	-	5,816,337.29	3.74%	-
----	---	---	--------------	-------	---

公司以位于南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号 2 幢、4 幢土地及地上建筑物作为抵押，向南京银行股份有限公司借款 1,500 万元，其中地上建筑物账面原值 12,809,540.27 元，土地使用权原值 4,311,128.60 元。

其他货币资金余额 114,704.00 元为保函保证金。

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司房屋建筑物和土地抵押办理流动资金贷款，有效的解决了公司流动资金的需求，保障了公司经营周转的资金安全，保函保证金随着项目合同履约完成，会正常解付，对公司正常生产经营不会产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,000,000	100.00%	3,918,595	53,918,595	98.93%
	其中：控股股东、实际控制人	35,234,375	70.47%	3,171,094	38,405,469	70.47%
	董事、监事、高管			193,801	193,801	0.36%
	核心员工			553,700	553,700	1.02%
有限售 条件股 份	有限售股份总数			581,405	581,405	1.07%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管			581,405	581,405	1.07%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	4,500,000	54,500,000	-
普通股股东人数						26

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2022年5月19日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了股票定向发行申请文件。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年5月24日向公司出具了《关于对南京国电南思科技发展股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】1190号）。

本次发行公司实际发行450万股股票，每股价格人民币2.26元，共募集资金10,170,000.00元人民币，其中计入股本4,500,000.00元，计入资本公积5,670,000.00元，

新增股份于2022年7月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市国电南思系统	35,234,375	3,171,094	38,405,469	70.47%	0	38,405,469	0	0

	控制有限公司								
2	南京允信管理咨询合伙企业（有限合伙）	14,765,625	0	14,765,625	27.10%	0	14,765,625	0	0
3	吴生欲	0	220,006	220,006	0.40%	165,005	55,001	0	0
4	于彬	0	215,600	215,600	0.40%	161,700	53,900	0	0
5	曾剑锋	0	141,000	141,000	0.26%	105,750	35,250	0	0
6	高明德	0	121,600	121,600	0.22%	91,200	30,400	0	0
7	吴凡	0	51,200	51,200	0.09%	0	51,200	0	0
8	钱坤	0	50,000	50,000	0.09%	0	50,000	0	0
9	李响	0	50,000	50,000	0.09%	0	50,000	0	0
10	徐海涛	0	50,000	50,000	0.09%	0	50,000	0	0
	合计	50,000,000	4,070,500	54,070,500	99.21%	523,655	53,546,845	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：吴生欲为深圳南思董事、南京允信执行事务合伙人；曾剑锋为深圳南思监事、南京允信普通合伙人；于彬、高明德为南京允信普通合伙人；吴凡为南京允信有限合伙人；钱坤、李响、徐海涛无相关关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司第一大股东为深圳南思，深圳南思在公司股改前，为公司单一股东，公司为其全资控股子公司；深圳南思在公司股改后为最大股东，持股比例 70.47%，深圳南思法定代表人穆建民为公司董事长，在公司由 5 名董事组成的董事会中，深圳南思委派 3 名董事，深圳南思对公司的重大经营决策起着重要作用。综上，认定深圳南思为公司控股股东。

控股股东情况：

名称：深圳市国电南思系统控制有限公司；法定代表人：穆建民； 成立日期：1996 年 11 月 27 日； 统一社会信用代码：91440300279293217X； 注册资本：人民币 5,370 万元。经营范围为：计算机软硬件、机电产品的技术开发、批发、进出口（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）；电力系统信息咨询。

公司报告期控股股东无变动。

## （二）实际控制人情况

穆建民、张结、杜杨华和卢德宏为本公司的实际控制人，以下是相关认定依据：

公司控股股东深圳南思有四名股东，其中深圳市润源投资发展有限公司（以下简称为“润源投资”）为深圳南思第一大股东，持有深圳南思 43.01% 的股权，依其持有股权所享有的表决权足以对深圳南思股东大会的决议产生重大影响，且润源投资向深圳南思派出三位董事（共七位董事）：穆建民、张结和吴生欲，其中穆建民为深圳南思的创始人及董事长。润源投资股东穆建民、张结、杜杨华、卢德宏合计持有润源投资 67.50% 的股权，且已共同签署了一致行动人协议，根据一致行动人协议，张结、杜杨华和卢德宏同意在作为润源投资股东行使提案权或在参加股东会会议行使表决权时，均与穆建民保持一致。

根据公司历年来的股东会决议材料，穆建民均作为授权代表参与公司的重大经营决策，且穆建民也一直担任公司法定代表人及执行董事、董事长，对公司的重大经营决策起着重要作用。

深圳南思的其他三名股东亦出具承诺，同意并认可穆建民、张结、杜杨华、卢德宏四人为深圳南思及控股子公司南京国电南思科技发展股份有限公司的共同实际控制人。因此，认定穆建民、张结、杜杨华和卢德宏为本公司共同的实际控制人。

公司实际控制人情况如下：

1、穆建民先生，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994年5月至1996年12月任天津南思资讯有限公司总经理，1996年12月至2008年12月任深圳市国电南思系统控制有限公司总经理，2006年6月至2015年12月任南思科技有限执行董事，2008年12月至今任深圳市国电南思系统控制有限公司董事长，2015年12月至今任南思科技董事长。

2、张结先生，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。1994年7月至1999年8月任天津南思资讯有限公司副总经理，1999年9月至2000年7月任深圳市南思电脑有限公司技术总监兼副总裁，2000年7月至今任深圳南思技术顾问。

3、杜杨华先生，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996年8月至2002年4月任深圳市南思电脑有限公司研发产品经理，2002年5月至2015年6月任深圳市国电南思系统控制有限公司研发产品经理，2015年7月至2016年6月任南思科技有限研发部研发产品经理，2016年7月至今任南思科技研发部研发产品经理，2016年6月至今任南思科技监事会主席。

4、卢德宏先生，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，工程师。1996年8月至1999年10月任天津南思资讯有限公司软件开发工程师，1999年11月至2015年12月任深圳国电软件开发项目经理，2016年1月至2016年6月任南思科技有限研发部产品经理，2016年6月至今任南思科技研发部产品经理。

公司报告期实际控制人无变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告	新增股票挂牌交易	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示）
------	--------	----------	------	------	------	--------	--------	-------------

	时间	日期						具体用途)
1	2022年 4月27 日	2022年7 月18日	2.26	4,500,000	控股股 东、核 心员工	不适用	10,170,000	补充流动资 金

公司控股股东为深圳市国电南思系统控制有限公司。

公司经过法定认定程序认定且参与本次发行的核心员工为：吴生欲、曾剑锋、于彬、高明德、吴晓庆、杜杨华、卢德宏、吴凡、胡学兰、孙泽、佐国文、张坎、许桂云、汤小兵、陈志、毛春岳、石磊、俞小俊、蔡宇翔、葛秋瑾、顾霞玲、钱坤、李响、徐海涛。

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行 次数	募集金额	报告期内 使用金额	期末募 集资金 余额	是否存 在余额 转出	余额转 出金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	变更用 途是否 履行必 要决策 程序
1	10,170,000	10,170,000	0	是	-	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况：

为了规范募集资金的管理和使用、保护投资者权益，公司依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，结合公司实际情况，分别于2022年4月25日、2022年5月18日召开第二届董事会第九次会议及2021年年度股东大会审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>》的议案，同意设立募集资金专项账户规范募集资金的管理与使用，并与主办券商、存放募集资金的商业银行签订《募集资金三方监管协议》，对募集资金进行专户管理。

截至2022年6月16日，发行认购对象已将认购资金10,170,000.00元汇入公司募集资金专项账户。公司严格履行了三方监管协议中约定的义务，对募集资金的使用实行严格的审批程序，按《股票定向发行说明书（自办发行）（修订稿）》中规定的用途使用募集资金。

本次发行募集资金的用途为补充流动资金，主要用于支付供应商货款和支付员工薪酬，公司本次发行募集资金实际使用情况详情如下：

序号	项目	金额
一	募集资金总额	10,170,000.00
	加：银行利息	7,576.94
	加：退手续费	7.87
	减：手续费	370.41
	加：误操作转入	100,000.00
	减：退回误操作转入款	100,000.00
	募集资金专项账户可使用总额	10,177,214.40
二	减：募集资金使用总额	10,170,000.00
	其中：补充流动资金-支付供应商货款	8,000,000.00
	其中：补充流动资金-支付员工薪酬	2,170,000.00

三	减：募集资金专项账户销户时结余利息及退手续费总额	7,214.40
	其中：专项账户结余-支付供应商货款	7,209.90
	其中：专项账户结余-手续费	4.50
四	截至 2022 年 12 月 6 日募集资金专项账户余额	0.00

公司于 2022 年 12 月 7 日完成募集资金专项账户注销手续。截至募集资金专项账户注销日，公司在招商银行股份有限公司南京江宁支行开设的募集资金专项账户中结余利息及退手续费累计为 7,214.40 元，公司在注销该专项账户前将上述账户余额 7,209.90 元支付供应商货款、4.50 元支付汇款手续费。

上述募集资金专项账户销户后，公司与安信证券股份有限公司及招商银行股份有限公司南京分行签署的《募集资金三方监管协议》项下的权利义务终止。

公司本次发行募集资金使用合法、合规，不存在变更募集资金使用用途的情况。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	南京银行	银行	15,018,562.50	2022 年 7 月 13 日	2023 年 7 月 12 日	4.05%
2	保证贷款	南京银行	银行	5,006,645.83	2022 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 16 日	4.35%
3	信用贷款	招商银行月牙湖支行	银行	1,101,435.19	2022 年 5 月 27 日	2023 年 4 月 27 日	3.75%
4	信用贷款	招商银行月牙湖支行	银行	3,905,088.42	2022 年 5 月 27 日	2023 年 4 月 27 日	3.75%
5	信用贷款	招商银行月牙湖支行	银行	3,003,300.00	2022 年 11 月 29 日	2023 年 5 月 24 日	3.60%
合计	-	-	-	28,035,031.94	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 8 日	2.30		
合计	2.30		

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 8 月 23 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于 2022 年半年度权益分派预案》，并于 2022 年 8 月 24 日披露《2022 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2022-033）。公司于 2022 年 9 月 8 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过以上议案，以公司总股本 54,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.30 元人民币现金。公司委托中国结算北京分公司代派，权益登记日为 2022 年 9 月 23 日，除权除息日为 2022 年 9 月 26 日，全部现金红利已派发完毕。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5		

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
穆建民	董事长	男	否	1969年2月	2020年5月15日	2023年5月14日
吴生欲	董事\总经理	男	否	1971年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
来印京	董事	男	否	1971年11月	2020年5月15日	2023年5月14日
吴建岗	董事	男	否	1970年5月	2020年9月24日	2022年5月19日
孙晓波	董事	男	否	1978年3月	2022年5月19日	2023年5月14日
曾剑锋	董事\副总经理	男	否	1976年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
于彬	董事会秘书\副总经理	女	否	1976年8月	2020年5月15日	2023年5月14日
高明德	财务总监	男	否	1974年3月	2020年5月15日	2023年5月14日
杜杨华	监事会主席	男	否	1971年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
刘叶红	监事	女	否	1975年12月	2020年5月15日	2023年5月14日
吴晓庆	监事	女	否	1980年10月	2020年5月15日	2023年5月14日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员互为无关联关系的独立自然人。

公司董事兼总经理吴生欲为公司控股股东深圳南思的董事；公司董事兼副总经理曾剑锋及公司监事会主席杜杨华为公司控股股东深圳南思的监事。

公司董事兼总经理吴生欲为公司股东南京允信执行事务合伙人；公司董事兼副总经理曾剑锋、公司董事会秘书兼副总经理于彬、公司财务总监高明德及公司监事吴晓庆为公司股东南京允信普通合伙人；公司监事会主席杜杨华为公司股东南京允信有限合伙人。

除以上关联关系外董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
孙晓波		新任	董事	新任	
吴建岗	董事	离任		工作调动	

#### 关键岗位变动情况



适用 不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

孙晓波，男，汉族，1978年3月出生，山东青岛人，2020年12月加入中国共产党，2000年7月参加工作，在职研究生学历，硕士学位。现任国网英大产业投资基金管理有限公司副总经理、工会主席。

2009年9月—2011年7月，北京大学国家发展研究院 EMBA 专业硕士研究生；

2000年7月—2004年8月，AT&T 中国有限公司 网络工程师、项目经理；

2004年8月—2006年9月，西门子（中国）有限公司 项目经理、高级项目经理；

2006年9月—2010年9月，德国电信中国公司 部门经理、业务发展总监；

2010年9月—2011年9月，中科软科技股份有限公司 政府事业二部总经理，中科院上海高等研究院物联网联合实验室主任；

2011年9月—2018年11月，东海岸国际投资（北京）有限公司 合伙人、董事、总经理；

2018年11月—2019年6月，东营金控投资管理有限公司 董事长；

2019年6月至今，任国网英大产业投资基金管理有限公司 副总经理、工会主席。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备中级会计职称，注册会计师，会计学学士学位，从事会计工作26年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	

董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12			12
技术人员	55	7		62
销售人员	14	1		15
财务人员	2			2
研发人员	39		5	34
内勤人员	9			9
员工总计	131	8	5	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	84	88
专科	35	34
专科以下	2	2
员工总计	131	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>公司遵循公平性、竞争性、激励性、经济性、合法性的原则，依照员工的工作量、职务的层级、技术和能力水平、工作条件、工龄、企业负担能力、地区和行业的薪酬水平、劳动力市场的供求状况、生活费用与物价水平等因素，为全体员工制订了有竞争力的薪酬考核政策。</p> <p>公司通过有计划的培训活动，提高公司全体员工的素质（包括知识、技能、能力、态度和价值观），将在质量管理体系中承担任何任务的人员，都纳入公司的培训体系中进行管理员工培训管理制度。公司人力资源部门每年制订培训需求分析及计划，培训形式方面分为岗前培训、在职培训、内部培训、</p>
---

外部短期培训、(半)脱产培训等, 有针对性、有计划性的开展。

公司目前全员参加社会统筹, 暂时没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
穆建民	无变动	董事长	5,683,757	511,538	6,195,295
吴生欲	无变动	董事、总经理	2,656,250	220,006	2,876,256
曾剑锋	无变动	董事、副总经理	1,250,000	141,000	1,391,000
于彬	无变动	董秘、副总经理	1,562,500	215,600	1,778,100
高明德	无变动	财务总监	1,171,875	121,600	1,293,475
吴晓庆	无变动	监事、行政部经理	937,500	38,500	976,000
杜杨华	无变动	监事会主席、产品经理	1,984,419	174,910	2,159,329
卢德宏	无变动	产品经理	1,984,419	174,910	2,159,329
吴凡	无变动	新能源事业部总监	625,000	51,200	676,200
胡学兰	无变动	品质部经理	625,000	25,600	650,600
孙泽	无变动	生产中心经理	625,000	25,600	650,600
佐国文	无变动	销售总监	468,750	38,500	507,250
张坎	无变动	销售经理	468,750	38,500	507,250
许桂云	无变动	销售副总监	468,750	38,500	507,250
汤小兵	无变动	副总工程师	312,500	25,600	338,100
陈志	无变动	销售经理	312,500	25,600	338,100
毛春岳	无变动	保信主分站工作组副组长	312,500	25,600	338,100
石磊	无变动	工程部主任工程师	312,500	25,600	338,100
俞小俊	无变动	工程部副经理	156,250	12,800	169,050
蔡宇翔	无变动	研发中心副经理	156,250	12,800	169,050
葛秋瑾	无变动	工程部副经理	156,250	12,800	169,050
顾霞玲	无变动	研发中心经理	78,125	6,500	84,625
钱坤	无变动	销售经理	0	50,000	50,000
李响	无变动	销售经理	0	50,000	50,000
徐海涛	无变动	研发中心副经理	0	50,000	50,000

2021年11月11日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，公司董事会于次日披露《关于认定核心员工的公告》（公告编号：2021-030）公告，认定以上25人为公司核心员工（公告编号：2021-030），报告期内核心员工无变动。

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内公司建立员工培训管理制度、内部讲师管理办法、项目管理流程、直流充电机检验规范、交换机进货检验规范等规范和制度，并按照 ISO9001 管理体系的规定规范制度流程文件管理。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已建立了较为健全的法人治理机制，目前公司董事会人数为 5 人，监事会人数 3 人，包含 1 名职工监事，公司治理结构符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

为规范公司募集资金的使用和管理，提高募集资金使用效率，保障投资者的合理利益和募集资金的安全，2022 年 4 月 25 日公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于制定<南京国电南思科技发展股份有限公司募集资金管理制度>》的议案，并提交股东大会审议。2022 年 5 月 18 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过以上议案（公告编号：2022-017、2022-018）。

为进一步规范公司的利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远可持续发展，保护中小投资者合法权益，2022 年 8 月 23 日公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于制定<南京国电南思科技发展股份有限公司利润分配管理制度>》的议案，并于 2022 年 8 月 24 日公告披露《南京国电南思科技发展股份有限公司利润分配管理制度》。2022 年 9 月 8 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过以上议案（公告编号 2022-037、2022-038）。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》及《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。报告期内，公司严格《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。

董事会经过评估认为，公司的治理机制能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序。

## 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

1、2022年4月27日，公司披露《关于拟修订公司章程公告》。

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，公司修订《公司章程》第一章总则第五条、第三章股份第一节股份发行第十八条、第十一章信息披露和投资者关系管理第一百八十三条、增加第十一章信息披露和投资者关系管理第一百八十四条、一百八十五条、修订第十三章附则第一百九十二条，具体内容见相关公告（公告编号：2022-015）。

2022年5月18日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于修订〈南京国电南思科技发展股份有限公司章程〉》的议案，并于2022年5月19日披露新《公司章程》（公告编号：2022-018）。

2、2022年8月24日，公司披露《关于拟修订公司章程公告》。

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，公司修订《公司章程》第十七条、第一百四十九条，具体内容见相关公告（公告编号：2022-034）。

2022年9月8日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过《关于修订〈南京国电南思科技发展股份有限公司章程〉》的议案，并于2022年9月9日披露新《公司章程》（公告编号：2022-038）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
----	------	-----	-----

召开次数	3	3	2
------	---	---	---

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务和董

事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。

#### 1. 监事会对公司重大风险事项的意见

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

#### 2. 监事会对年报的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

#### 1. 公司的业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2. 公司的资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

#### 3. 公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 4. 公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》及《企业会计准则》等法律、法规、相关规则的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

#### 5. 公司的机构独立性

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。



### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1. 关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3. 关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>公司建立了年度报告差错责任追究制度，2017年4月19日经公司第一届董事会第三次会议审议通过，并于2017年4月20日披露《南京国电南思科技发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-012）。</p> <p>2023年3月28日公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于修订〈南京国电南思科技发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉》的议案，并将修订后的《南京国电南思科技发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》提交股东大会审议。</p> <p>公司本年未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。</p> <p>公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。</p>
---

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2023）第 442A004675 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2023 年 3 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王莹 胡静 4 年 5 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	23.50 万元

#### 审计报告

致同审字（2023）第 442A004675 号

南京国电南思科技发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了南京国电南思科技发展股份有限公司（以下简称南思科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南思科技 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

南思科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南思科技 2022 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

南思科技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，管理层负责评估南思科技的持续经营能力，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南思科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南思科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就南思科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
中国 北京

中国注册会计师 王莹  
中国注册会计师 胡静  
二〇二三年三月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,222,364.94	22,098,356.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,394,294.00	2,431,466.34
应收账款	五、3	94,027,900.65	71,581,413.45
应收款项融资	五、4	659,207.01	3,215,337.00
预付款项	五、5	3,703,545.58	2,811,729.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,730,032.68	2,036,886.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	20,698,920.39	17,691,932.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>140,436,265.25</b>	<b>121,867,122.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	7,594,193.54	4,373,125.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、9	5,328,405.71	5,680,404.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,500.00	13,500.00
递延所得税资产	五、10	1,864,808.37	807,708.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,794,907.62</b>	<b>10,874,738.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>155,231,172.87</b>	<b>132,741,860.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	28,035,031.94	20,026,583.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	19,742,164.29	18,707,465.13
预收款项			
合同负债	五、13	143,785.24	561,195.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	4,864,763.70	5,865,630.35
应交税费	五、15	2,329,735.14	2,028,928.03
其他应付款	五、16	15,246.00	17,220.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	1,216,946.65	410,555.43
<b>流动负债合计</b>		<b>56,347,672.96</b>	<b>47,617,577.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>56,347,672.96</b>	<b>47,617,577.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	54,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	7,251,857.64	1,581,857.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	8,562,737.27	7,198,460.70
一般风险准备			
未分配利润	五、21	28,568,905.00	26,343,964.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,883,499.91	85,124,282.40
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>98,883,499.91</b>	<b>85,124,282.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>155,231,172.87</b>	<b>132,741,860.28</b>

法定代表人：穆建民

主管会计工作负责人：高明德

会计机构负责人：高明德

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,093,620.82	12,230,800.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	1,394,294.00	2,431,466.34
应收账款	十四、2	94,036,377.05	71,738,958.85
应收款项融资		659,207.01	3,215,337.00
预付款项		3,703,545.58	2,811,729.79
其他应收款	十四、3	1,540,383.84	1,669,679.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		20,698,920.39	17,612,906.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>131,126,348.69</b>	<b>111,710,878.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,335,340.19	4,044,208.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,328,405.71	5,680,404.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,864,751.07	807,518.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,528,496.97</b>	<b>22,532,130.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,654,845.66</b>	<b>134,243,009.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,028,386.11	15,019,937.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,626,810.93	30,930,128.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,381,649.67	5,257,762.80
应交税费		2,038,514.00	1,120,164.41
其他应付款		14,826.00	16,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		143,481.89	561,195.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			



其他流动负债		1,216,946.65	410,555.43
<b>流动负债合计</b>		<b>65,450,615.25</b>	<b>53,316,544.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>65,450,615.25</b>	<b>53,316,544.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,251,857.64	1,581,857.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,562,737.27	7,198,460.70
一般风险准备			
未分配利润		21,889,635.50	22,146,146.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>92,204,230.41</b>	<b>80,926,464.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>157,654,845.66</b>	<b>134,243,009.22</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		<b>105,809,520.01</b>	<b>97,808,723.38</b>
其中：营业收入	五、22	105,809,520.01	97,808,723.38
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>90,508,485.73</b>	<b>81,891,214.08</b>
其中：营业成本	五、22	51,606,094.48	37,328,688.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	886,527.16	900,945.72
销售费用	五、24	14,504,371.00	16,010,496.83
管理费用	五、25	9,197,253.18	9,408,766.04
研发费用	五、26	12,955,715.85	16,657,276.83
财务费用	五、27	1,358,524.06	1,585,039.78
其中：利息费用		1,544,680.54	1,612,928.65
利息收入		191,852.04	74,555.79
加：其他收益	五、28	1,751,123.80	2,096,958.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-493,294.68	551,230.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-1,087,721.20	-790,231.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,471,142.20</b>	<b>17,775,466.81</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,471,142.20</b>	<b>17,775,466.81</b>
减：所得税费用	五、31	-653,075.31	733,497.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,124,217.51</b>	<b>17,041,969.62</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,124,217.51	17,041,969.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		16,124,217.51	17,041,969.62

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,124,217.51</b>	<b>17,041,969.62</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,124,217.51	17,041,969.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：穆建民

主管会计工作负责人：高明德

会计机构负责人：高明德

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十四、5	<b>105,727,941.46</b>	<b>97,799,461.41</b>
减：营业成本	十四、5	65,009,083.23	51,225,691.63
税金及附加		685,186.82	638,909.83
销售费用		14,504,071.00	15,922,120.80
管理费用		8,290,050.87	8,537,164.15
研发费用		11,025,554.05	14,337,128.07
财务费用		1,180,435.53	1,402,103.81
其中：利息费用		1,339,277.77	1,394,824.46

利息收入		162,904.75	37,442.18
加：其他收益		14,309.73	296,665.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	9,400,000.00	10,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-493,768.49	537,428.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,087,721.20	-790,231.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,866,380.00</b>	<b>16,280,205.62</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,866,380.00</b>	<b>16,280,205.62</b>
减：所得税费用		-776,385.74	256,146.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,642,765.74</b>	<b>16,024,058.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,642,765.74	16,024,058.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,642,765.74</b>	<b>16,024,058.91</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,309,604.98	104,423,381.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,678,538.97	1,739,475.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	703,469.54	559,611.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,691,613.49</b>	<b>106,722,468.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,224,859.30	44,609,352.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,062,674.89	23,885,044.55
支付的各项税费		6,630,941.48	8,862,086.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	13,980,492.69	18,228,559.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,898,968.36</b>	<b>95,585,043.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,207,354.87</b>	<b>11,137,424.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,674,989.55	3,675,141.37

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,674,989.55</b>	<b>3,675,141.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,674,989.55</b>	<b>-3,675,141.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,170,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,170,000.00</b>	<b>44,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,071,231.93	1,626,550.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,071,231.93</b>	<b>55,626,550.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,098,768.07</b>	<b>-11,626,550.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,783,576.35</b>	<b>-4,164,267.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,891,237.29	26,055,505.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,107,660.94</b>	<b>21,891,237.29</b>

法定代表人：穆建民

主管会计工作负责人：高明德

会计机构负责人：高明德

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,718,056.23	104,265,150.41
收到的税费返还		7,964.60	111,729.30
收到其他与经营活动有关的现金		594,587.05	254,843.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,320,607.88</b>	<b>104,631,722.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,512,929.78	49,942,214.46
支付给职工以及为职工支付的现金		25,770,326.64	19,553,508.48
支付的各项税费		3,720,476.52	5,743,603.05
支付其他与经营活动有关的现金		13,405,071.38	17,494,144.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,408,804.32</b>	<b>92,733,470.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,088,196.44</b>	<b>11,898,252.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,400,000.00	10,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,400,000.00</b>	<b>10,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,660,739.55	3,337,968.73
投资支付的现金			4,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,660,739.55</b>	<b>7,837,968.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,739,260.45</b>	<b>2,662,031.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,170,000.00	
取得借款收到的现金		38,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,170,000.00</b>	<b>39,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,865,829.16	1,415,092.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,865,829.16</b>	<b>55,415,092.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,304,170.84</b>	<b>-16,415,092.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,044,765.15</b>	<b>-1,854,808.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,023,681.97	13,878,490.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,978,916.82</b>	<b>12,023,681.97</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,581,857.64				7,198,460.70		26,343,964.06		85,124,282.40
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、本年期初余额	50,000,000.00				1,581,857.64				7,198,460.70		26,343,964.06		85,124,282.40
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	4,500,000.00				5,670,000.00				1,364,276.57		2,224,940.94		13,759,217.51
(一) 综合收益总额											16,124,217.51		16,124,217.51
(二) 所有者投入和减少资 本	4,500,000.00				5,670,000.00								10,170,000.00
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				5,670,000.00								10,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,364,276.57		-			-
1. 提取盈余公积								1,364,276.57		-1,364,276.57			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			-
4. 其他										12,535,000.00			12,535,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	54,500,000.00				7,251,857.64				8,562,737.27		28,568,905.00		98,883,499.91
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				1,581,857.64				5,596,054.81		20,904,400.33		68,082,312.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,581,857.64				5,596,054.81		20,904,400.33		68,082,312.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00								1,602,405.89		5,439,563.73		17,041,969.62
（一）综合收益总额											17,041,969.62		17,041,969.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	10,000,000.00							1,602,405.89		-			
1. 提取盈余公积								1,602,405.89		-1,602,405.89			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	10,000,000.00									-			
4. 其他										10,000,000.00			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	50,000,000.00				1,581,857.64				7,198,460.70		26,343,964.06	85,124,282.40
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

法定代表人：穆建民

主管会计工作负责人：高明德

会计机构负责人：高明德

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,581,857.64				7,198,460.70		22,146,146.33	80,926,464.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,581,857.64				7,198,460.70		22,146,146.33	80,926,464.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,500,000.00				5,670,000.00				1,364,276.57		-256,510.83	11,277,765.74
(一) 综合收益总额											13,642,765.74	13,642,765.74
(二) 所有者投入和减少资本	4,500,000.00				5,670,000.00							10,170,000.00
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				5,670,000.00							10,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,364,276.57		-	-	
1. 提取盈余公积								1,364,276.57		-1,364,276.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-	-	
4. 其他										12,535,000.00	12,535,000.00	
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	54,500,000.00				7,251,857.64				8,562,737.27		21,889,635.50	92,204,230.41
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				1,581,857.64				5,596,054.81		17,724,493.31	64,902,405.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,581,857.64				5,596,054.81		17,724,493.31	64,902,405.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00								1,602,405.89		4,421,653.02	16,024,058.91
(一) 综合收益总额											16,024,058.91	16,024,058.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	10,000,000.00								1,602,405.89		-	11,602,405.89

1. 提取盈余公积									1,602,405.89		-1,602,405.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	10,000,000.00										-	10,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>1,581,857.64</b>				<b>7,198,460.70</b>		<b>22,146,146.33</b>	<b>80,926,464.67</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

南京国电南思科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由南京国电南思科技发展有限公司(以下简称“南思有限”)整体改制变更而来,南思有限系由深圳市国电南思系统控制有限公司投资设立的有限责任公司,于2006年6月8日经南京市江宁区工商局注册登记,取得注册号为320121000063939号企业法人营业执照,公司注册资本400万元。

2016年6月15日,根据公司股东会决议及《南京国电南思科技发展有限公司整体变更为南京国电南思科技发展股份有限公司之发起人协议》,南思有限整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,股份总额为32,000,000股,每股面值人民币1元。由各发起人以其拥有的南思有限截至2016年3月31日止的净资产32,068,515.78元折股投入,净资产折股后的余额68,515.78元转为资本公积。

2016年6月27日,公司在南京市市场监督管理局注册登记,领取了统一社会信用代码为91320115787139654N的《企业法人营业执照》。

2016年10月27日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司(俗称“新三板”)同意,公司股份于2016年11月14日起在股转系统挂牌公开转让,证券简称:南思科技,证券代码:839751,转让方式:协议转让。

2020年9月11日,经公司第三次临时股东大会决议,以未分配利润转增股本,每10股转增2.50股,转增后公司股本为4,000万元。

2021年5月20日,经公司2020年度股东大会决议,以未分配利润转增股本,每10股转增2.50股,增加注册资本1,000万元,转增后公司股本为5,000万元。

2022年5月18日,经公司2021年度股东大会决议,公司按每股2.26元增发人民币普通股450万股,增发后公司股本为5,450万元。

企业住所:南京市江宁经济技术开发区水阁路18号。

法定代表人:穆建民。



本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事电力二次设备的自动化系统产品的设计开发、生产和工程实现，为电力系统用户提供继电保护故障分析、智能电网智能变电站数据监视、电力系统自动化控制及维护等服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 3 月 27 日批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 2、合并财务报表范围

2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业

务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的,本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

## (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 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。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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,该工具是本集团的金融负债;如果是后者,该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (5) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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应收款项和债权投资;
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

#### **预期信用损失的计量**

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照该工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：国家电网客户
- 应收账款组合 2：其他客户

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收非关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### **已发生信用减值的金融资产**

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

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

### **核销**

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通

常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允

价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、自制半成品、在产品。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响

因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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



长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了,本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

15、在建工程

本集团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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

## (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	
软件使用权	10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险



费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时,本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利,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本集团已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务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)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(见附注三、10(5))。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

销售商品:根据合同约定,当商品运送至客户,客户接受或验收该商品时,客户取得商品的控制权,本集团确认收入。

服务合同:本集团在提供服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时

计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

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

### **短期租赁**

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

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## **(3) 本集团作为出租人**

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

### **融资租赁**

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

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

## 经营租赁

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

## 27、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本集团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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

## 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括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。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## 应收款项预期信用损失的计量

本集团通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确



定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 递延所得税资产

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

### 所得税

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

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) (以下简称“解释第 15 号”)。

解释 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的。应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿

或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

## ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳增值税额	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	注

注：企业所得税税率执行情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
南京国电南思科技发展股份有限公司	15
南京惟蕴软件有限公司	25
南京惟畅软件有限公司	25
南京惟科新能源有限公司	25

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

公司及子公司南京惟蕴软件有限公司、南京惟畅软件有限公司认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制软件产品销售按 13%的法定税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

#### (2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2016 年通过了国家高新技术企业认定，并于 2020 年通过复审，取得编号为 GR202232010475 的《高新技术企业证书》，公司自 2020 年 1 月 1 日开始连续三年享受国家关于高新技术企业

的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，符合条件的新办软件企业自第一个获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，本公司之子公司南京惟畅软件有限公司 2022 年为“两免三减半”的第二个征收年度，本年免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,425.51	10,425.51
银行存款	18,096,235.43	21,880,811.78
其他货币资金	114,704.00	207,119.00
<b>合 计</b>	<b>18,222,364.94</b>	<b>22,098,356.29</b>

其中：存放在境外的款项总额

期末，其他货币资金 114,704.00 元为受限的保证金，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	837,094.00		837,094.00	1,839,226.34		1,839,226.34
商业承兑汇票	557,200.00		557,200.00	592,240.00		592,240.00
<b>合 计</b>	<b>1,394,294.00</b>		<b>1,394,294.00</b>	<b>2,431,466.34</b>		<b>2,431,466.34</b>

说明：

(1) 期末本集团无已质押的应收票据。

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		837,094.00
商业承兑票据		361,200.00

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		1,198,294.00

用于背书的银行承兑汇票837,094.00元是由信用等级不高的银行承兑，与用于背书的商业承兑汇票361,200.00元，因背书不影响追索权，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。

(3) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	74,864,574.27	51,515,953.57
1至2年	11,188,357.65	14,052,679.97
2至3年	6,566,232.23	5,729,777.03
3至4年	3,171,208.84	1,495,002.01
4至5年	415,152.01	928,800.00
5年以上	1,939,086.70	1,479,486.70
<b>小计</b>	<b>98,144,611.70</b>	<b>75,201,699.28</b>
减：坏账准备	4,116,711.05	3,620,285.83
<b>合计</b>	<b>94,027,900.65</b>	<b>71,581,413.45</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,144,611.70	100.00	4,116,711.05	4.19	94,027,900.65
其中：					
国家电网客户	54,304,541.64	55.33	533,830.88	0.98	53,770,710.76
其他客户	43,840,070.06	44.67	3,582,880.17	8.17	40,257,189.89
<b>合计</b>	<b>98,144,611.70</b>	<b>100.00</b>	<b>4,116,711.05</b>	<b>4.19</b>	<b>94,027,900.65</b>

(续)

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	75,201,699.28	100.00	3,620,285.83		4.81	71,581,413.45
其中：						
国家电网客户	51,669,428.94	68.71	675,043.48		1.31	50,994,385.46
其他客户	23,532,270.34	31.29	2,945,242.35		12.52	20,587,027.99
<b>合计</b>	<b>75,201,699.28</b>	<b>100.00</b>	<b>3,620,285.83</b>		<b>4.81</b>	<b>71,581,413.45</b>

组合计提项目：应收国家电网客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	43,271,752.67	84,865.45	0.20	40,413,346.48	129,496.01	0.32
1至2年	6,026,927.53	57,888.01	0.96	5,888,580.74	79,117.91	1.34
2至3年	2,292,493.61	70,708.02	3.08	4,225,913.89	250,915.36	5.94
3至4年	2,512,030.00	161,791.10	6.44	1,121,222.01	198,673.61	17.72
4至5年	183,372.01	144,428.01	78.76			
5年以上	17,965.82	14,150.29	78.76	20,365.82	16,840.59	82.69
<b>合计</b>	<b>54,304,541.64</b>	<b>533,830.88</b>	<b>0.98</b>	<b>51,669,428.94</b>	<b>675,043.48</b>	<b>1.31</b>

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	31,592,821.60	530,716.09	1.68	11,102,607.09	171,712.61	1.55
1至2年	5,161,430.12	242,139.53	4.69	8,164,099.23	360,792.71	4.42
2至3年	4,273,738.62	698,344.08	16.34	1,503,863.14	309,631.40	20.59
3至4年	659,178.84	170,547.41	25.87	373,780.00	112,897.63	30.20
4至5年	231,780.00	85,307.40	36.81	928,800.00	565,301.62	60.86
5年以上	1,921,120.88	1,855,825.66	96.60	1,459,120.88	1,424,906.38	97.66
<b>合计</b>	<b>43,840,070.06</b>	<b>3,582,880.17</b>	<b>8.17</b>	<b>23,532,270.34</b>	<b>2,945,242.35</b>	<b>12.52</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	3,620,285.83
本期计提	496,425.22
本期收回或转回	
本期核销	

项目	坏账准备金额
期末余额	4,116,711.05

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,618,756.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 838,693.49 元。

#### 4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	659,207.01	3,215,337.00
<b>小计</b>	<b>659,207.01</b>	<b>3,215,337.00</b>
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>659,207.01</b>	<b>3,215,337.00</b>

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将信用等级较高的银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,622,536.30	70.81	2,691,852.81	95.74
1 至 2 年	1,081,009.28	29.19	112,209.01	3.99
2 至 3 年			7,667.97	0.27
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>3,703,545.58</b>	<b>100.00</b>	<b>2,811,729.79</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,130,700.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.53%。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,730,032.68	2,036,886.61
<b>合 计</b>	<b>1,730,032.68</b>	<b>2,036,886.61</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,316,312.29	1,251,866.39
1至2年	211,000.00	496,346.60
2至3年	99,875.13	275,722.00
3至4年	87,919.60	10,800.00
4至5年	13,350.00	30,918.90
5年以上	272,604.93	245,392.53
<b>小 计</b>	<b>2,001,061.95</b>	<b>2,311,046.42</b>
减：坏账准备	271,029.27	274,159.81
<b>合 计</b>	<b>1,730,032.68</b>	<b>2,036,886.61</b>

#### ②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	636,750.89	58,078.42	578,672.47	670,651.18	58,731.38	611,919.80
员工备用金	1,038,241.00	15,537.46	1,022,703.54	1,146,836.71	18,015.04	1,128,821.67
增值税退税	128,656.67	0.00	128,656.67	296,145.14		296,145.14
其他	197,413.39	197,413.39	0.00	197,413.39	197,413.39	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,001,061.95</b>	<b>271,029.27</b>	<b>1,730,032.68</b>	<b>2,311,046.42</b>	<b>274,159.81</b>	<b>2,036,886.61</b>

#### ③坏账准备计提情况

期末坏账准备

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					



类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按组合计提坏账准备	1,747,421.02	1.00	17,388.34	1,730,032.68	预期信用损失
关联方其他应收款					
非关联方其他应收款	1,747,421.02	1.00	17,388.34	1,730,032.68	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>1,747,421.02</b>	<b>1.00</b>	<b>17,388.34</b>	<b>1,730,032.68</b>	

本集团不存在处于第二阶段的其他应收款

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预		账面价值	理由
		期信用损失率	坏账准备		
( % )					
按单项计提坏账准备					
代垫费用	197,413.39	100.00	197,413.39	0.00	预计不能回收
逾期押金	45,726.00	100.00	45,726.00	0.00	预计不能回收
离职员工备用金	10,501.54	100.00	10,501.54	0.00	预计不能回收
<b>合计</b>	<b>253,640.93</b>	<b>100.00</b>	<b>253,640.93</b>	<b>0.00</b>	

期初坏账准备

期初处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,057,584.99	1.01	20,698.38	2,036,886.61	预期信用损失
关联方其他应收款					
非关联方其他应收款	2,057,584.99	1.01	20,698.38	2,036,886.61	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>2,057,584.99</b>	<b>1.01</b>	<b>20,698.38</b>	<b>2,036,886.61</b>	

期初，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

期初处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预		账面价值	理由
		期信用损失率	坏账准备		
( % )					

按单项计提坏账准备					
代垫费用	197,413.39	100.00	197,413.39	0.00	预计不能回收
逾期押金	44,390.00	100.00	44,390.00	0.00	预计不能回收
离职员工备用金	11,658.04	100.00	11,658.04	0.00	预计不能回收
<b>合计</b>	<b>253,461.43</b>	<b>100.00</b>	<b>253,461.43</b>	<b>0.00</b>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	20,698.38		253,461.43	274,159.81
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-3,310.04		179.50	-3,130.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	17,388.34		253,640.93	271,029.27

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佐国文	备用金	203,000.00	0-2 年	10.14	4,242.70
吴凡	备用金	200,000.00	0-2 年	9.99	980.00
南京市江宁区国家税务局	增值税退税	128,656.67	1 年以内	6.43	0.00
许桂云	备用金	100,000.00	1 年以内	5.00	490.00
李响	备用金	100,000.00	1 年以内	5.00	490.00
<b>合计</b>		<b>731,656.67</b>		<b>36.56</b>	<b>6,202.70</b>

⑥应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
南京市江宁区税务局	软件销售增值税实际税负率超过3%部分即征即退	128,656.67	1年以内	2023年1月
<b>合计</b>		128,656.67		

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,004,877.86	244,963.70	9,759,914.16	4,027,398.23	13,382.06	4,014,016.17
库存商品	6,028,180.53	2,332,045.29	3,696,135.24	5,720,867.63		5,720,867.63
发出商品	1,304,909.39		1,304,909.39	4,790,613.44		4,790,613.44
委托加工物资				45,040.70		45,040.70
自制半成品	2,787,727.32	585.41	2,787,141.91	3,138,968.76	1,476,491.14	1,662,477.62
在产品	3,150,819.69		3,150,819.69	1,458,916.99		1,458,916.99
<b>合计</b>	<b>23,276,514.79</b>	<b>2,577,594.40</b>	<b>20,698,920.39</b>	<b>19,181,805.75</b>	<b>1,489,873.20</b>	<b>17,691,932.55</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,382.06	231,581.64				244,963.70
库存商品		2,332,045.29				2,332,045.29
自制半成品	1,476,491.14			1,475,905.73		585.41
<b>合计</b>	<b>1,489,873.20</b>	<b>2,563,626.93</b>		<b>1,475,905.73</b>		<b>2,577,594.40</b>

### 存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额	
库存商品	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费后的金额	
自制半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额	

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,594,193.54	4,373,125.45
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>7,594,193.54</b>	<b>4,373,125.45</b>

其中，固定资产如下：

项 目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	12,809,540.27	1,655,598.94	175,617.24	14,640,756.45
2.本期增加金额		4,099,316.20	17499.77	4,116,815.97
购置		4,099,316.20	17499.77	4,116,815.97
3.本期减少金额				
4.期末余额	12,809,540.27	5,754,915.14	193,117.01	18,757,572.42
二、累计折旧				
1.上年年末余额	9,431,022.12	747,327.30	89,281.58	10,267,631.00
2.本期增加金额	608,453.04	210,355.47	76,939.37	895,747.88
计提	608,453.04	210,355.47	76,939.37	895,747.88
3.本期减少金额				
4.期末余额	10,039,475.16	957,682.77	166,220.95	11,163,378.88
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额账面价值	2,770,065.11	4,797,232.37	26,896.06	7,594,193.54
2.上年年末余额账面价值	3,378,518.15	908,271.64	86,335.66	4,373,125.45
值				

①期末，本公司以位于江宁经济技术开发区水阁路 18 号 2 幢、4 幢土地及地上建筑物作为抵押，向南京银行股份有限公司借款 1,500 万元，其中地上建筑物账面价值 2,770,065.11 元。

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	4,311,128.60	2,741,376.20	7,052,504.80
2.本期增加金额		24,840.00	24,840.00
购置		24,840.00	24,840.00
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	4,311,128.60	2,766,216.20	7,077,344.80
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,293,337.90	78,762.79	1,372,100.69
2.本期增加金额	86,222.52	290,615.88	376,838.40
计提	86,222.52	290,615.88	376,838.40
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	1,379,560.42	369,378.67	1,748,939.09
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	2,931,568.18	2,396,837.53	5,328,405.71
2.上年年末余额账面价值	3,017,790.70	2,662,613.41	5,680,404.11

说明：期末，本公司以位于江宁经济技术开发区水阁路 18 号 2 幢、4 幢土地及地上建筑物作为抵押，向南京银行股份有限公司借款 1,500 万元，其中土地使用权账面价值 2,931,568.18 元。

## 10、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	6,965,290.62	1,044,799.50	5,384,218.04	807,708.69
可抵扣亏损	5,466,725.81	820,008.87		
<b>合计</b>	<b>12,432,016.43</b>	<b>1,864,808.37</b>	<b>5,384,218.04</b>	<b>807,708.69</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	44.10	100.80
可抵扣亏损	514,289.55	448,633.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	4,266.08	4,266.08	
2026 年	444,367.55	444,367.55	
2027 年	65,655.92		
<b>合 计</b>	<b>514,289.55</b>	<b>448,633.63</b>	

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,018,562.50	15,019,937.50
保证借款	5,006,645.83	5,006,645.83
信用借款	8,009,823.61	
<b>合 计</b>	<b>28,035,031.94</b>	<b>20,026,583.33</b>

说明：本公司以位于江宁经济技术开发区水阁路 18 号 2 幢、4 幢土地及地上建筑物作为抵押，向南京银行股份有限公司借款 1,500 万元。

本公司之子公司南京惟蕴软件有限公司向南京银行股份有限公司借款 500 万元，由本公司提供连带无限责任保证。

(2) 期末无逾期借款情况。

## 12、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	18,131,477.40	17,154,324.87
软件许可费		762,000.00
运输费	95,970.00	111,230.00
服务费等其他费用	1,514,716.89	679,910.26
<b>合 计</b>	<b>19,742,164.29</b>	<b>18,707,465.13</b>

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 13、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	143,785.24	561,195.61

### 14、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,865,630.35	26,266,982.47	27,267,849.12	4,864,763.70
离职后福利-设定提存计划		1,651,135.28	1,651,135.28	
辞退福利		137,524.52	137,524.52	
<b>合 计</b>	<b>5,865,630.35</b>	<b>28,055,642.27</b>	<b>29,056,508.92</b>	<b>4,864,763.70</b>

#### (1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,865,630.35	23,250,365.82	24,251,232.47	4,864,763.70
职工福利费		774,390.60	774,390.60	
社会保险费		935,307.85	935,307.85	
其中：1. 医疗保险费		789,994.54	789,994.54	
2. 工伤保险费		71,910.09	71,910.09	
3. 生育保险费		73,403.22	73,403.22	
住房公积金		1,306,918.20	1,306,918.20	
<b>合 计</b>	<b>5,865,630.35</b>	<b>26,266,982.47</b>	<b>27,267,849.12</b>	<b>4,864,763.70</b>

#### (2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		1,607,857.77	1,607,857.77	

2. 失业保险费	43,277.51	43,277.51
<b>合 计</b>	<b>1,651,135.28</b>	<b>1,651,135.28</b>

#### 15、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,850,740.34	988,227.68
企业所得税	84,921.58	756,655.66
个人所得税	100,569.95	106,735.92
房产税	32,818.50	32,488.65
土地使用税	20,767.41	20,767.41
印花税	17,828.51	4,646.74
城市维护建设税	129,551.83	69,653.48
教育费附加	55,522.21	29,851.49
地方教育费附加	37,014.81	19,901.00
<b>合 计</b>	<b>2,329,735.14</b>	<b>2,028,928.03</b>

#### 16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,246.00	17,220.00
<b>合 计</b>	<b>15,246.00</b>	<b>17,220.00</b>

其中，其他应付款如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	15,246.00	17,220.00

#### 17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转增值税	18,652.65	72,955.43
未终止确认的票据背书	1,198,294.00	337,600.00
<b>合 计</b>	<b>1,216,946.65</b>	<b>410,555.43</b>

#### 18、股本（单位：股）



项 目	上年年末余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,000,000.00	4,500,000.00				4,500,000.00	54,500,000.00

本期增加为：经公司 2021 年度股东大会决议，公司按每股 2.26 元增发人民币普通股 450 万股，面值 1 元，溢价 5,670,000.00 元记入资本公积。

## 19、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,581,857.64	5,670,000.00		7,251,857.64

本期增加详见附注五、18。

## 20、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,198,460.70	1,364,276.57		8,562,737.27

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

## 21、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	26,343,964.06	20,904,400.33	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			--
调整后 期初未分配利润	26,343,964.06	20,904,400.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,124,217.51	17,041,969.62	--
减：提取法定盈余公积	1,364,276.57	1,602,405.89	10%
应付普通股股利	12,535,000.00		
转作股本的普通股股利		10,000,000.00	
期末未分配利润	28,568,905.00	26,343,964.06	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	910,627.40	737,814.73	

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,809,520.01	51,606,094.48	97,808,723.38	37,328,688.88
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>105,809,520.01</b>	<b>51,606,094.48</b>	<b>97,808,723.38</b>	<b>37,328,688.88</b>

## (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保护信息管理系统产品	52,065,325.85	21,661,484.09	33,293,190.92	11,311,118.22
综合自动化信息管理系统产品	75,557.53	62,339.09	582,561.56	176,570.59
通讯运行监视系统产品	1,829,781.48	1,201,840.42	1,455,167.68	603,806.31
二次设备运行维护系统	6,214,349.36	3,235,869.18	6,712,016.03	3,106,064.07
直流/交流充电机装置	27,624,359.94	17,643,257.77	10,665,330.93	10,678,289.23
RFID 电子身份识别代码系统产品	1,478,509.50	943,188.56	17,276,410.77	4,144,815.54
智能故障录波系统	11,269,378.20	4,089,127.39	9,150,676.97	2,878,112.01
材料、维修及其他产品	2,508,714.21	1,193,983.09	7,958,056.45	1,766,130.64
服务	2,743,543.94	1,575,004.89	10,715,312.07	2,663,782.27
<b>合 计</b>	<b>105,809,520.01</b>	<b>51,606,094.48</b>	<b>97,808,723.38</b>	<b>37,328,688.88</b>

## 23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	372,030.70	385,152.16
教育费附加	158,856.37	165,065.20
地方教育费附加	105,904.23	110,043.48
房产税	114,985.94	114,326.24
土地使用税	98,698.00	98,698.00
印花税	36,051.92	27,660.64
<b>合 计</b>	<b>886,527.16</b>	<b>900,945.72</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,123,485.12	4,241,417.28
差旅费用	6,770,101.54	4,216,197.79
招待费用	914,208.39	4,380,355.71
折旧及摊销	115,748.86	50,653.16

项 目	本期发生额	上期发生额
招投标费用	761,362.54	1,585,788.41
邮递及通讯费	76,750.84	166,165.90
办公费	113,446.32	51,538.56
交通费	1,914.00	12,137.65
广告宣传费	139,807.16	142,100.50
检测评审费	485,546.23	1,096,543.04
其他	2,000.00	67,598.83
<b>合 计</b>	<b>14,504,371.00</b>	<b>16,010,496.83</b>

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,734,237.24	4,512,840.34
折旧及摊销	782,161.98	787,637.55
维修费及检测	92,748.68	194,175.58
办公费	378,858.54	376,234.24
物业管理费	269,396.26	292,417.04
绿化费	61,019.00	145,380.72
中介机构费用	830,283.49	542,748.65
材料费	297,965.07	421,210.60
邮电通讯费	197,641.24	292,419.62
业务招待费	76,669.87	199,146.58
差旅费用	484,431.02	1,025,144.59
人力资源费	113,179.75	327,829.76
残疾人就业保障金	37,602.39	38,161.40
知识产权费用	824,049.47	
其他	17,009.18	253,419.37
<b>合 计</b>	<b>9,197,253.18</b>	<b>9,408,766.04</b>

## 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,320,689.40	9,955,722.46
研发材料	1,273,457.63	4,500,585.29
折旧及摊销	341,050.41	81,718.86
其他费用	1,020,518.41	2,119,250.22
<b>合 计</b>	<b>12,955,715.85</b>	<b>16,657,276.83</b>

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,544,680.54	1,612,928.65
利息收入	-191,852.04	-74,555.79
手续费及其他	5,695.56	46,666.92
<b>合 计</b>	<b>1,358,524.06</b>	<b>1,585,039.78</b>

## 28、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
与日常活动相关的政府补助	1,749,709.55	2,096,194.09	与收益相关
税费减免	1,414.25	764.68	
<b>合 计</b>	<b>1,751,123.80</b>	<b>2,096,958.77</b>	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、37、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

## 29、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-496,425.22	485,997.84
其他应收款坏账损失	3,130.54	65,232.31
<b>合 计</b>	<b>-493,294.68</b>	<b>551,230.15</b>

## 30、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,087,721.20	-790,231.41

## 31、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	404,024.37	769,774.79
递延所得税费用	-1,057,099.68	-36,277.60
<b>合 计</b>	<b>-653,075.31</b>	<b>733,497.19</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利润总额	15,471,142.20	17,775,466.81
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,320,671.34	2,666,320.02
某些子公司适用不同税率的影响	-1,693,796.35	-1,278,181.19
对以前期间当期所得税的调整	280,846.58	9,749.42
不可抵扣的成本、费用和损失	76,643.78	635,377.50
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-28.35	-94.97
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	16,420.80	111,096.09
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,653,833.11	-1,410,769.68
所得税费用	-653,075.31	733,497.19

### 33、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	191,852.04	74,555.79
政府补助	238,803.00	371,842.00
收回保证金	143,726.29	13,881.00
收回备用金	129,088.21	99,332.30
<b>合 计</b>	<b>703,469.54</b>	<b>559,611.09</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	13,949,200.19	17,593,717.19
保证金		173,552.81
备用金	31,292.50	461,289.97
<b>合 计</b>	<b>13,980,492.69</b>	<b>18,228,559.97</b>

### 34、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,124,217.51	17,041,969.62
加：资产减值损失	1,087,721.20	790,231.41
信用减值损失	493,294.68	-551,230.15
固定资产折旧	895,747.88	785,630.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	376,838.40	146,577.85

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,544,680.54	1,612,928.65
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,057,099.68	-36,277.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,094,709.04	-3,585,366.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,720,167.74	-14,469,683.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,049,706.38	9,388,762.47
其他	92,415.00	13,881.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,207,354.87	11,137,424.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,107,660.94	21,891,237.29
减：现金的期初余额	21,891,237.29	26,055,505.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,783,576.35	-4,164,267.89

说明：公司本年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为：6,278,495.71元。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,107,660.94	21,891,237.29
其中：库存现金	11,425.51	10,425.51
可随时用于支付的银行存款	18,096,235.43	21,880,811.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,107,660.94	21,891,237.29

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,704.00	保函保证金
固定资产	2,770,065.11	抵押
无形资产	2,931,568.18	抵押
<b>合 计</b>	<b>5,816,337.29</b>	

### 36、外币货币性项目

无。

### 37、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	1,510,906.55	1,724,352.09	其他收益	与收益相关
工业企业研究开发费用奖励资金	财政拨款		1,290.00	其他收益	与收益相关
南京市江宁区知识产权开发奖励经费	财政拨款		170,552.00	其他收益	与收益相关
南京市江宁开发区稳增长激励专项资金	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
南京市社会保险管理中心 2022 年扩岗补贴	财政拨款	9,000.00		其他收益	与收益相关
南京江宁经济技术开发区管理委员会经济发展贡献奖励	财政拨款	229,803.00		其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>1,749,709.55</b>	<b>2,096,194.09</b>		

## 六、合并范围的变动

本年合并范围未发生变动。

## 七、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	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
南京惟蕴软件有限公司	南京	南京	软件开发及 销售	100%		投资设立
南京惟畅软件有限公司	南京	南京	软件开发及 销售	100%		投资设立
南京惟科新能源有限公司	南京	南京	充电设施销 售及运营	100%		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益：无

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应



的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 34.25% (2021 年：27.97%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 36.56% (2021 年：39.99%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本集团的借款均为一年以内的固定利率借款,受利率波动影响很小。

#### 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,基本无汇率风险

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

以公允价值计量的项目和金额

于2022年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项 目	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
<b>持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资			659,207.01	659,207.01

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
深圳市国电南思系统控制有限公司	深圳	计算机软硬件、机电产品的技术开发、批发、进出口；电力系统信息咨询	5,370	70.47	70.47

穆建民、张结、杜杨华和卢德宏为本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
深圳市润源投资发展有限公司	母公司之控股股东
董事、监事、高级管理人员及董事会秘书、财务总监	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市国电南思系统控制有限公司	销售商品	126,484.13	1,761,997.93

#### (2) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 11 人,上期关键管理人员 11 人,支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,254,348.00	4,178,925.00

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市国电南思系 统控制有限公司	4,898,591.76	548,603.64	6,322,209.76	222,412.29

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	837,094.00		837,094.00	1,839,226.34		1,839,226.34
商业承兑汇票	557,200.00		557,200.00	592,240.00		592,240.00
<b>合计</b>	<b>1,394,294.00</b>		<b>1,394,294.00</b>	<b>2,431,466.34</b>		<b>2,431,466.34</b>

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		837,094.00
商业承兑票据		361,200.00
<b>合计</b>		<b>1,198,294.00</b>

用于背书的银行承兑汇票837,094.00元是由信用等级不高的银行承兑，与用于背书的商业承兑汇票361,200.00元，因背书不影响追索权，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。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	74,864,574.27	51,673,053.57
1至2年	11,196,747.65	14,052,679.97
2至3年	6,566,232.23	5,729,777.03
3至4年	3,171,208.84	1,495,002.01
4至5年	415,152.01	928,800.00
5年以上	1,939,086.70	1,479,486.70
<b>小计</b>	<b>98,153,001.70</b>	<b>75,358,799.28</b>
减：坏账准备	4,116,624.65	3,619,840.43
<b>合计</b>	<b>94,036,377.05</b>	<b>71,738,958.85</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,153,001.70	100.00	4,116,624.65	4.19	94,036,377.05
其中：					
国家电网客户	54,295,541.64	55.32	533,744.48	0.98	53,761,797.16
其他客户	43,857,460.06	44.68	3,582,880.17	8.17	40,274,579.89
<b>合计</b>	<b>98,153,001.70</b>	<b>100.00</b>	<b>4,116,624.65</b>	<b>4.19</b>	<b>94,036,377.05</b>

(续)

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	75,358,799.28	100.00	3,619,840.43	4.80	71,738,958.85
其中：					
国家电网客户	51,530,428.94	68.38	674,598.08	1.31	50,855,830.86
其他客户	23,828,370.34	31.62	2,945,242.35	12.36	20,883,127.99
<b>合计</b>	<b>75,358,799.28</b>	<b>100.00</b>	<b>3,619,840.43</b>	<b>4.80</b>	<b>71,738,958.85</b>

组合计提项目：应收国家电网客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	43,271,752.67	84,865.45	0.20	40,274,346.48	129,050.61	0.32
1至2年	6,017,927.53	57,801.61	0.96	5,888,580.74	79,117.91	1.34
2至3年	2,292,493.61	70,708.02	3.08	4,225,913.89	250,915.36	5.94
3至4年	2,512,030.00	161,791.10	6.44	1,121,222.01	198,673.61	17.72
4至5年	183,372.01	144,428.01	78.76			
5年以上	17,965.82	14,150.29	78.76	20,365.82	16,840.59	82.69
<b>合计</b>	<b>54,295,541.64</b>	<b>533,744.48</b>	<b>0.98</b>	<b>51,530,428.94</b>	<b>674,598.08</b>	<b>1.31</b>

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	31,592,821.60	530,716.09	1.68	11,398,707.09	171,712.61	1.51
1至2年	5,178,820.12	242,139.53	4.68	8,164,099.23	360,792.71	4.42
2至3年	4,273,738.62	698,344.08	16.34	1,503,863.14	309,631.40	20.59
3至4年	659,178.84	170,547.41	25.87	373,780.00	112,897.63	30.20
4至5年	231,780.00	85,307.40	36.81	928,800.00	565,301.62	60.86
5年以上	1,921,120.88	1,855,825.66	96.60	1,459,120.88	1,424,906.38	97.66
<b>合计</b>	<b>43,857,460.06</b>	<b>3,582,880.17</b>	<b>8.17</b>	<b>23,828,370.34</b>	<b>2,945,242.35</b>	<b>12.36</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	3,619,840.43
本期计提	496,784.22
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>4,116,624.65</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,618,756.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 838,693.49 元。

### 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,540,383.84	1,669,679.28
<b>合 计</b>	<b>1,540,383.84</b>	<b>1,669,679.28</b>

其中，其他应收款如下：

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,129,363.12	887,243.92
1 至 2 年	208,000.00	496,346.60
2 至 3 年	99,875.13	272,722.00
3 至 4 年	87,919.60	10,800.00
4 至 5 年	13,350.00	30,918.90
5 年以上	272,604.93	245,392.53
<b>小 计</b>	<b>1,811,112.78</b>	<b>1,943,423.95</b>
减：坏账准备	270,728.94	273,744.67
<b>合 计</b>	<b>1,540,383.84</b>	<b>1,669,679.28</b>

#### ②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	636,750.89	58,078.42	578,672.47	670,651.18	58,731.38	611,919.80
员工备用金	976,948.50	15,237.13	961,711.37	1,072,704.51	17,599.90	1,055,104.61
增值税退税				2,654.87		2,654.87
其他	197,413.39	197,413.39	0.00	197,413.39	197,413.39	0.00
<b>合 计</b>	<b>1,811,112.78</b>	<b>270,728.94</b>	<b>1,540,383.84</b>	<b>1,943,423.95</b>	<b>273,744.67</b>	<b>1,669,679.28</b>

#### ③坏账准备计提情况

## 期末坏账准备

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,557,471.85	1.10	17,088.01	1,540,383.84	预期信用损失
关联方其他应收款					
非关联方其他应收款	1,557,471.85	1.10	17,088.01	1,540,383.84	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>1,557,471.85</b>	<b>1.10</b>	<b>17,088.01</b>	<b>1,540,383.84</b>	

期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
代垫费用	197,413.39	100.00	197,413.39	0.00	预计不能回收
逾期押金	45,726.00	100.00	45,726.00	0.00	预计不能回收
离职员工备用金	10,501.54	100.00	10,501.54	0.00	预计不能回收
<b>合计</b>	<b>253,640.93</b>	<b>100.00</b>	<b>253,640.93</b>	<b>0.00</b>	

## 期初坏账准备

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,689,962.52	1.20	20,283.24	1,669,679.28	预期信用损失



类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
关联方其他应收款						
非关联方其他应收款	1,689,962.52	1.20		20,283.24	1,669,679.28	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>1,689,962.52</b>	<b>1.20</b>		<b>20,283.24</b>	<b>1,669,679.28</b>	

期初本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期初处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备						
代垫费用	197,413.39	100.00		197,413.39	0.00	预计不能回收
逾期押金	44,390.00	100.00		44,390.00	0.00	预计不能回收
离职员工备用金	11,658.04	100.00		11,658.04	0.00	预计不能回收
<b>合计</b>	<b>253,461.43</b>	<b>100.00</b>		<b>253,461.43</b>	<b>0.00</b>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	20,283.24		253,461.43	273,744.67
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-3,195.23		179.50	-3,015.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	17,088.01		253,640.93	270,728.94

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佐国文	员工备用金	203,000.00	0-2 年	11.21	994.70
吴凡	员工备用金	200,000.00	0-2 年	11.04	980.00
许桂云	员工备用金	100,000.00	1 年以内	5.52	490.00
李响	员工备用金	100,000.00	1 年以内	5.52	490.00
徐巍	员工备用金	100,000.00	1 年以内	5.52	490.00
<b>合计</b>		<b>703,000.00</b>		<b>38.81</b>	<b>3,444.70</b>

⑥应收政府补助情况：无。

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京惟蕴软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京惟畅软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京惟科新能源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>12,000,000.00</b>			<b>12,000,000.00</b>		

#### 5、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,727,941.46	65,009,083.23	97,799,461.41	51,225,691.63
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>105,727,941.46</b>	<b>65,009,083.23</b>	<b>97,799,461.41</b>	<b>51,225,691.63</b>

## (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保护信息管理系统产品	51,981,255.05	29,905,712.07	33,442,305.96	17,259,434.48
综合自动化信息管理系统产品	75,557.53	74,440.10	582,561.56	278,204.06
通讯运行监视系统产品	1,829,781.48	1,494,891.36	1,455,167.68	857,674.31
二次设备运行维护系统	6,214,349.36	4,231,136.06	6,712,016.03	4,277,039.84
直流/交流充电机装置	27,624,359.94	18,808,222.69	10,665,330.93	11,105,772.05
RFID 电子身份识别代码系统产品	1,478,509.50	1,179,981.09	17,276,410.77	7,158,851.62
智能故障录波系统	11,269,378.20	5,893,988.72	9,150,676.97	4,474,535.65
材料、维修及其他产品	2,511,206.46	1,406,310.56	7,801,943.75	1,442,279.40
服务	2,743,543.94	2,014,400.58	10,713,047.76	4,371,900.22
<b>合 计</b>	<b>105,727,941.46</b>	<b>65,009,083.23</b>	<b>97,799,461.41</b>	<b>51,225,691.63</b>

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,400,000.00	10,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,400,000.00</b>	<b>10,500,000.00</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,414.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	238,803.00	
非经常性损益总额	240,217.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,840.15	
非经常性损益净额	227,377.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	227,377.10	

经常性损益的政府补助项目如下：

项 目	涉及金额	原因
软件销售收入增值税实际税负率超过 3%部分即征即退	1,510,906.55	符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.95%	0.31	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.71%	0.30	

南京国电南思科技发展股份有限公司

2023年3月28日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号董事会办公室