



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.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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）高明德保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	83

备查文件目录	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。报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省南京市江宁经济开发区水阁路 18 号董事会办公室

释义

释义项目		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
惟蕴软件	指	南京惟蕴软件有限公司
惟畅软件	指	南京惟畅软件有限公司
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	指	国家电网有限公司
南网、南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
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	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
董事会	指	南京国电南思科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	南京国电南思科技发展股份有限公司监事会
股东大会	指	南京国电南思科技发展股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、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
网分系统	指	网络报文记录及分析系统
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
综自系统	指	变电站综合自动化系统
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日的期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	穆建民	成立时间	2006年6月8日
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
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）		
主要产品与服务项目	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）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	南思科技	证券代码	839751
挂牌时间	2016年11月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	54,500,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	于彬	联系地址	江苏省南京市江宁经济开发区水阁路18号
电话	025-83750995	电子邮箱	yubin@nice-china.com
传真	025-83750995		
公司办公地址	江苏省南京市江宁经济开发区水阁路18号	邮政编码	211100
公司网址	www.nice-china.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320115787139654N		
注册地址	江苏省南京市江宁经济开发区水阁路18号		
注册资本（元）	54,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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、华中及南网下属的主要省级电力公司、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的起草和制定。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 年公司再次通过国家高新技术企业认定，同时被认定为南京市工程技术研究中心，还通过了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，另外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，包括 ISO9001/ISO14001/ISO45001 质量、环境、职业健康安全体系、ISO20000-1 信息技术服务管理体系、ISO27001 信息安全管理体系统，公司还获得了 CMMI Level5 软件能力成熟度模型五级、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 17 件，审核中 19 件；实用新型专利已授权 8 件，正在审核中 2 个；外观专利已授权 1 件；计算机软件著作权已授权 66 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、地级市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。

（二） 行业情况

1、智能电网行业

公司 20 年来专注电力系统二次自动化领域，为变电站二次设备管理提供控制系统和通讯产品解决方案，近年来随着智能电网的高速发展，公司也推出了一系列的专门服务于智能电网智能变电站二次自动化领域的控制系统和通讯产品，主要客户是国家电网和南方电网以及五大六小发电集团，产品主要应用在电网的输配电环节，如各类中高压/超高压/特高压智能变电站。公司针对智能变电站内二次设备的运行状态为客户提供从监视管理、运维服务到状态检修等全环节的各类控制系统和通讯产品，产品在同行内处于领先水平，拥有稳定的市场份额。因此有关智能电网升级，智能变电站以及新能源厂站建设和升级改造相关的产业政策和行业发展趋势对公司业务发展会产生较大影响。

近些年来，为提升电网智能化水平，优化电力生产和输送通道布局，国家陆续发布了许多政策。十四五期间，国家电网和南方电网计划加大投资规模，累计投资将超 3 万亿元。根据公开数据，南方电网十四五期间投资规模将超 6,200 亿元，2022 年固定资产投资继续保持在 1,000 亿元以上；国家电网十四五期间投资预计超过 2.5 万亿元，2022 年计划总投入为 5,795 亿元，其中电网投资计划为 5,012 亿元。

电网投资强度加大，既能拉动上下游产业链企业，满足日益增长的电力需求，又为跨区跨省电力交易提供保证。从电网投资方向看，加强电网互联互通，解决可再生能源大规模并网、大范围配置，未来特高压、智能配电网和新型储能将是投资重点。也为公司未来产品的发展方向指明了方向，引导公司在夯实现有智能电网产品基础上，积极布局与智能配网相关的产品。

2、输配电行业

中共中央、国务院发布的《扩大内需战略规划纲要（2022-2035年）》在2022年提出提升电网安全和智能化水平，优化电力生产和输送通道布局，完善电网主网架布局和结构，有序建设跨省跨区输电通道重点工程，积极推进配电网改造和农村电网建设，提升向边远地区输配电能力。

随着国家重大电力工程的陆续建设以及国家对电力能源结构的调整，在水电、风电、核电和太阳能发电等清洁能源领域的建设投资的增加，与之配套的输配电相关产业必然迎来发展，而其中的关键节点智能变电站和智能厂站的建设和升级也将会随之而来。这就为相关设备厂家、系统提供商和运维服务提供商带来发展机遇，随着市场规模的不断扩大，也将促使各类厂家在新产品研发上不断投入，通过产品进步来进一步推动整个行业的发展。

3、充电设备行业

紧跟国家新能源产业政策，公司近6年来拓展了电动汽车充电设备等系列产品。产品除了最初主要聚焦国网电动汽车充电设备市场外，近年来更积极面对社会市场布局。陆续推出了交直流6个系列的30多款电动汽车充电设备，经过数年的发展，电动汽车充电设备产品已经发展成为公司的主力产品，并创造了一定的经济效益，未来随着电动汽车普及度的进一步加深，必将会有更大的发展。

进入2023年以来，国家各部委纷纷出台产业政策，工业和信息化部等六部门联合发布《关于推动能源电子产业发展的指导意见》，鼓励采用分布式储能、光伏+储能等模式推动能源供应多样化，提升能源电子产品在5G基站、新能源汽车充电桩等新型基础设施领域的应用水平。工业和信息化部等八部门联合发布《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》，主要内容是完善充换电基础设施，推动充换电设施纳入市政设施范畴，推进充电运营平台互联互通，鼓励内部充电桩对外开放。

同年，国家能源局印发《2023年能源工作指导意见》旨在推动充电基础设施建设，上线运行国家充电基础设施监测服务平台，提高充电设施服务保障能力。

2023年5月国家发展与改革委员会、国家能源局联合印发《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》，主要从几个方面给出了意见：加强公共充电基础设施布局建设、推进社区充电基础设施建设共享、加大充电网络建设运营支持力度、推广智能有序充电等新模式和提升充电基础设施运维服务体验。

一系列的政策出台都预示着电动汽车充电桩的市场即将迎来井喷式的发展，也必将给公司未来业绩增长提供有力支撑。

（三）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
详细情况	根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，我公司于2022年12月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），为公司创新能力的提升、夯实成长性基础、培养专业化人才和技术作好铺垫； 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。我公司于2022年12月12日取得《高新技术企业证书》（证书编

号：GR202232010475），有效期三年，在此期间公司所得税享受15%的优惠税率。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,109,641.79	33,227,301.32	2.66%
毛利率%	58.58%	53.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	592,348.82	93,672.66	532.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	591,980.24	-79,740.28	842.39%
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）	0.61%	0.11%	-
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）	0.61%	-0.09%	-
基本每股收益	0.011	0.002	443.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,490,778.63	155,231,172.87	5.32%
负债总计	77,639,929.90	56,347,672.96	37.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,850,848.73	98,883,499.91	-13.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.81	-12.97%
资产负债率%（母公司）	54.55%	41.52%	-
资产负债率%（合并）	47.49%	36.30%	-
流动比率	1.89	2.49	-
利息保障倍数	1.76	11.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,899,491.18	-12,681,746.05	77.14%
应收账款周转率	0.38	0.43	-
存货周转率	0.48	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.32%	13.29%	-
营业收入增长率%	2.66%	9.62%	-

净利润增长率%	532.36%	123.25%	-
---------	---------	---------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	35,320,498.34	21.60%	18,222,364.94	11.74%	93.83%
应收票据			1,394,294.00	0.90%	-100.00%
应收账款	77,781,317.14	47.58%	94,027,900.65	60.57%	-17.28%
存货	32,504,549.93	19.88%	20,698,920.39	13.33%	57.04%
固定资产	6,965,044.19	4.26%	7,594,193.54	4.89%	-8.28%
在建工程	94,339.62	0.06%			
无形资产	7,715,945.30	4.72%	5,328,405.71	3.43%	44.81%
短期借款	50,900,000.00	31.13%	28,035,031.94	18.06%	81.56%
应付账款	11,085,392.86	6.78%	19,742,164.29	12.72%	-43.85%
应交税费	654,117.04	0.40%	2,329,735.14	1.50%	-71.92%
应收款项融资			659,207.01	0.42%	-100.00%
预付账款			3,703,545.58	2.39%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末余额3,532.05万元，期初余额1,822.24万元，增加1,709.81万元，增长93.83%。公司增加货币资金，主要有两个原因，其一下半年公司产能增加对应的新厂房建设工作已经启动，基建资金使用在即，且根据下半年物料需求计划，针对本年已签合同，对应的物料采购等资金需求较为集中。我们预计新厂房建设资金投入1,600万元，货款需求2,000万元左右。其二，报告期内银行短期借款的利率水平较上年有明显降低，融资条件较同期宽松，银行还增加了应收款保理和国内信用证等新的融资方式。
- 2、应收票据：应收票据期初余额139.43万元，期末余额0元。在银行加强票据业务监管的背景下，上半年公司接受的应收票据金额较上年同期下降30.50%，对应银票的出票行也集中在国有大行，期限为半年之内，方便背书转让用于支付货款。报告期内，公司所有银行票据到期兑付或背书转让，期末无结余应收票据。
- 3、存货：公司期末存货3,250.45万元，较年初增加1,180.56万元，增长57.04%，原因为公司一方面预期市场向好，增加了核心原材料的备货，原材料库存增加565.51万元；另一方面公司加快工程调试和生产组织的协同，已发货到客户现场待验收调试的存货增加811.41万元。
- 4、无形资产：无形资产期末余额 771.59 万元，较期初增加 238.75 万元，增长 44.81%，主要系子公司本期购入云原生综合管控平台系统软件所致，用于公司一体化管控平台产品等后续新产品、新技术功能开发项目。
- 5、应付账款：应付账款期末余额 1,108.54 万元，较期初减少 865.68 万元，减少 43.85%。减少的原因，一方面公司应付账款账期多在 6 个月之内，期初已经结算的应付账款，报告期内按合同约定到期兑付，另一方面，上半年新的采购未显著增加应付账款，特别在公司核心原材料的采购上，如主控板、充电模块、数据库等，需要提前备货，且采购方式为款到发货的现款采购，这部分采购虽然金额较大，但不增加应付账款。在报告期末，上半年公司物料采购计划已经完成，下半年计划尚未开始。公司本期末应收账款在过往同期中规模相对处于较低水平。

- 6、应交税费：期末公司应交税费余额 65.41 万元，上年末余额为 232.97 万元，减少 167.56 万元，主要为应交增值税及附加税的减少，其中应交增值税减少 146.27 万，城市维护建设税及教育费附加减少 17.55 万元。减少的原因为本年 6 月份的营业收入 1,414.54 万元，上年 12 月公司营业收入 2,484.46 万元，本年 6 月份的营业收入较上年 12 月份减少 1,069.92 万元，与营业收入减少同步，计提应交增值税金及各项附加税也相应减少。
- 7、应收款项融资：由于公司将银行承兑票据用于背书的比重较高，在上期末将可终止确认的信用等级高的应收票据重分类为应收款项融资核算，此部分票据上年期末余额 65.92 万元，本期期末应收票据余额为零，故不存在重分类问题。
- 8、预付账款：公司采购核心原材料，如主控板、充电模块、数据库等，需要提前备货，且采购方式多为款到发货，期初此部分预付账款余额 370.35 万元，报告期内所有采购单据已核算，截至报告期末，上半年公司物料采购计划已经完成，下半年物料采购计划尚未开始，公司预付账款为 0 元。
- 9、短期借款：公司期末短期借款余额 5,090.00 万元，较年初增加 3,020.11 万元，增加 2,069.89 万元，增长 81.56%。增加主要基于：下半年公司产能增加对应的新厂房建设工作已经启动，基建资金使用在即；且根据下半年物料需求计划，针对本年已签合同，对应的物料采购等资金需求较为集中。公司预计新厂房建设资金投入 1,600 万元，贷款需求 2,000 万元左右。同时，公司考虑到报告期内银行短期借款的利率水平较上年有明显降低，融资条件较同期宽松，银行还增加了应收款保理和国内信用证等新的融资方式。出于以上原因，公司适度增加了短期融资。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	34,109,641.79	-	33,227,301.32	-	2.66%
营业成本	14,128,683.04	41.42%	15,406,520.85	46.37%	-8.29%
毛利率	58.58%	-	53.63%	-	-
税金及附加	211,793.38	0.62%	248,825.77	0.75%	-14.88%
销售费用	7,443,046.82	21.82%	7,950,075.65	23.93%	-6.38%
管理费用	4,705,067.87	13.79%	3,891,518.46	11.71%	20.91%
研发费用	6,793,422.24	19.92%	5,895,976.76	17.74%	15.22%
财务费用	678,386.87	1.99%	633,263.92	1.91%	7.13%
信用减值损失			145,000.00	0.44%	-100.00%
资产减值损失			-105,041.91	-0.32%	-100.00%
其他收益	445,056.38	1.30%	854,543.78	2.57%	-47.92%
营业利润	594,297.95	1.74%	95,621.78	0.29%	521.51%
净利润	592,348.82	1.74%	93,672.66	0.28%	532.36%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：本期管理费用总额 470.51 万元，较上年同期增加 81.35 万元，增长 20.91%。公司本年针对新的市场变化，进行组织调整和人员优化，员工辞退福利增加 29.04 万元，医保支出增加 11.40 万元；新产品开发加快，产品检测费用增加 13.58 万元；公司新厂房建设审批的过程中，涉及现在厂区内检查、改造和审核等工作，本期维检办公等日常费用增加 13.02 万元，环境改造相关的绿化费用增加 9.68 万；随着本期业务活动的增长，差旅招待等其他费用相应增加 4.63 万元。
- 2、研发费用：公司本期研发投入较上年同期增加 89.74 万元。研发活动是公司最重要的生产活动之一，

公司本年对研发的组织架构和考核考评进行调整和重组，精减了研发队伍，规范了研发进程。报告期内，公司立项新研发项目六项，较上年增长20%，与上年同期相比，研发材料增加161.41万元、研发人员薪酬减少74.88万元，提高了公司研发团队的工作效率。

- 3、其他收益：本期其他收益44.51万元，上年同期为85.45万元，减少40.94万元，其中由于受到本年购入无形资产相关进项税抵扣的影响，即征即退退税款减少17.87万元；上年同期公司收到经济发展贡献奖励22.98万元，本期公司未收到相应的政府补助。

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	34,109,641.79	33,227,301.32	-1.03%
其他业务收入			
主营业务成本	14,128,683.04	15,406,520.85	-16.25%
其他业务成本			

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
保信及综自产品	18,214,275.91	7,316,259.37	59.83%	-3.19%	-27.17%	9.33%
运维产品及服务	11,358,693.46	5,239,788.40	53.87%	33.19%	38.21%	-3.47%
新能源及电力多元化产品	4,536,672.42	1,572,635.27	65.34%	-50.84%	-82.19%	7.21%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、保护信息管理主子站系统产品：本期保信产品收入较上年同期下降 3.19%，成本下降 27.17%，毛利率增加 9.33%，主要本期已结算的保护信息产品中技术开发和技术改造项目占比较大，此类项目要求的功能提升侧重于软件技术方面，软件升级和软件开发的比重较高。新建项目和扩建项目的验收主要集中于下半年，公司预计本年内，保护信息管理主子站系统产品营业成本和毛利率等维持上年同期水平。
- 2、新能源及电力多元化产品：本期新能源及电力多元化产品营业收入 453.66 万元，较上年同期下降 50.84%，营业成本 157.26 万元，同比下降 82.19%。原因为本期客户调整规划增加内部审批环节，公司已中标新能源充电桩产品实施周期增加，新能源充电桩项目结算金额较上年同期减少 312.45 万元，预期本年新能源及电力多元化产品的业绩较上年有明显增长。
- 3、运维产品及服务：本期公司工程服务效率较上年同期有明显提升，运维产品及服务营业收入较上年同期增加 377.02 万元，增长 33.19%，对应成本增加 200.23 万元，增长 38.21%，营业收入与营业成本的增幅相当，公司预期本年度运维产品及服务收入和毛利水平恢复到 2 年前的水平。

（三） 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	-2,899,491.18	-12,681,746.05	77.14%
投资活动产生的现金流量净额	-3,100,000.00	-509,053.00	-508.97%
筹资活动产生的现金流量净额	23,097,628.58	29,442,479.18	-21.55%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期公司经营性现金流较上年同期有一定改善，首先是宏观经济环境复苏，公司优化对项目验收、营业回款的持续监管措施，在报告期内有效的落实，项目回款较上年同期增加 1,494.07 万元；公司为面对新的发展机遇，进行了深层次的内部调整，经过严格的考核考评，公司精减人员的同时、也重组了技术团队，本期支付的员工薪酬较上年减少 178.52 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动的现金流量净额为-310.00 万元，较上年净流出增加 259.09 万元，本期投资活动支出为子公司本期购入云原生综合管控平台系统软件，用于公司一体化管控平台产品等后续新产品和新技术的功能开发项目。上年同期的投资活动净流出 50.91 万元，为公司建设企业工程技术研究中心，建立工程技术研究实验室而购置的设备支出。

四、 投资状况分析

（一）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销售及销售	5,000,000.00	11,887,565.71	9,852,042.69	4,257,054.56	2,142,860.82
南京惟畅软件有限公司	控股子公司	电力新能源充电产品应用软件销售及销售	5,000,000.00	15,813,804.27	11,757,737.88	5,840,472.6	2,273,316.6

南京惟科 新能源有 限公司	控股 子公 司	新能 源充 电桩 建设 及运 营管 理	20,000,000.00	1,179,738.91	1,178,586.8	49,144.21	-307,079.55
---------------------	---------------	---------------------------------------	---------------	--------------	-------------	-----------	-------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 3,250.45 万元，占总资产的 19.88%。在存货组成中，成品库存占总资产的 7.23%，半成品占总资产的 4.65%，材料占总资产的 8.00%。公司在报告期内，健全并优化合格供应商体系、分级控制采购批量批次，加强工程项目进度管理，完善业务结算流程，提高存货周转速度，控制库存总量在合理的水平。
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。公司将不断强化对工程、研发等技术队伍的优化，继续开拓以电力系统自动化、新能源、智能配网为核心的市场，加强持续创新、持续经营能力建设。
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

	<p>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。公司将不断强化对工程、研发等技术人员的绩效考核和人员梯队配置，加强团队融合及规范研发、项目的进程管理，通过提升待遇、提供成长空间、提高技术层级，促进高技能人力资源的可持续发展、搭建技术梯队的可持续成长，助力公司可持续经营能力的提升。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	南京惟	4,000,000	0.00	4,000,000	2023年	2024年	一般	是	已事前

	畅软件有限公司				2月19日	2月19日			及时履行
2	南京惟蕴软件有限公司	2,000,000	0.00	2,000,000	2023年2月19日	2024年2月19日	一般	是	已事前及时履行
总计	-	6,000,000	0.00	6,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

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2023年度融资规模和贷款置换安排》的议案，该议案于2023年4月20日，由公司2022年年度股东大会审议通过，同意公司全资子公司南京惟蕴软件有限公司、南京惟畅软件有限公司分别向南京银行股份有限公司紫东支行借款人民币200万元和400万元，由公司担保，该两公司目前经营正常，资产状况良好，公司预计不会承担连带清偿责任。

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）	6,000,000.00	6,000,000.00
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

（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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,000,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	391,988.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000.00	15,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年3月28日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于预计2023年日常性关联交易的公告》的议案，该议案于2023年4月20日，由公司2022年年度股东大会审议通过。此日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定发展，促进公司发展，是合理的，必要的。

公司与关联方发生的日常性关联交易，均按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格和交易条件及签署书面合同的方式，确定双方的权利义务关系，不存在损害公司和全体股东利益的行为，对公司未来的财务状况及经营成果有积极影响。

公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此类交易而对关联方形成依赖。交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

公司报告期内发生的销售产品关联交易收入占营业收入的1.15%，其他关联交易占期末总资产的9.17%。截止报告期末，公司与关联方资金回笼及开票结算正常，没有发生关联方违规占用公司资金的情况。

公司不存在重大关联交易。

（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	2,465,838.59	1.51%	南京银行抵押贷款
土地	无形资产	抵押	2,888,456.92	1.77%	南京银行抵押贷款
其他货币资金	流动资产	冻结	114,700.00	0.07%	保函保证金
总计	-	-	5,468,995.51	3.35%	-

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1,500.00万元，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:

公司以房屋建筑物和土地为抵押办理流动资金贷款，有效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行完成，会正常解付，对公司正常生产经营不会产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	53,918,595	98.93%		53,918,595	98.93%
	其中：控股股东、实际控制人	38,405,469	70.47%		38,405,469	70.47%
	董事、监事、高管	193,801	0.36%		193,801	0.36%
	核心员工	553,700	1.02%		553,700	1.02%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	581,405	1.07%		581,405	1.07%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	581,405	1.07%		581,405	1.07%
	核心员工					
总股本		54,500,000	-	0	54,500,000	-
普通股股东人数						26

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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控制有限公司	38,405,469	0	38,405,469	70.47%	0	38,405,469	0	0
2	南京允信管理咨询合伙企业（有限合伙）	14,765,625	0	14,765,625	27.09%	0	14,765,625	0	0

3	吴生欲	220,006	0	220,006	0.40%	165,005	55,001	0	0
4	于彬	215,600	0	215,600	0.40%	161,700	53,900	0	0
5	曾剑锋	141,000	0	141,000	0.26%	105,750	35,250	0	0
6	高明德	121,600	0	121,600	0.22%	91,200	30,400	0	0
7	吴凡	51,200	0	51,200	0.09%	0	51,200	0	0
8	徐海涛	50,000	0	50,000	0.09%	0	50,000	0	0
9	李响	50,000	0	50,000	0.09%	0	50,000	0	0
10	钱坤	50,000	0	50,000	0.09%	0	50,000	0	0
	合计	54,070,500	-	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	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	1971年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
来印京	董事	男	1971年11月	2020年5月15日	2023年5月14日
孙晓波	董事	男	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	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	1976年8月	2020年5月15日	2023年5月14日
高明德	财务总监	男	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	1971年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
刘叶红	监事	女	1975年12月	2020年5月15日	2023年5月14日
吴晓庆	监事	女	1980年10月	2020年5月15日	2023年5月14日

2023年5月15日，公司第二届董事会审议并发布《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2023-036），第二届董事会、监事会及高级管理人员任期已于2023年5月14日届满。鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为确保公司相关工作的稳定性与连续性，公司决定董事会、监事会及高级管理人员延期换届。

2023年8月28日，公司职工代表大会通过《关于换届选举职工监事的职工代表大会决议》，选举第三届监事会职工代表监事。

2023年8月28日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于董事会换届暨第三届董事会董事候选人提名》的议案、公司第二届监事会第十次会议审议并通过《关于监事会换届暨第三届监事会监事候选人提名》的议案，以上决议待提交股东大会审议。

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) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股
----	----------	------	----------	------------	------------	------------

						票数量
穆建民	6,195,295	0	6,195,295	11.37%	0	0
吴生欲	2,876,256	0	2,876,256	5.28%	0	0
杜杨华	2,159,329	0	2,159,329	3.96%	0	0
曾剑锋	1,391,000	0	1,391,000	2.55%	0	0
于彬	1,778,100	0	1,778,100	3.26%	0	0
高明德	1,293,475	0	1,293,475	2.37%	0	0
吴晓庆	976,000	0	976,000	1.79%	0	0
合计	16,669,455	-	16,669,455	30.59%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12			12
生产人员	11	4	3	12
销售人员	14	1	3	12
技术人员	88	26	33	81
财务人员	3			3
行政人员	6	1	1	6
员工总计	134	32	40	126

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	25	0	0	25

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	35,320,498.34	18,222,364.94
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
应收账款	五、3	77,781,317.14	94,027,900.65
应收款项融资	五、4	-	659,207.01
预付款项	五、5	-	3,703,545.58
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	1,236,775.74	1,730,032.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	32,504,549.93	20,698,920.39
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			
流动资产合计		146,843,141.15	140,436,265.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	6,965,044.19	7,594,193.54
在建工程		94,339.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	7,715,945.30	5,328,405.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,500.00	7,500.00
递延所得税资产	五、10	1,864,808.37	1,864,808.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,647,637.48	14,794,907.62
资产总计		163,490,778.63	155,231,172.87
流动负债：			
短期借款	五、11	50,900,000.00	28,035,031.94
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	11,085,392.86	19,742,164.29
预收款项			
合同负债	五、13		143,785.24
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
应交税费	五、15	654,117.04	2,329,735.14
其他应付款	五、16	420.00	15,246.00
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	15,000,000.00	1,216,946.65
流动负债合计		77,639,929.90	56,347,672.96
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		77,639,929.90	56,347,672.96
所有者权益：			
股本	五、18	54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	7,251,857.64	7,251,857.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	8,562,737.27	8,562,737.27
一般风险准备			
未分配利润	五、21	15,536,253.82	28,568,905.00
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		85,850,848.73	98,883,499.91
负债和所有者权益合计		163,490,778.63	155,231,172.87

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,306,604.90	9,093,620.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		1,394,294.00
应收账款	十四、2	77,772,317.14	94,036,377.05
应收款项融资			659,207.01
预付款项			3,703,545.58
其他应收款	十四、3	1,212,476.07	1,540,383.84
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,730,213.64	20,698,920.39
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			
流动资产合计		142,021,611.75	131,126,348.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、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		6,739,858.10	7,335,340.19
在建工程		94,339.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,139,986.51	5,328,405.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,864,751.07	1,864,751.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,838,935.30	26,528,496.97
资产总计		167,860,547.05	157,654,845.66
流动负债：			
短期借款		44,900,000.00	23,028,386.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,110,606.46	34,626,810.93
预收款项			
合同负债			143,481.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			4,381,649.67
应交税费		561,795.51	2,038,514.00
其他应付款			14,826.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,000,000.00	1,216,946.65
流动负债合计		91,572,401.97	65,450,615.25
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		91,572,401.97	65,450,615.25
所有者权益：			
股本		54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,251,857.64	7,251,857.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,562,737.27	8,562,737.27
一般风险准备			
未分配利润		5,973,550.17	21,889,635.50
所有者权益合计		76,288,145.08	92,204,230.41
负债和所有者权益合计		167,860,547.05	157,654,845.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		34,109,641.79	33,227,301.32
其中：营业收入	五、22	34,109,641.79	33,227,301.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,960,400.22	34,026,181.41

其中：营业成本	五、22	14,128,683.04	15,406,520.85
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	211,793.38	248,825.77
销售费用	五、24	7,443,046.82	7,950,075.65
管理费用	五、25	4,705,067.87	3,891,518.46
研发费用	五、26	6,793,422.24	5,895,976.76
财务费用	五、27	678,386.87	633,263.92
其中：利息费用		742,339.48	700,937.49
利息收入		81,144.20	70,534.74
加：其他收益	五、28	445,056.38	854,543.78
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			
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		145,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-105,041.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		594,297.95	95,621.78
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		594,297.95	95,621.78
减：所得税费用	五、31	1,949.13	1,949.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		592,348.82	93,672.66
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）			
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			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		592,348.82	93,672.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		592,348.82	93,672.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.011	0.002
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.011	0.002

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、5	34,160,497.58	32,890,949.49
减：营业成本	十四、5	18,164,595.22	20,722,850.83
税金及附加		156,423.52	176,244.34
销售费用		7,349,734.76	7,949,775.65
管理费用		4,714,633.83	3,805,915.49
研发费用		5,683,386.57	5,001,676.80
财务费用		620,904.00	556,849.09
其中：利息费用		676,535.30	609,374.99
利息收入		71,634.65	54,238.22
加：其他收益		238,094.99	
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			

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）			145,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-105,041.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,291,085.33	-5,282,404.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,291,085.33	-5,282,404.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,291,085.33	-5,282,404.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,291,085.33	-5,282,404.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,086,298.83	36,145,515.69
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		573,221.61	916,439.74
收到其他与经营活动有关的现金		77,518.59	73,534.74
经营活动现金流入小计		51,737,039.03	37,135,490.17
购买商品、接受劳务支付的现金		27,347,550.06	20,177,882.44
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		14,025,736.77	15,811,027.76
支付的各项税费		4,138,189.78	3,655,461.86
支付其他与经营活动有关的现金		9,125,053.60	10,172,864.16
经营活动现金流出小计		54,636,530.21	49,817,236.22
经营活动产生的现金流量净额		-2,899,491.18	-12,681,746.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,100,000.00	509,053.00
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			
投资活动现金流出小计		3,100,000.00	509,053.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,100,000.00	-509,053.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		50,500,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,500,000.00	35,170,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,402,371.42	727,520.82
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			
筹资活动现金流出小计		27,402,371.42	5,727,520.82
筹资活动产生的现金流量净额		23,097,628.58	29,442,479.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,098,137.40	16,251,680.13
加：期初现金及现金等价物余额		18,107,660.94	21,891,237.29
六、期末现金及现金等价物余额		35,205,798.34	38,142,917.42

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,036,966.53	35,676,464.36
收到的税费返还		238,094.99	2,654.87
收到其他与经营活动有关的现金		65,591.62	54,238.22
经营活动现金流入小计		51,340,653.14	35,733,357.45
购买商品、接受劳务支付的现金		29,304,550.06	23,327,382.44
支付给职工以及为职工支付的现金		12,257,181.78	14,208,194.05
支付的各项税费		3,394,812.30	2,179,162.92
支付其他与经营活动有关的现金		8,241,199.51	2,282,766.39
经营活动现金流出小计		53,197,743.65	41,997,505.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,857,090.51	-6,264,148.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,000.00	494,803.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,000.00	494,803.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,000.00	-494,803.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,170,000.00
取得借款收到的现金		44,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,500,000.00	30,170,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,329,921.41	629,312.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,329,921.41	629,312.49
筹资活动产生的现金流量净额		22,170,078.59	29,540,687.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,212,988.08	22,781,736.16
加：期初现金及现金等价物余额		8,978,916.82	12,023,681.97
六、期末现金及现金等价物余额		29,191,904.90	34,805,418.13

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

三、(一)、1 向所有者分配利润的情况:

2023年3月28日,公司召开第二届董事会第十一次会议,审议通过《关于2022年年度权益分派预案》的议案,详见公司于2023年3月29日于全国中小企业股份转让系统指定信息平台(www.neeq.com.cn)公告披露的《南京国电南思科技发展股份有限公司2022年年度权益分派预案公告》(公告编号:2023-009)。

公司于2023年4月20日召开2022年年度股东大会,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2.50元人民币现金,共计派发现金1,362.50万元。

公司委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派,权益登记日为2023年5月11日,除权除息日为2023年5月12日,截至报告期末,2022年度全部现金红利已派发完毕。

（二） 财务报表项目附注

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8月28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

2023 年半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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度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》定义下的合同资产；
- 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间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2022年通过了新一轮国家高新技术企业认定，取得编号为GR202232010475的《高新技术企业证书》，公司自2022年12月12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2023年为“两免三减半”的第三个征收年度，本年减半征收企业所得税。

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	11,425.51
银行存款	35,194,372.83	18,096,235.43
其他货币资金	114,700.00	114,704.00
合 计	35,320,498.34	18,222,364.94
其中：存放在境外的款项总额		

期末，其他货币资金 114,700.00 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
商业承兑汇票			557,200.00			557,200.00
合 计			1,394,294.00			1,394,294.00

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	63,737,485.38	74,864,574.27
1 至 2 年	8,999,799.12	11,188,357.65
2 至 3 年	5,546,232.23	6,566,232.23
3 至 4 年	2,265,272.75	3,171,208.84
4 至 5 年	360,152.01	415,152.01

5 年以上		989,086.70	1,939,086.70
小 计		81,898,028.19	98,144,611.70
减：坏账准备		4,116,711.05	4,116,711.05
合 计		77,781,317.14	94,027,900.65

(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	81,898,028.19	100	4,116,711.05	5.03	77,781,317.14
其中：					
国家电网客户	50,665,574.17	61.86	533,830.88	1.05	50,131,743.29
其他客户	31,232,454.02	38.14	3,582,880.17	11.47	27,649,573.85
合 计	81,898,028.19	100	4,116,711.05	5.03	77,781,317.14

(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	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
合 计	98,144,611.70	100.00	4,116,711.05	4.19	94,027,900.65

(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	4,116,711.05
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
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 26,375,696.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,300,374.51 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
小计		659,207.01
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		659,207.01

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 2023 年 6 月 30 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
1 至 2 年			1,081,009.28	29.19
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			3,703,545.58	100.00

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	1,236,775.74	1,730,032.68
合计	1,236,775.74	1,730,032.68

(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	919,635.35	1,316,312.29
1 至 2 年	151,000.00	211,000.00
2 至 3 年	94,875.13	99,875.13
3 至 4 年	76,339.60	87,919.60
4 至 5 年	13,350.00	13,350.00
5 年以上	252,604.93	272,604.93

小计		1,507,805.01	2,001,061.95
减：坏账准备		271,029.27	271,029.27
合计		1,236,775.74	1,730,032.68

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	409,556.67	58,078.42	351,478.25	636,750.89	58,078.42	578,672.47
员工备用金	900,834.95	15,537.46	885,297.49	1,038,241.00	15,537.46	1,022,703.54
增值税退税				128,656.67		128,656.67
其他	197,413.39	197,413.39		197,413.39	197,413.39	0
合计	1,507,805.01	271,029.27	1,236,775.74	2,001,061.95	271,029.27	1,730,032.68

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	15,660,075.56	2,577,008.99	13,083,066.57	10,004,877.86	244,963.70	9,759,914.16
库存商品	2,395,027.42		2,395,027.42	6,028,180.53	2,332,045.29	3,696,135.24
发出商品	9,419,039.59		9,419,039.59	1,304,909.39		1,304,909.39
自制半成品	3,105,773.15	585.41	3,105,187.74	2,787,727.32	585.41	2,787,141.91
在产品	4,502,228.61		4,502,228.61	3,150,819.69		3,150,819.69
合计	35,082,144.33	2,577,594.40	32,504,549.93	23,276,514.79	2,577,594.40	20,698,920.39

(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	244,963.70	2,332,045.29				2,577,008.99
库存商品	2,332,045.29			2,332,045.29		
自制半成品	585.41					585.41
合计	2,577,594.40	2,332,045.29		2,332,045.29		2,577,594.40

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,965,044.19	7,594,193.54
固定资产清理		
合计	6,965,044.19	7,594,193.54

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	5,754,915.14	193,117.01	18,757,572.42
2.本期增加金额				

购置				
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	10,039,475.16	957,682.77	166,220.95	11,163,378.88
2.本期增加金额	304,226.52	305,457.94	19,464.89	629,149.35
计提	304,226.52	305,457.94	19,464.89	629,149.35
3.本期减少金额				
4.期末余额	10,343,701.68	1,263,140.71	185,685.84	11,792,528.23
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	2,465,838.59	4,491,774.43	7,431.17	6,965,044.19
2.上年年末余额账面价值	2,770,065.11	4,797,232.37	26,896.06	7,594,193.54

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 2,465,838.59 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	2,766,216.20	7,077,344.80
2.本期增加金额		2,654,867.40	2,654,867.40
购置		2,654,867.40	2,654,867.40
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	4,311,128.60	5,421,083.60	9,732,212.20
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,379,560.42	369,378.67	1,748,939.09
2.本期增加金额	43,111.26	224,216.55	267,327.81
计提	43,111.26	224,216.55	267,327.81
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	1,422,671.68	593,595.22	2,016,266.90
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	2,888,456.92	4,827,488.38	7,715,945.30
2.上年年末余额账面价值	2,931,568.18	2,396,837.53	5,328,405.71

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 2,888,456.92 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
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,965,290.62	1,044,799.50	6,965,290.62	1,044,799.50
可抵扣亏损	5,466,725.81	820,008.87	5,466,725.81	820,008.87
合 计	12,432,016.43	1,864,808.37	12,432,016.43	1,864,808.37

(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	44.10
可抵扣亏损	514,289.55	514,289.55

(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	65,655.92	
合 计	514,289.55	514,289.55	

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	15,000,000.00	15,018,562.50
保证借款	6,000,000.00	5,006,645.83
国内卖方保理	5,000,000.00	
国内信用证	400,000.00	
信用借款	24,500,000.00	8,009,823.61
合 计	50,900,000.00	28,035,031.94

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 200 万元，、南京惟畅软件有限公司向南京银行股份有限公司借款 400 万元，此两笔借款由本公司提供连带责任保证。

本公司以已开票结算应收账款办理国内卖方保理，向招商银行股份有限公司办理综合流资周转借款 500 万元。

本公司以已结算应付账款向子公司南京惟蕴软件有限公司办理国内信用证 20 万元，向子公司南京惟畅软件有限公司开具国内信用证 20 万元，开具行为招商银行股份有限公司。

本公司以信用借款方式向南京银行股份有限公司借款 1500 万元，向招商银行股份有限公司借款 950 万元。

(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	9,649,122.86	18,131,477.40
运输费	84,970.00	95,970.00
服务费等其他费用	1,351,300.00	1,514,716.89
合 计	11,085,392.86	19,742,164.29

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

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	4,864,763.70	9,163,673.70	14,028,437.40	
离职后福利-设定提存计划		1,224,186.10	1,224,186.10	
辞退福利		303,977.43	303,977.43	
合 计	4,864,763.70	10,691,837.23	15,556,600.93	

(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	4,864,763.70	6,713,780.15	11,578,543.85	
职工福利费		566,348.48	566,348.48	
社会保险费		550,770.27	550,770.27	
其中：1. 医疗保险费		485,060.00	485,060.00	
2. 工伤保险费		28,431.22	28,431.22	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 生育保险费		37,279.05	37,279.05	
住房公积金		1,332,774.80	1,332,774.80	
合 计	4,864,763.70	9,163,673.70	14,028,437.40	

(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		1,181,440.56	1,181,440.56	
2. 失业保险费		42,745.54	42,745.54	
合 计		1,224,186.10	1,224,186.10	

15、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	388,009.22	1,850,740.34
企业所得税		84,921.58
个人所得税	219,546.71	100,569.95
房产税		32,818.50
土地使用税		20,767.41
印花税		17,828.51
城市维护建设税	27,160.65	129,551.83
教育费附加	11,640.28	55,522.21
地方教育费附加	7,760.18	37,014.81
合 计	654,117.04	2,329,735.14

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	420.00	15,246.00
合 计	420.00	15,246.00

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	420.00	15,246.00

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	15,000,000.00	
待转增值税		18,652.65
未终止确认的票据背书		1,198,294.00
合 计	15,000,000.00	1,216,946.65

18、股本（单位：股）

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	54,500,000			54,500,000

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	8,562,737.27			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	28,568,905.00	26,343,964.06	--
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	28,568,905.00	26,343,964.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	592,348.82	93,672.66	--
应付普通股股利	13,625,000.00		
转作股本的普通股股利			
其他		-280,846.58	
期末未分配利润	15,536,253.82	26,156,790.14	

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	34,109,641.79	14,128,683.04	33,227,301.32	15,406,520.85
其他业务				
合 计	34,109,641.79	14,128,683.04	33,227,301.32	15,406,520.85

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

类别/项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保信及综自产品	18,214,275.91	7,316,259.37	18,795,899.55	9,303,961.52

运维产品及服务	11,358,693.46	5,239,788.40	7,588,442.37	3,237,415.50
新能源及电力多元化产品	4,536,672.42	1,572,635.27	6,842,959.40	2,865,143.83
合计	34,109,641.79	14,128,683.04	33,227,301.32	15,406,520.85

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	88,129.09	110,732.57
教育费附加	37,586.38	46,871.47
地方教育费附加	25,057.58	31,247.61
房产税	27,783.41	28,581.56
土地使用税	24,674.50	24,674.50
印花税	8,562.42	6,718.06
合 计	211,793.38	248,825.77

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	1,918,673.89	2,059,039.72
差旅招待费用	4,356,117.08	3,806,427.89
邮运物流费用	121,632.63	71,214.34
招投标费用	586,177.40	373,360.80
交通通讯费	90,035.76	33,520.99
维检办公费	90,712.98	57,311.32
检测评审费	151,252.43	71,307.18
售后服务及物料消耗	128,444.65	1,237,943.22
其他		239,950.19
合 计	7,443,046.82	7,950,075.65

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,879,469.92	1,474,993.77
折旧及摊销	399,255.06	404,727.39
维修费及检测	251,922.73	116,023.01
办公费	233,405.00	103,186.85
物业管理费	108,018.85	141,660.40
绿化费	157,874.50	61,019.00
证券及知识产权服务	771,586.31	719,528.78
材料费	259,955.81	360,499.59
邮电通讯费	122,926.76	78,470.73
业务招待费	123,609.19	29,083.87
差旅费用	116,205.52	113,318.96
人力资源费	82,251.02	63,177.48
其他	198,587.20	225,828.63
合 计	4,705,067.87	3,891,518.46

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,611,835.29	4,360,687.58
研发材料	2,353,436.75	739,322.89
折旧及摊销	282,811.14	163,035.50
其他费用	545,339.06	632,930.79
合 计	6,793,422.24	5,895,976.76

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	742,339.48	700,937.49
利息收入	-81,144.20	-70,534.74
汇兑损益		
手续费及其他	17,191.59	2,861.17
合 计	678,386.87	633,263.92

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	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	444,564.94	623,326.53	与收益相关
与日常活动相关的政府补助	0.00	229,803.00	与收益相关
税费减免	491.44	1,414.25	与收益相关
合 计	445,056.38	854,543.78	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、35、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		145,000.00
其他应收款坏账损失		
合 计		145,000.00

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		-105,041.91

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	1,949.13	1,949.12

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
合 计	1,949.13	1,949.12

32、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	592,348.82	93,672.66
加：资产减值损失		105,041.91
信用减值损失		-145,000.00
固定资产折旧	629,149.36	452,270.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	267,327.81	188,419.20
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）	770,725.59	720,874.99
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）		
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）	-11,805,629.54	-5,920,303.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,496,887.04	4,194,190.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,850,300.26	-12,309,302.21
其他		-61,609.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,899,491.18	-12,681,746.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,205,798.34	38,142,917.42
减：现金的期初余额	18,107,660.94	21,891,237.29
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	17,098,137.40	16,251,680.13

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	35,205,798.34	18,107,660.94
其中：库存现金	11,425.51	11,425.51

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	35,194,372.83	18,096,235.43
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	35,205,798.34	18,107,660.94
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		

33、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	114,700.00	保函保证金
固定资产	2,465,838.59	抵押
无形资产	2,888,456.92	抵押
合 计	5,468,995.51	

34、外币货币性项目

无。

35、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	444,564.94	623,326.53	其他收益	与收益相关
小微企业减免税	财政拨款	491.44	1,414.25	其他收益	与收益相关
南京江宁经济发展贡献奖励	财政拨款		229,803.00	其他收益	与收益相关
合 计		445,056.38	854,543.78		

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 33.91%（2022 年末：34.25%）；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 56.84%（2022 年末：36.56%）。

（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）。

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) 关联交易情况

① 关联交易情况

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	391,988.07	17,735.85

(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	2,383,418.00	3,035,702.00

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	3,225,136.41	361,189.84	4,898,591.76	548,603.64

7、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入： 深圳市国电南思系统控制有限公司	15,000,000.00	2023.5.16	2024.5.15	未约定

为补充公司在生产产能扩充的新厂房基建过程中的流动资金，公司向母公司深圳市国电南思系统控制有限公司拆入 1,500 万元，约定用途为增加公司流动性、不得用于正常生产经营之外的任何其他用途，该拆入资金未约定利息。

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
商业承兑汇票				557,200.00		557,200.00
合计				1,394,294.00		1,394,294.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 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	63,720,008.98	74,864,574.27
1 至 2 年	9,008,189.12	11,196,747.65
2 至 3 年	5,546,232.23	6,566,232.23
3 至 4 年	2,265,272.75	3,171,208.84
4 至 5 年	360,152.01	415,152.01
5 年以上	989,086.70	1,939,086.70

小计		81,888,941.79	98,153,001.70
减：坏账准备		4,116,624.65	4,116,624.65
合计		77,772,317.14	94,036,377.05

(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	81,888,941.79	100	4,116,624.65	5.03	77,772,317.14
其中：					
国家电网客户	50,665,574.17	61.87	533,830.88	1.05	50,131,743.29
其他客户	31,223,367.62	38.13	3,582,793.77	11.47	27,640,573.85
合计	81,888,941.79	100	4,116,624.65	5.03	77,772,317.14

(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	98,153,001.70	100	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
合计	98,153,001.70	100.00	4,116,624.65	4.19	94,036,377.05

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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 26,375,696.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,300,374.51 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	1,212,476.07	1,540,383.84
合计	1,212,476.07	1,540,383.84

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	895,035.35	1,129,363.12
1至2年	151,000.00	208,000.00
2至3年	94,875.13	99,875.13
3至4年	76,339.60	87,919.60
4至5年	13,350.00	13,350.00
5年以上	252,604.93	272,604.93
小计	1,483,205.01	1,811,112.78
减：坏账准备	270,728.94	270,728.94
合计	1,212,476.07	1,540,383.84

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	409,556.67	58,078.42	351,478.25	636,750.89	58,078.42	578,672.47
员工备用金	876,234.95	15,237.13	860,997.82	976,948.50	15,237.13	961,711.37
其他	197,413.39	197,413.39		197,413.39	197,413.39	0
合计	1,483,205.01	270,728.94	1,212,476.07	1,811,112.78	270,728.94	1,540,383.84

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
	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		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

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	34,160,497.58	18,164,595.22	32,890,949.49	20,722,850.83
其他业务				
合计	34,160,497.58	18,164,595.22	32,890,949.49	20,722,850.83

(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
电力配套设备及技术服务	34,160,497.58	18,164,595.22	32,890,949.49	20,722,850.83
合计	34,160,497.58	18,164,595.22	32,890,949.49	20,722,850.83

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 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）	491.44	
非经常性损益总额	491.44	
减：非经常性损益的所得税影响数	122.86	
非经常性损益净额	368.58	
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	368.58	

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	444,564.94	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 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.011	
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.23%	0.011	

南京国电南思科技发展股份有限公司

2023 年 8 月 28 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 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	491.44
非经常性损益合计	491.44
减：所得税影响数	122.86
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	368.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用