



军工智能

NEEQ: 832055

无锡军工智能电气股份有限公司

WUXI JUNCO INTELLIGENT EQUIPMENT CO., LTD



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、公司负责人周鑫诚、主管会计工作负责人蒋卓慧及会计机构负责人（会计主管人员）蒋卓慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	67

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司或军工智能	指	无锡军工智能电气股份有限公司
无锡九洲、九洲通讯、九洲	指	无锡九洲通讯科技有限公司，本公司全资子公司
南京合瑞、合瑞电力	指	南京合瑞电力科技有限公司，本公司参股公司
常州奥普恩、奥普恩	指	常州奥普恩自动化科技有限公司，本公司控股子公司
无锡格润迈、格润迈	指	无锡格润迈技术有限公司，本公司控股子公司
河南电气	指	河南平煤神马电气股份有限公司，本公司参股公司
股东大会	指	无锡军工智能电气股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡军工智能电气股份有限公司董事会
监事会	指	无锡军工智能电气股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《无锡军工智能电气股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡军工智能电气股份有限公司		
英文名称及缩写	WUXI JUNCO INTELLIGENT EQUIPMENT CO., LTD		
法定代表人	周鑫诚	成立时间	1999年2月9日
控股股东	控股股东为（周鑫龙、周鑫诚）	实际控制人及其一致行动人	周鑫龙、周鑫诚
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	矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能自动化系统、矿山智能特种装备。		
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	军工智能	证券代码	832055
挂牌时间	2015年3月2日	分层情况	基础层
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）	65,500,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	邵国萍	联系地址	无锡市新吴区硕放街道经发五路26号
电话	0510-66682583	电子邮箱	elyn.shao@china-junco.com
传真	0510-85301276		
公司办公地址	无锡市新吴区硕放街道经发五路26号	邮政编码	214142
公司网址	www.china-junco.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	913202001359160596		
注册地址	江苏省无锡市新吴区硕放街道经发五路26号		
注册资本（元）	65,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家持续专注于数字化矿山电力系统的研发、生产及销售的高新技术企业。通过 30 多年的发展，公司已经形成三大业务板块：矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能自动化系统、矿山智能特种装备。

公司产品主要以订单式生产为主，以销定产，根据订单情况组织生产，满足客户的差异化需求；销售方式以直销模式为主、经销模式为辅，两种销售模式相结合，报告期内的终端用户主要为煤炭生产企业。公司已与国家能源集团、中国华能、平煤神马集团、陕煤集团、中煤能源集团、山东能源集团、冀中能源集团、中国华电、晋能控股等大中型煤矿企业建立了良好的战略合作伙伴关系，产品遍布全国至少 21 个省（市），并向有色金属矿、铁矿、稀土矿等非煤矿山及新能源、石化、电力等行业稳步推进。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021 年 11 月 30 日，公司复审通过高新技术企业，证书编号 GR202132004505，有效期三年。 2、2022 年 12 月：公司被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年，证书编号 20220375。

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	230,794,416.00	202,675,685.48	13.87%
毛利率%	33.46%	30.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,252,551.99	18,614,211.16	35.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,310,539.05	16,633,021.34	4.07%
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）	19.92%	17.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	13.66%	15.87%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.39	0.28	39.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	338,202,314.00	329,041,539.09	2.78%
负债总计	198,642,721.01	215,158,472.49	-7.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,377,190.32	114,124,638.33	22.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.74	22.41%
资产负债率%(母公司)	55.99%	62.86%	-
资产负债率%(合并)	58.73%	65.39%	-
流动比率	1.50	1.30	-
利息保障倍数	13.73	6.50	-
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	1,413,442.50	-2,782,386.38	150.80%
应收账款周转率	1.5290	1.6645	-
存货周转率	4.5527	4.0463	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.78%	25.30%	-
营业收入增长率%	13.87%	37.71%	-
净利润增长率%	23.75%	80.67%	-

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	31,803,951.78	9.40%	27,712,146.21	8.42%	14.77%
应收票据	18,988,628.82	5.61%	53,523,578.00	16.27%	-64.52%
应收账款	160,036,269.96	47.32%	141,846,362.33	43.11%	12.82%
存货	33,255,818.47	9.83%	34,205,858.41	10.40%	-2.78%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	13,139,697.56	3.89%	1,011,754.66	0.31%	1,198.70%
固定资产	23,208,470.49	6.86%	24,051,387.82	7.31%	-3.50%
在建工程	497,571.46	0.15%	143,890.27	0.04%	245.80%
无形资产	14,176,389.53	4.19%	14,535,093.54	4.42%	-2.47%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	43,557,704.17	12.88%	63,093,316.67	19.17%	-30.96%
长期借款	10,000,000.00	2.96%	0.00	0.00%	100.00%
应收款项融资	1,531,904.23	0.45%	1,270,217.26	0.39%	20.60%

应付票据	0.00	0.00%	15,245,175.09	4.63%	-100.00%
------	------	-------	---------------	-------	----------

项目重大变动原因:

1、应收票据：本年度较上期减少 3,453.49 万元，下降比率为 64.52%，主要原因：收到客户的非 6+9 银行的承兑汇票较去年减少。

2、长期股权投资：本年度较上期增加 1,212.79 万元，增长比率为 1,198.70%，主要原因：本年度投资河南平煤神马电气股份有限公司取得 10%的股权，期末账面价值 1,154.74 万元。

3、在建工程：本年度较上期增加 35.37 万元，增长比率为 245.80%，主要原因：本年度金蝶 ERP 管理系统投入 20.99 万元，且当期未达到转入无形资产的要求；本年度新增新厂房前期投入资金 14.38 万元。

4、短期借款：本年度较上期减少 1,953.56 万元，下降比率为 30.96%，主要原因：本年度净偿还银行短期贷款 1,950.00 万元。

5、长期借款：本年度较上期增加 1,000.00 万元，增长比率为 100%，主要原因：本年度向江苏省再保融资租赁有限公司质押专利权取得借款 1,000.00 万元。

6、应付票据：本年度较上期减少 1,524.52 万元，下降比率为 100%，主要原因：本年度期末无开具未到期支付的银行承兑汇票。

(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	230,794,416.00	-	202,675,685.48	-	13.87%
营业成本	153,566,107.97	66.54%	140,818,948.38	69.48%	9.05%
毛利率%	33.46%	-	30.52%	-	-
销售费用	21,382,658.27	9.26%	18,748,407.07	9.25%	14.05%
管理费用	17,473,367.97	7.57%	9,911,419.72	4.89%	76.30%
研发费用	15,720,321.68	6.81%	9,297,163.14	4.59%	69.09%
财务费用	2,246,136.75	0.97%	3,730,913.15	1.84%	-39.80%
信用减值损失	-171,656.51	-0.07%	-2,696,749.14	-1.33%	-93.63%
资产减值损失	-321,954.84	-0.14%	-720,479.94	-0.36%	-55.31%
其他收益	1,584,674.47	0.69%	649,810.37	0.32%	143.87%
投资收益	707,653.65	0.31%	524,484.77	0.26%	34.92%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	195,037.99	0.08%	-15,584.42	-0.01%	1,351.49%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	20,362,298.30	8.82%	16,156,614.17	7.97%	26.03%
营业外收入	7,231,139.62	3.13%	1,890,610.23	0.93%	282.48%
营业外支出	24,606.93	0.01%	194,006.62	0.10%	-87.32%
净利润	22,736,526.39	9.85%	18,372,639.43	9.07%	23.75%

项目重大变动原因：

1、管理费用：本年度较上期增加 756.19 万元，增长比率为 76.30%，主要原因：本年度设立子公司无锡格润迈和成立郑州研发中心，以及子公司常州奥普恩经营规模增长，从而导致管理费用增长。

2、研发费用：本年度较上期增加 642.32 万元，增长比率为 69.09%，主要原因：本年度公司加大对智能矿山技术的研发投入，以及新增子公司的研发费用，从而导致研发费用的增加。

3、财务费用：本年度较上期减少 148.48 万元，下降比率为 39.80%，主要原因：本年度净偿还银行贷款 950 万元，以及银行贷款利率下降导致担保费用和贷款利息减少。

4、信用减值损失：本年度较上期减少 252.51 万元，下降比率为 93.63%，主要原因：本年度应收票据根据账龄转回减值准备 26.47 万元，较上期减值损失减少 68.75 万元；其他应收款根据账龄转回坏账准备 486.58 万元，较上期减值损失减少 468.80 万元；应收账款根据账龄计提减值准备 530.21 万元，较上期减值损失增加 285.04 万元。

5、资产减值损失：本年度较上期减少 39.85 万元，下降比率为 55.31%，主要原因：本年度计提存货跌价准备较上期增加 27.38 万元，计提合同资产减值准备较上期减少 67.23 万元。

6、其他收益：本年度较上期增加 93.49 万元，增长比率为 143.87%，主要原因：本年度收到较多的政府补助。

7、投资收益：本年度较上期增加 18.32 万元，增长比率为 34.92%，主要原因：本年度较上期增加联营企业的投资损益。

8、资产处置收益：本年度较上期增加 21.06 万元，增长比率为 1351.49%，主要原因：本年度获得公司车辆抵账产生的资产处置收益。

9、营业外收入：本年度较上期增加 534.05 万元，增长比率为 282.48%，主要原因：本年度获得联营企业投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益。

10、营业外支出：本年度较上期减少 16.94 万元，下降比率为 87.32%，主要原因：本年度赔偿损失较上期有所减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	230,504,759.86	202,529,021.09	13.81%
其他业务收入	289,656.14	146,664.39	97.50%
主营业务成本	153,558,016.30	140,818,948.38	9.05%
其他业务成本	8,091.67	0.00	100.00%

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比
高低压开关柜	40,770,131.41	30,440,063.41	25.34%	72.34%	90.39%	-7.08%
矿用防爆电气装置	134,315,750.32	87,490,597.95	34.86%	16.10%	5.17%	6.77%

自动控制系统	7,812,978.80	5,781,639.37	26.00%	-63.31%	-31.75%	-34.22%
零配件	45,405,997.72	28,260,891.21	37.76%	35.91%	3.12%	19.79%
光伏项目	913,709.17	735,566.19	19.50%	-87.75%	-85.44%	-12.73%
智能停车系统	1,286,192.44	849,258.17	33.97%	25.64%	19.33%	3.49%
其他收入	289,656.14	8,091.67	97.21%	97.50%	-	-2.79%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司的主要产品高低压开关柜、矿用防爆电气装置、自动控制系统。

1、高低压开关柜：实现收入 4,077.01 万元，与上年同期 2,365.72 万元增长 72.34%，主要原因：根据市场需求，公司研发高低压开关柜系列新产品投入生产，导致高低压开关柜订单量增加，造成该类营收增长。

2、矿用防爆电气装置：实现收入 13,431.58 万元，与上年同期 11,568.86 万元增长 16.10%，主要原因：随着智能矿山技术的研究及发展趋势，我公司主推产品智能防爆柜，符合智能矿山的要求，实现了自动巡检的功能，防爆电气设备订单量增加，造成该类营收上升。

3、自动控制系统：实现收入 781.30 万元，与上年同期 2,129.36 元下降 63.31%，主要原因：随着智能矿山技术的研究及发展趋势，我公司把工作重心放在智能防爆柜，导致自动控制系统订单量减少，造成该类营收下降。

4、零配件：实现收入 4,540.60 万元，与上年同期 3,340.96 万元增长 35.91%，主要原因：近三年公司整机设备销售持续增长，设备售后配件订单量随之有所增加，造成该类营收上升。

5、光伏项目：实现收入 91.37 万元，与上年同期 745.64 万元下降 87.75%，主要原因：本年度光伏项目订单量大幅减少，造成该类营收下降。

6、智能停车系统：实现收入 128.62 万元，与上年同期 102.37 万元增长 25.64%，主要原因：子公司九洲通讯承接兰州智能停车系统工程后续维护费用确认收入。

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	冀中能源峰峰集团有限公司	11,173,451.33	4.84%	否
2	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	11,475,132.74	4.97%	否
3	甘肃华能天峻能源有限公司	10,096,185.84	4.37%	否
4	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	9,711,231.51	4.21%	否
5	榆林市杨伙盘矿业有限公司	9,292,566.37	4.03%	否
	合计	51,748,567.79	22.42%	-

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	新昌县明超机电有限公司	5,919,139.11	4.53%	否
2	南京国辰电气控制有限公司	4,751,991.15	3.64%	否
3	江西保太有色金属集团有限公司	4,501,414.42	3.45%	否
4	常州棱度智能科技有限公司	4,393,317.08	3.36%	否
5	浙江顺豪电器有限公司	4,297,418.56	3.29%	否
合计		23,863,280.32	18.28%	-

(三) 现金流量分析

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	1,413,442.50	-2,782,386.38	150.80%
投资活动产生的现金流量净额	27,114,581.94	-781,825.85	3568.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,937,993.78	-3,942,774.44	-126.69%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 141.34 万元，较上年同期上升 150.80%，上升的主要原因：应收账款回笼的增加，从而导致现金流量净额的增加。

2、投资活动产生的现金流量净额 2,711.46 万元，较上年同期上升 3,568.11%，上升的主要原因：本年度收到部分拆迁补偿金，从而导致现金流量净额的增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额-893.80 万元，较上期同期下降 126.69%，下降的主要原因：本年度净偿还贷款 950 万元，从而导致现金流量净额的减少。

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
无锡九洲通讯科技有限公司	控股子公司	物联网业务	80,000,000.00	8,116,734.74	3,187,868.62	1,286,192.44	174,431.69
常州奥普恩自	控股子公司	智能化系	6,000,000.00	2,824,231.80	1,795,088.11	2,569,911.55	-3,711,908.36

动化 科技 有限 公司		统					
无锡 格润 迈技 术有 限公 司	控股 子公 司	智能 特种 装备	30,000,000.00	5,211,477.71	3,514,047.48	513,274.34	-3,485,952.52
南京 合瑞 电力 科技 有限 公司	参股 公司	电力 电子 元件 制造	2,000,000.00	8,539,653.86	5,657,795.32	5,036,781.43	1,935,279.78

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
----------	------------

受煤炭行业波动的风险	<p>公司主要从事矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能自动化系统、矿山智能特种装备的研发、生产和销售，下游客户主要为煤炭生产企业，2023 年度来源于煤炭行业的收入占公司主营业务收入的比重均超过 50%。鉴于煤矿、煤化工等行业属于周期性较强的行业，与国民经济发展周期密切相关，易受宏观经济波动影响，因此煤炭行业的景气程度及发展前景对公司的生产经营具有重要影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>目前国内矿用电气设备生产企业众多，加剧了公司的市场竞争风险。如果公司不能充分利用积累的自身优势，持续提高技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，持续优化产品结构，公司将会面临更为不利的市场竞争局面，经营业绩和财务状况也将受到一定影响。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期末，公司应收账款余额为 188,860,738.86 元，占总资产的 55.62%，随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。公司按照会计准则计提了应收账款坏账准备，但如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。</p>
收入存在季节性波动的风险	<p>公司销售存在明显的季节性特征，第一、二季度销售相对属于淡季，第三、四季度属于销售旺季。主要原因是公司传统业务下游客户主要为国有大中型煤矿企业，该类客户一般每年第一季度制定当年投资和采购计划，随后陆续组织实施，采购招标及货款支付等环节均有一定的审核周期和时间安排，导致公司的产品发出及销售确认主要集中在第三、四季度，传统业务收入也主要集中在第三、四季度实现，因此存在一定的季节性。</p>
主要客户相对集中的风险	<p>公司的下游客户主要为国有大中型煤矿企业，2023 年度，公司前五名客户合计的销售额占当期传统主营业务收入的比重较大，但本公司对单一客户并无重大依赖。客户相对集中在未来可能对公司的持续经营产生一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在破产重整事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

（三） 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	60,000,000.00	4,212,081.42
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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：

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循自愿、公平、互惠互利的商业原则，不存在利益输送的情况。关联交易为公司日常关联交易，是公司快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-005	出售资产	公司土地和房产	115,074,358 元的拆迁补偿款	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年2月3日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过《关于公司土地和厂房拆迁事项的议案》。公司土地和厂房拆迁系政府主导行为，不存在损害公司股东利益的情形。报告期内公司已收到政府35.69%的拆迁补偿金。按照拆迁签约时的规划，实质性的拆迁工作预计将在2年后实施，如有新的进展，公司将及时进行信息披露。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月2日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
固定资产	非流动资产	抵押	19,258,835.06	5.69%	短期借款、长期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	14,162,775.66	4.19%	短期借款、长期借款抵押
总计	-	-	33,421,610.72	9.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产均为公司取得银行信贷业务提供的质押、抵押，取得的借款补充了公司资金流动性，保证了公司正常生产经营。

第四节 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	35,686,749	54.48%	0	35,686,749	54.48%
	其中：控股股东、实际控制人	9,808,749	14.96%	0	9,808,749	14.96%
	董事、监事、高管	128,000	0.20%	0	128,000	0.20%
	核心员工	85,000	0.13%	0	85,000	0.13%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,813,251	45.52%	0	29,813,251	45.52%
	其中：控股股东、实际控制人	29,426,251	44.93%	0	29,426,251	44.93%
	董事、监事、高管	387,000	0.59%	0	387,000	0.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		65,500,000	-	0	65,500,000	-
普通股股东人数		113				

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	周鑫龙	19,617,550	0	19,617,550	29.95%	14,713,163	4,904,387	0	0
2	周鑫诚	19,617,450	0	19,617,450	29.95%	14,713,088	4,904,362	0	0
3	苏州冠 海创业	3,000,000	0	3,000,000	4.58%	0	3,000,000	0	0

	投资中心（有限合伙）								
4	苏州市相城高新创业投资有限责任公司	3,000,000	0	3,000,000	4.58%	0	3,000,000	0	0
5	刘静霞	3,000,000	0	3,000,000	4.58%	0	3,000,000	0	0
6	中山五岳润泽创业投资中心（有限合伙）	2,957,000	0	2,957,000	4.51%	0	2,957,000	0	0
7	杜子君	0	2,500,000	2,500,000	3.82%	0	2,500,000	0	0
8	袁永刚	2,015,000	0	2,015,000	3.08%	0	2,015,000	0	0
9	阮钧	1,500,000	0	1,500,000	2.29%	0	1,500,000	0	0
10	刘亚林	1,286,000	0	1,286,000	1.96%	0	1,286,000	0	0
	合计	55,993,000	2,500,000	58,493,000	89.30%	29,426,251	29,066,749	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 本公司控股股东：周鑫龙和周鑫诚，周鑫龙为周鑫诚之兄长。目前两人合计持有公司股份3,923.50万股，占公司总股本的59.90%。其他8位股东相互之间不存在关联关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(八) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
周鑫诚	董事长\总经理	男	1980年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	19,617,450	0	19,617,450	29.95%
周鑫龙	董事\副总经理	男	1976年10月	2023年12月15日	2026年12月14日	19,617,550	0	19,617,550	29.95%
蒋卓慧	董事\财务总监	女	1975年11月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%
吴婵娟	董事	女	1954年2月	2023年12月15日	2026年12月14日	49,000	0	49,000	0.07%
刘小东	董事\副总经理	男	1970年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	77,000	0	77,000	0.12%
尤红波	监事会主席	男	1981年8月	2023年12月15日	2026年12月14日	55,000	0	55,000	0.08%
徐军杰	监事	男	1979年3月	2023年12月15日	2026年12月14日	234,000	0	234,000	0.36%
孙静燕	职工监事	女	1979年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%
濮 垚	副总经理	男	1980年11月	2023年12月15日	2026年12月14日	100,000	0	100,000	0.15%
邵国萍	董事会秘书	女	1972年12月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

周鑫龙、周鑫诚是公司的控股股东和实际控制人,周鑫龙为周鑫诚之兄长。除此之外,董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 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

(三) 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）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	17	2		19
生产人员	45	3		48
销售人员	14			14
技术人员	42	25		67
财务人员	3			3
行政人员	18	1		19
员工总计	139	31	0	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	34	57
专科	39	44
专科以下	61	63
员工总计	139	170

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

1、 薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会，以充分调动员工的积极性和责任心。

2、 员工培训计划：

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数：

公司承担费用的退休职工 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
华铁南	无变动	技术中心研发部高级工程师	5,000	0	5,000

孙宝琪	无变动	技术中心研发主管	0	0	0
吴玖阳	无变动	PLC 部工程师	0	0	0
司翔	无变动	销售部区域经理	80,000	0	80,000

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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》等相关法律法规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业务规则的要求，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。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，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、投资决策等均按照《公司章程》的相关规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

1、关于会计核算体系：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，结合公司自身状况，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

四、 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

第六节 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	大信审字[2024]第 23-00113 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王敏康 2 年 裴灿 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	25

审计报告

大信审字[2024]第 23-00113 号

无锡军工智能电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡军工智能电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王敏康

中国 · 北京

中国注册会计师：裴灿

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	31,803,951.78	27,712,146.21
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（二）	18,988,628.82	53,523,578.00
应收账款	五（三）	160,036,269.96	141,846,362.33
应收款项融资	五（四）	1,531,904.23	1,270,217.26
预付款项	五（五）	4,807,450.25	8,616,840.40
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（六）	9,747,347.91	3,988,983.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	33,255,818.47	34,205,858.41
合同资产	五（八）	18,378,479.24	8,588,602.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	565,691.92	48,723.99
流动资产合计		279,115,542.58	279,801,312.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	13,139,697.56	1,011,754.66
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（十一）	23,208,470.49	24,051,387.82
在建工程	五（十二）	497,571.46	143,890.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	14,176,389.53	14,535,093.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	2,388,419.98	2,713,023.33
递延所得税资产	五（十五）	5,676,222.40	6,785,076.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,086,771.42	49,240,226.44
资产总计		338,202,314.00	329,041,539.09
流动负债：			
短期借款	五（十七）	43,557,704.17	63,093,316.67
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）		15,245,175.09
应付账款	五（十九）	53,858,238.83	55,909,013.46
预收款项			
合同负债	五（二十）	14,148,281.01	14,538,111.74
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（二十一）	6,077,161.26	4,436,552.68
应交税费	五（二十二）	7,990,281.62	7,696,951.45
其他应付款	五（二十三）	3,843,814.23	909,638.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	92,452.83	
其他流动负债	五（二十五）	56,503,311.49	53,329,712.53
流动负债合计		186,071,245.44	215,158,472.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	10,000,000.00	
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	五（二十七）	2,571,475.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,571,475.57	
负债合计		198,642,721.01	215,158,472.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	65,500,000.00	65,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	79,428,268.02	79,428,268.02
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	14,515,197.58	11,535,440.96
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	-20,066,275.28	-42,339,070.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,377,190.32	114,124,638.33
少数股东权益		182,402.67	-241,571.73
所有者权益（或股东权益）合计		139,559,592.99	113,883,066.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		338,202,314.00	329,041,539.09

法定代表人：周鑫诚

主管会计工作负责人：蒋卓慧

会计机构负责人：蒋卓慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,811,860.09	26,159,398.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,988,628.82	53,523,578.00
应收账款	十五（一）	159,720,147.96	140,875,492.73
应收款项融资		1,531,904.23	1,270,217.26
预付款项		4,168,381.49	7,751,539.95
其他应收款	十五（二）	9,646,185.95	3,937,785.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,581,614.29	34,006,109.73
合同资产		18,378,479.24	8,588,602.29
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		272,827,202.07	276,112,723.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	39,430,097.56	19,242,154.66
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		22,679,915.23	23,984,924.75
在建工程		497,571.46	143,890.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,162,775.66	14,535,093.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,388,419.98	2,713,023.33
递延所得税资产		5,669,585.23	6,785,076.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,828,365.12	67,404,163.37
资产总计		357,655,567.19	343,516,886.89
流动负债：			
短期借款		43,557,704.17	63,093,316.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			15,245,175.09
应付账款		53,536,026.37	55,639,890.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,449,070.71	4,342,407.18
应交税费		7,957,309.75	7,688,927.86
其他应付款		11,150,408.09	2,046,312.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,148,281.01	14,538,111.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,452.83	
其他流动负债		53,918,403.66	53,329,712.53
流动负债合计		189,809,656.59	215,923,853.69
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
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		455,311.20	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		10,455,311.20	-
负债合计		200,264,967.79	215,923,853.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,500,000.00	65,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,445,185.43	79,445,185.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,515,197.58	11,535,440.96
一般风险准备			
未分配利润		-2,069,783.61	-28,887,593.19
所有者权益（或股东权益）合计		157,390,599.40	127,593,033.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		357,655,567.19	343,516,886.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		230,794,416.00	202,675,685.48
其中：营业收入	五（三十二）	230,794,416.00	202,675,685.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		212,425,872.46	184,260,552.95
其中：营业成本	五（三十二）	153,566,107.97	140,818,948.38
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（三十三）	2,037,279.82	1,753,701.49
销售费用	五（三十四）	21,382,658.27	18,748,407.07
管理费用	五（三十五）	17,473,367.97	9,911,419.72
研发费用	五（三十六）	15,720,321.68	9,297,163.14

财务费用	五（三十七）	2,246,136.75	3,730,913.15
其中：利息费用		2,434,834.11	3,243,452.78
利息收入		360,728.01	223,127.49
加：其他收益	五（三十八）	1,584,674.47	649,810.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	707,653.65	524,484.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		580,583.93	444,345.59
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（四十）	-171,656.51	-2,696,749.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-321,954.84	-720,479.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	195,037.99	-15,584.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,362,298.30	16,156,614.17
加：营业外收入	五（四十三）	7,231,139.62	1,890,610.23
减：营业外支出	五（四十四）	24,606.93	194,006.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,568,830.99	17,853,217.78
减：所得税费用	五（四十五）	4,832,304.60	-519,421.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,736,526.39	18,372,639.43
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）		22,736,526.39	18,372,639.43
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）		-2,516,025.60	-241,571.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,252,551.99	18,614,211.16
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		22,736,526.39	18,372,639.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,252,551.99	18,614,211.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,516,025.60	-241,571.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六（二）	0.39	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周鑫诚

主管会计工作负责人：蒋卓慧

会计机构负责人：蒋卓慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五（四）	229,508,223.56	201,652,000.69
减：营业成本	十五（四）	153,580,078.20	140,107,274.73
税金及附加		2,026,320.42	1,752,916.24
销售费用		21,382,658.27	18,748,407.07
管理费用		14,895,564.17	9,123,788.41
研发费用		9,904,269.44	9,297,163.14
财务费用		2,248,655.87	3,733,203.25
其中：利息费用		2,434,834.11	3,243,452.78
利息收入		356,317.57	219,580.26
加：其他收益		1,582,132.18	649,810.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	707,653.65	524,484.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		580,583.93	444,345.59
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）		-203,487.26	-2,742,331.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-321,954.84	-720,479.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		195,037.99	-15,584.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,430,058.91	16,585,147.55
加：营业外收入		7,231,055.99	1,890,457.17

减：营业外支出		24,606.93	194,006.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,636,507.97	18,281,598.10
减：所得税费用		4,838,941.77	-519,421.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,797,566.20	18,801,019.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,797,566.20	18,801,019.75
（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		29,797,566.20	18,801,019.75
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	2022年
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		226,442,236.26	176,817,365.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,251,366.20
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	10,103,694.96	6,858,644.43
经营活动现金流入小计		236,545,931.22	185,927,375.97
购买商品、接受劳务支付的现金		157,573,548.45	130,532,710.08
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		26,768,987.17	20,022,074.69
支付的各项税费		16,703,854.75	10,028,104.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	34,086,098.35	28,126,872.93
经营活动现金流出小计		235,132,488.72	188,709,762.35
经营活动产生的现金流量净额		1,413,442.50	-2,782,386.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		427,690,000.00	
取得投资收益收到的现金		127,069.72	290,139.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,503,416.63	980.58
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		466,320,486.35	291,119.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,354,854.41	1,072,945.61
投资支付的现金		427,690,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,003,050.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）	4,158,000.00	
投资活动现金流出小计		439,205,904.41	1,072,945.61
投资活动产生的现金流量净额		27,114,581.94	-781,825.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,940,000.00	
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		53,500,000.00	63,000,000.00
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		56,440,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	63,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,377,993.78	3,250,474.44
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			692,300.00
筹资活动现金流出小计		65,377,993.78	66,942,774.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,937,993.78	-3,942,774.44
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		19,590,030.66	-7,506,986.67
加：期初现金及现金等价物余额		12,213,921.12	19,720,907.79
六、期末现金及现金等价物余额		31,803,951.78	12,213,921.12

法定代表人：周鑫诚

主管会计工作负责人：蒋卓慧

会计机构负责人：蒋卓慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		224,609,482.28	174,805,125.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,117,660.88	8,251,820.17
经营活动现金流入小计		238,727,143.16	183,056,945.74
购买商品、接受劳务支付的现金		154,256,838.55	128,123,124.85
支付给职工以及为职工支付的现金		22,930,358.63	19,618,029.65
支付的各项税费		16,553,479.50	9,734,247.19
支付其他与经营活动有关的现金		30,075,518.10	27,929,733.31
经营活动现金流出小计		223,816,194.78	185,405,135.00
经营活动产生的现金流量净额		14,910,948.38	-2,348,189.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		427,690,000.00	
取得投资收益收到的现金		127,069.72	290,139.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,918,508.80	980.58
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		463,735,578.52	291,119.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,706,796.25	1,019,715.52
投资支付的现金		427,690,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,063,050.00	
支付其他与投资活动有关的现金		4,158,000.00	
投资活动现金流出小计		446,617,846.25	3,019,715.52
投资活动产生的现金流量净额		17,117,732.27	-2,728,595.76
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,500,000.00	63,000,000.00
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		53,500,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,377,993.78	3,250,474.44
支付其他与筹资活动有关的现金			692,300.00
筹资活动现金流出小计		65,377,993.78	66,942,774.44
筹资活动产生的现金流量净额		-11,877,993.78	-3,942,774.44
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		20,150,686.87	-9,019,559.46
加：期初现金及现金等价物余额		10,661,173.22	19,680,732.68
六、期末现金及现金等价物余额		30,811,860.09	10,661,173.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	65,500,000.00				79,428,268.02				11,535,440.96		-42,339,070.65	-241,571.73	113,883,066.60
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	65,500,000.00				79,428,268.02				11,535,440.96		-42,339,070.65	-241,571.73	113,883,066.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,979,756.62		22,272,795.37	423,974.40		25,676,526.39

(一) 综合收益总额										25,252,551.99	-2,516,025.60	22,736,526.39
(二) 所有者投入和减少资本											2,940,000.00	2,940,000.00
1. 股东投入的普通股											2,940,000.00	2,940,000.00
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								2,979,756.62		-2,979,756.62		
1. 提取盈余公积								2,979,756.62		-2,979,756.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	65,500,000.00				79,428,268.02			14,515,197.58	-20,066,275.28	182,402.67	139,559,592.99	

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	65,500,000.00				79,428,268.02				12,143,579.45		-61,090,095.53		95,981,751.94
加：会计政策变更													

前期差错更正									-608,138.49		136,813.72		-471,324.77
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,500,000.00			79,428,268.02					11,535,440.96		-60,953,281.81		95,510,427.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											18,614,211.16	-241,571.73	18,372,639.43
(一)综合收益总额											18,614,211.16	-241,571.73	18,372,639.43
(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													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	65,500,000.00			79,428,268.02			11,535,440.96	-42,339,070.65	-241,571.73	113,883,066.60		

法定代表人：周鑫诚

主管会计工作负责人：蒋卓慧

会计机构负责人：蒋卓慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	65,500,000.00				79,445,185.43				11,535,440.96		-28,887,593.19	127,593,033.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,500,000.00				79,445,185.43				11,535,440.96		-28,887,593.19	127,593,033.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,979,756.62		26,817,809.58	29,797,566.20
(一) 综合收益总额											29,797,566.20	29,797,566.20
(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									2,979,756.62		-2,979,756.62	
1. 提取盈余公积									2,979,756.62		-2,979,756.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	65,500,000.00				79,445,185.43				14,515,197.58		-2,069,783.61	157,390,599.40

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	65,500,000.00				79,445,185.43				12,143,579.45		15,944,173.34	173,032,938.22

加：会计政策变更												
前期差错更正									-608,138.49		-63,632,786.28	-64,240,924.77
其他												
二、本年期初余额	65,500,000.00				79,445,185.43				11,535,440.96		-47,688,612.94	108,792,013.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											18,801,019.75	18,801,019.75
(一) 综合收益总额											18,801,019.75	18,801,019.75
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	65,500,000.00			79,445,185.43				11,535,440.96		-28,887,593.19	127,593,033.20	

无锡军工智能电气股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

企业注册地：江苏省无锡市

组织形式：股份有限公司(非上市)

总部地址：无锡市硕放经发五路 26 号

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能自动化系统、矿山智能特种装备的研发、生产和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会决议批准于 2024 年 4 月 24 日报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的5%以上，或金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，或金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项5%以上，或金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，或金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元（净利润绝对金额超过100万元）
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的

信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收款项融资、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据及应收款项融资按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	相同账龄的应收票据均有类似信用风险特征

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
信用风险组合	相同账龄的应收账款均有类似信用风险特征
合并范围内关联方应收账款组合	本公司合并范围内的子公司应收账款

对于划分为组合的应收票据及应收款项融资，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否

发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	应收账款预期信用损失率
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方
信用风险特征组合	账龄

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合：质保金	款项性质

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备及其他	年限平均法	5年、3年	5.00	19、31.67

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已

经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限

的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
应用软件	5	直线法
特许权使用费	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)收入

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.销售不需安装调试的产品：公司在已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2.销售需安装调试的产品：公司在已根据合同约定将产品交付给购货方并完成安装调试，经购货方验收合格，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三)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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本

金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期无主要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本期无主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际应缴的增值税计征	7%
教育费附加	按实际应缴的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际应缴的增值税计征	2%
房产税	自用房产原值的70%计征	1.2%
土地使用税	土地使用面积计征	每平米3元
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
无锡军工智能电气股份有限公司	15%
无锡九洲通讯科技有限公司	20%
常州奥普恩自动化科技有限公司	20%
无锡格润迈技术有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司2021年11月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内根据上述文件享受企业所得税优惠税率15%，2021至2023年度按照15%税率计提并缴纳企业所得税。

2023年8月2日，财政部、税务总局发布了《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），政策规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。无锡九洲通讯科技有限公司、常州奥普恩自动化科技有限公司、无锡格润迈技术有限公司符合小微企业认定条件，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 其他税种

2023年8月2日，财政部、税务总局发布了《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业

和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 政策规定: 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。无锡九洲通讯科技有限公司、常州奥普恩自动化科技有限公司、无锡格润迈技术有限公司符合小微企业认定条件, 本期执行城建税税率为 3.5%, 教育费附加及地方教育费附加税率分别为 1.5%、1%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	787.26	810,937.51
银行存款	31,802,214.52	11,402,983.61
其他货币资金	950.00	15,498,225.09
合计	31,803,951.78	27,712,146.21

(二) 应收票据

应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,403,430.01	42,908,658.00
商业承兑汇票	5,879,156.64	11,173,600.00
小计	19,282,586.65	54,082,258.00
减: 坏账准备	293,957.83	558,680.00
合计	18,988,628.82	53,523,578.00

注:截至 2023 年 12 月 31 日, 已背书转让尚未到期未终止确认的票据金额合计为 16,876,962.53 元

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	130,654,960.42	131,497,593.19
1 至 2 年	42,128,068.32	18,474,620.85
2 至 3 年	4,423,205.79	4,287,904.24
3 年以上	11,654,504.33	11,888,150.31
小计	188,860,738.86	166,148,268.59
减: 坏账准备	28,824,468.90	24,301,906.26
合计	160,036,269.96	141,846,362.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,637,418.00	1.93	3,637,418.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	185,223,320.86	98.07	25,187,050.90	13.60	160,036,269.96
其中：信用风险组合	185,223,320.86	98.07	25,187,050.90	13.60	160,036,269.96
合计	188,860,738.86	100.00	28,824,468.90	15.26	160,036,269.96

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,637,418.00	2.19	3,637,418.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	162,510,850.59	97.81	20,664,488.26	12.72	141,846,362.33
其中：信用风险组合	162,510,850.59	97.81	20,664,488.26	12.72	141,846,362.33
合计	166,148,268.59	100.00	24,301,906.26	14.63	141,846,362.33

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
无锡市安捷脚手架有限公司	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	应收账款逾期
合计	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
无锡市安捷脚手架有限公司	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	应收账款逾期
合计	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,654,960.42	6,532,748.02	5.00	131,497,593.19	6,574,879.66	5.00
1至2年	42,128,068.32	8,425,613.65	20.00	18,474,620.85	3,694,924.17	20.00
2至3年	4,423,205.79	2,211,602.90	50.00	4,287,904.24	2,143,952.12	50.00
3年以上	8,017,086.33	8,017,086.33	100.00	8,250,732.31	8,250,732.31	100.00
合计	185,223,320.86	25,187,050.90	13.60	162,510,850.59	20,664,488.26	12.72

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	3,637,418.00					3,637,418.00
按组合计提坏账准备	20,664,488.26	5,336,610.36	34,460.40	779,587.32		25,187,050.90
合计	24,301,906.26	5,336,610.36	34,460.40	779,587.32		28,824,468.90

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 779,587.32 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冀中能源峰峰集团有限公司	21,674,394.47	2,295,498.00	23,969,892.47	11.48	2,148,904.21
陕西煤业物资榆通有限责任公司	9,338,120.49	786,332.00	10,124,452.49	4.85	727,441.20
平凉恒茂商贸有限公司	8,721,138.50	605,084.50	9,326,223.00	4.47	4,390,232.50
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	8,373,319.21	75,650.00	8,448,969.21	4.05	1,211,514.64
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	7,774,419.49	1,112,705.00	8,887,124.49	4.26	444,356.22
合计	55,881,392.16	4,875,269.50	60,756,661.66	29.11	8,922,448.77

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,531,904.23	1,270,217.26
合计	1,531,904.23	1,270,217.26

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,475,858.58	24,799,670.03
合计	38,475,858.58	24,799,670.03

注:截至 2023 年 12 月 31 日,已贴现尚未到期终止确认的票据金额合计为 10,000,000.00 元,已背书转让尚未到期终止确认的票据金额合计为 28,475,858.58 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,280,750.08	68.25	8,318,399.00	96.54
1至2年	1,492,342.93	31.04	298,441.40	3.46
2至3年	34,357.24	0.71		
合计	4,807,450.25	100.00	8,616,840.40	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡市托斯微尔科技有限公司	600,000.00	12.48
神木市广聚森矿山电气销售服务中心	567,800.00	11.81
广州市宏茂能源技术有限公司	470,000.00	9.78
中煤科工集团常州研究院有限公司	442,630.00	9.21
梁溪区嘉泰盛五金商行	395,000.00	8.22
合计	2,475,430.00	51.50

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,747,347.91	3,988,983.76
合计	9,747,347.91	3,988,983.76

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,628,770.93	3,613,281.22
1至2年	645,599.17	669,572.62
2至3年	167,072.37	41,417.00
3年以上	2,022,292.32	7,246,871.08
小计	12,463,734.79	11,571,141.92
减：坏账准备	2,716,386.88	7,582,158.16
合计	9,747,347.91	3,988,983.76

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代扣社保及个税	247,033.27	213,014.35
备用金	549,666.63	592,110.17
保证金	7,981,606.44	4,449,184.70
其他往来	3,685,428.45	6,316,832.70
小计	12,463,734.79	11,571,141.92
减：坏账准备	2,716,386.88	7,582,158.16
合计	9,747,347.91	3,988,983.76

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2023年1月1日余额	180,664.06	154,623.02	7,246,871.08	7,582,158.16
本期计提	300,774.49	58,032.99		358,807.48
本期转回			5,224,578.76	5,224,578.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	481,438.55	212,656.01	2,022,292.32	2,716,386.88

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	7,582,158.16	358,807.48	5,224,578.76			2,716,386.88
合计	7,582,158.16	358,807.48	5,224,578.76			2,716,386.88

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
江苏苏通新能源有限公司	3,200,000.00	已收回	银行存款	账龄3年以上
合计	3,200,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市自然资源交易和服务中心	保证金	4,158,000.00	1年以内	33.36	207,900.00
无锡市安捷脚手架有限公司	其他往来	1,244,458.12	3年以上	9.98	1,244,458.12
新疆哲煌实业有限公司	其他往来	744,839.61	1年以内	5.98	37,241.98
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	531,757.50	1年以内	4.27	26,587.88
甘肃华亭煤电股份有限公司	押金保证金	471,785.50	1年以内、3年以上	3.79	35,939.28
合计		7,150,840.73		57.38	1,552,127.26

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,211,255.90	751,043.30	14,460,212.60	14,459,373.00	7,680,704.72	6,778,668.28
自制半成品及在 产品	12,387,932.30	4,221,968.89	8,165,963.41	14,792,811.94	4,221,968.89	10,570,843.05
库存商品	1,542,417.14		1,542,417.14	1,703,589.42		1,703,589.42
发出商品	9,087,225.32		9,087,225.32	15,152,757.66		15,152,757.66
合计	38,228,830.66	4,973,012.19	33,255,818.47	46,108,532.02	11,902,673.61	34,205,858.41

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,680,704.72	252,804.04		7,182,465.46		751,043.30
自制半成品及 在产品	4,221,968.89					4,221,968.89
合计	11,902,673.61	252,804.04		7,182,465.46		4,973,012.19

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	19,888,089.85	1,509,610.61	18,378,479.24	10,029,062.10	1,440,459.81	8,588,602.29
合计	19,888,089.85	1,509,610.61	18,378,479.24	10,029,062.10	1,440,459.81	8,588,602.29

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
质保金	1,440,459.81	69,150.80				1,509,610.61
合计	1,440,459.81	69,150.80				1,509,610.61

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	565,691.92	48,723.99
合计	565,691.92	48,723.99

(十) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
南京合瑞电力科 技有限公司	1,011,754.66			580,583.93						1,592,338.59	
河南平煤神马电 气股份有限公司		5,003,050.00							6,544,308.97	11,547,358.97	
合计	1,011,754.66	5,003,050.00		580,583.93					6,544,308.97	13,139,697.56	

注：公司于2023年10月17日持有河南平煤神马电气股份有限公司（以下简称“河南电气”）10%股份，2023年12月委派1名董事进入河南电气董事会，对被投资企业有重大影响，因此按照权益法核算。公司对河南电气长投初始成本为500.31万元，经评估，截至2023年12月31日，河南电气可辨认净资产公允价值为11,547.36万元，长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	23,208,470.49	24,051,387.82
合 计	23,208,470.49	24,051,387.82

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,462,049.04	14,946,268.43	2,347,613.60	3,466,810.74	59,222,741.81
2.本期增加金额		186,984.43	778,406.82	674,991.15	1,640,382.40
购置		186,984.43	778,406.82	674,991.15	1,640,382.40
3.本期减少金额				521,315.00	521,315.00
处置或报废				521,315.00	521,315.00
4.期末余额	38,462,049.04	15,133,252.86	3,126,020.42	3,620,486.89	60,341,809.21
二、累计折旧					
1.期初余额	17,516,316.81	12,665,353.12	1,901,188.31	3,088,495.75	35,171,353.99
2.本期增加金额	1,686,897.17	437,885.66	217,603.00	114,848.15	2,457,233.98
计提	1,686,897.17	437,885.66	217,603.00	114,848.15	2,457,233.98
3.本期减少金额				495,249.25	495,249.25
处置或报废				495,249.25	495,249.25
4.期末余额	19,203,213.98	13,103,238.78	2,118,791.31	2,708,094.65	37,133,338.72
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,258,835.06	2,030,014.08	1,007,229.11	912,392.24	23,208,470.49
2.期初账面价值	20,945,732.23	2,280,915.31	446,425.29	378,314.99	24,051,387.82

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	497,571.46	143,890.27
工程物资		
合 计	497,571.46	143,890.27

1. 在建工程

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区三期工程	7,416,951.44	7,416,951.44		7,416,951.44	7,416,951.44	
避难硐室生产线	3,970,390.00	3,970,390.00		3,970,390.00	3,970,390.00	
物联网建网工程	4,569,302.15	4,569,302.15		4,569,302.15	4,569,302.15	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	497,571.46		497,571.46	143,890.27		143,890.27
合计	16,454,215.05	15,956,643.59	497,571.46	16,100,533.86	15,956,643.59	143,890.27

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网建网工程物资	26,766,414.85	26,766,414.85		26,766,414.85	26,766,414.85	
合计	26,766,414.85	26,766,414.85		26,766,414.85	26,766,414.85	

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,615,892.95	260,584.92	26,817,116.67	45,693,594.54
2. 本期增加金额		14,851.49		14,851.49
购置		14,851.49		14,851.49
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	18,615,892.95	275,436.41	26,817,116.67	45,708,446.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,080,799.41	260,584.92	10,503,370.61	14,844,754.94
2. 本期增加金额	372,317.88	1,237.62		373,555.50
计提	372,317.88	1,237.62		373,555.50
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,453,117.29	261,822.54	10,503,370.61	15,218,310.44
三、减值准备				
1. 期初余额			16,313,746.06	16,313,746.06
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			16,313,746.06	16,313,746.06
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,162,775.66	13,613.87		14,176,389.53
2. 期初账面价值	14,535,093.54			14,535,093.54

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
网易企业邮箱	8,276.71		3,203.88		5,072.83
厂房监控系统网络	1,039,603.80		138,613.92		900,989.88

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
系统安装施工					
雨污水管道改造施工及养护	594,059.40		79,207.92		514,851.48
自来水管改造	228,466.67		59,600.04		168,866.63
车间地坪维护	97,366.75		25,399.92		71,966.83
屋顶维修和防水处理	494,500.00		129,000.00		365,500.00
厂区雨污水管路改造项目	250,750.00		25,500.00		225,250.00
万网通信		135,922.33			135,922.33
合计	2,713,023.33	135,922.33	460,525.68		2,388,419.98

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,669,585.23	37,797,234.84	6,785,076.82	45,233,845.52
内部交易未实现利润	6,637.17	44,247.79		
小计	5,676,222.40	37,841,482.63	6,785,076.82	45,233,845.52

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	123,359,395.82	123,358,436.82
可抵扣亏损	17,659,274.52	19,518,241.80
合计	141,018,670.34	142,876,678.62

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		8,940,165.53	
2024 年度	6,402,878.33	6,402,878.33	
2025 年度	3,579,042.34	3,579,042.34	
2026 年度	596,155.60	596,155.60	
2027 年度			
2028 年度	7,081,198.25		
合计	17,659,274.52	19,518,241.8	

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金				15,498,225.09	15,498,225.09	银行承兑汇票、保

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
						函保证金
固定资产	38,462,049.04	19,258,835.06	短期借款、长期借款抵押	38,462,049.04	20,945,732.23	短期借款抵押
无形资产	18,615,892.95	14,162,775.66	短期借款、长期借款抵押	18,615,892.95	14,535,093.54	短期借款抵押
合计	57,077,941.99	33,421,610.72		72,576,167.08	50,979,050.86	

(十七)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押	10,000,000.00	19,500,000.00
抵押	23,500,000.00	23,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
应付利息	57,704.17	93,316.67
合计	43,557,704.17	63,093,316.67

注:1. 保证+抵押借款:本公司向江苏银行股份有限公司无锡分行借款人民币 1,000.00 万元,由周鑫诚提供保证担保,公司提供不动产抵押担保。

2. 抵押借款:本公司向无锡农村商业银行股份有限公司借款人民币 2,350.00 万元,公司提供不动产抵押担保。

3. 保证借款:本公司向中国银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行借款人民币 1,000.00 万元,由周鑫诚、潘异、周鑫龙提供保证担保。

(十八)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		15,245,175.09
合计		15,245,175.09

(十九)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	49,298,370.00	51,003,983.35
1年以上	4,559,868.83	4,905,030.11
合计	53,858,238.83	55,909,013.46

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
新昌县君威机械厂	1,473,067.00	未结算
合计	1,473,067.00	

(二十) 合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,751,516.46	11,958,152.36
1年以上	2,396,764.55	2,579,959.38
合计	14,148,281.01	14,538,111.74

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,436,552.68	25,921,148.19	24,280,539.61	6,077,161.26
离职后福利-设定提存计划		2,501,285.14	2,501,285.14	
合计	4,436,552.68	28,422,433.33	26,781,824.75	6,077,161.26

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,402,332.68	23,489,514.79	21,858,458.21	6,033,389.26
职工福利费		404,257.41	404,257.41	
社会保险费		1,170,648.44	1,170,648.44	
其中：医疗保险费		920,078.27	920,078.27	
工伤保险费		132,172.21	132,172.21	
生育保险费		118,397.96	118,397.96	
住房公积金	34,220.00	532,882.00	523,330.00	43,772.00
工会经费和职工教育经费		323,845.55	323,845.55	
合计	4,436,552.68	25,921,148.19	24,280,539.61	6,077,161.26

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,425,454.52	2,425,454.52	
失业保险费		75,830.62	75,830.62	
合计		2,501,285.14	2,501,285.14	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,691,961.42	6,660,528.70
企业所得税	3,723,450.18	
房产税	119,672.70	119,672.70
土地使用税	31,330.36	31,330.36
个人所得税	12,837.58	
城市维护建设税	226,514.62	482,463.34

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	161,796.16	344,616.69
其他税费	22,718.60	58,339.66
合计	7,990,281.62	7,696,951.45

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,843,814.23	909,638.87
合计	3,843,814.23	909,638.87

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	228,650.94	1,906.58
职工薪酬扣款		321,838.02
往来款	3,615,163.29	527,596.53
押金保证金		
其他		58,297.74
合计	3,843,814.23	909,638.87

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应付利息	92,452.83	
合计	92,452.83	

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税	1,122,932.33	1,889,954.53
已背书未终止确认的商业承兑汇票	3,873,532.52	9,611,100.00
已背书未终止确认的银行承兑汇票	13,003,430.01	41,828,658.00
拆迁补偿款	38,503,416.63	
合计	56,503,311.49	53,329,712.53

注：截至2023年12月31日，公司已收到部分拆迁补偿款，由于公司尚未进行搬迁，与未来资产处置相关的计入其他流动负债。

(二十六)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	10,092,452.83		7.20%
小计	10,092,452.83		
一年内到期的长期借款应付利息	92,452.83		7.20%
合计	10,000,000.00		

注：本公司向江苏省再保融资租赁有限公司质押项专利权，借款 10,000,000.00 元。

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
拆迁补偿款		2,571,475.57			政府补助
合计		2,571,475.57			

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司已收到部分拆迁补偿款，由于公司尚未进行搬迁，与奖励相关的计入递延收益。

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	65,500,000.00						65,500,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	77,088,268.02			77,088,268.02
其他资本公积	2,340,000.00			2,340,000.00
合计	79,428,268.02			79,428,268.02

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,535,440.96	2,979,756.62		14,515,197.58
合计	11,535,440.96	2,979,756.62		14,515,197.58

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-42,339,070.65	-61,090,095.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		136,813.72
调整后期初未分配利润	-42,339,070.65	-60,953,281.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,252,551.99	18,614,211.16
减：提取法定盈余公积	2,979,756.62	
期末未分配利润	-20,066,275.28	-42,339,070.65

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,504,759.86	153,558,016.30	202,529,021.09	140,818,948.38
其他业务	289,656.14	8,091.67	146,664.39	
合计	230,794,416.00	153,566,107.97	202,675,685.48	140,818,948.38

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型	230,504,759.86	153,558,016.30	202,529,021.09	140,818,948.38
高低压开关柜	40,770,131.41	30,440,063.41	23,657,160.70	15,988,504.66
矿用防爆配电装置	134,315,750.32	87,490,597.95	115,688,580.09	83,189,317.40
自动控制系统	7,812,978.80	5,781,639.37	21,293,610.21	8,470,694.16
零配件	45,405,997.72	28,260,891.21	33,409,610.11	27,405,744.39
光伏项目	913,709.17	735,566.19	7,456,375.19	5,053,014.12
智能停车系统	1,286,192.44	849,258.17	1,023,684.79	711,673.65
其他	289,656.14	8,091.67	146,664.39	
合计	230,794,416.00	153,566,107.97	202,675,685.48	140,818,948.38

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	478,690.80	478,690.80
土地使用税	125,321.44	125,321.44
城市维护建设税	731,889.77	618,472.70
教育费附加	522,774.11	441,766.22
印花税	74,541.84	82,070.33
其他	104,061.86	7,380.00
合计	2,037,279.82	1,753,701.49

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,950,925.91	5,422,727.51
折旧费用	70,758.12	21,602.94
摊销费用	76,161.72	72,831.52
办公费	194,731.29	87,231.62
差旅费及交通费	1,500,467.26	1,115,056.72
招待费	4,930,576.70	1,976,631.04
租赁及物业费水电费	170,699.74	68,761.04
招标费	1,936,903.70	1,390,262.01
业务宣传费	474,430.93	211,164.15
销售业务费	4,724,614.05	8,281,711.14
其他	352,388.85	100,427.38
合计	21,382,658.27	18,748,407.07

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,485,297.14	4,178,390.60
折旧费用	205,626.68	98,468.32
长期待摊摊销费用	387,714.00	198,945.42

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	520,278.27	746,283.07
差旅费	1,530,638.98	1,219,718.36
招待费	1,859,723.14	1,001,468.27
咨询服务费	1,686,921.38	1,295,667.76
租赁及物业费水电费	751,468.05	190,003.30
低值易耗品摊销	261,239.16	126,813.06
维修费	1,419,934.87	220,226.88
无形资产摊销	201,406.18	372,317.88
其他	3,163,120.12	263,116.80
合计	17,473,367.97	9,911,419.72

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,005,133.00	5,582,552.07
折旧费用	519,226.47	453,241.84
直接材料投入	3,791,247.86	1,185,470.88
委外设计研究费	80,000.00	366,525.01
实验、检测费	252,340.57	820,766.68
其他	1,072,373.78	888,606.66
合计	15,720,321.68	9,297,163.14

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,434,834.11	3,243,452.78
减：利息收入	360,728.01	223,127.49
手续费支出	15,748.12	18,287.86
担保费支出	156,282.53	692,300.00
合计	2,246,136.75	3,730,913.15

(三十八) 其他收益

1. 明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,584,674.47	649,810.37	与收益相关
合计	1,584,674.47	649,810.37	

2. 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	924,186.45		与收益相关
无锡市新吴区人民政府 2023 智能化改造	150,000.00		与收益相关
工会经费返还	107,863.41	96,412.13	与收益相关

无锡市新吴区人民政府（2023年工业转型升级资金 第二批）	100,000.00		与收益相关
无锡市新吴区人民政府 2023 民营经济专项	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	78,482.00	96,351.00	与收益相关
江苏无锡空港经济（科技创新）	50,000.00		与收益相关
扩岗补贴	21,000.00		与收益相关
三代手续费	10,061.66	19,307.24	与收益相关
其他	43,080.95	5,040.00	与收益相关
硕放空港奖金		10,000.00	与收益相关
助企纾困补贴		6,400.00	与收益相关
无锡市新吴区人民政府批量贷记业务 2022 年科技发展专项		100,000.00	与收益相关
无锡市新吴区人民政府 22 年省科技计划专项资金		15,100.00	与收益相关
新吴区人民政府批量贷记业务（22 年民营经济专项）		100,000.00	与收益相关
江苏无锡空港经济开发区管理委员会财政审计局		200,000.00	与收益相关
江苏无锡技师学院 22 年岗前培训补贴		1,200.00	与收益相关
合计	1,584,674.47	649,810.37	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	580,583.93	444,345.59
理财收益	127,069.72	80,139.18
合计	707,653.65	524,484.77

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	264,722.17	-422,730.00
应收账款信用减值损失	-5,302,149.96	-2,451,709.27
其他应收款信用减值损失	4,865,771.28	177,690.13
合计	-171,656.51	-2,696,749.14

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-252,804.04	20,957.66
合同资产减值损失	-69,150.80	-741,437.60
合计	-321,954.84	-720,479.94

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	195,037.99	-15,584.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	195,037.99	-15,584.42

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	677,309.30	1,890,456.83	677,309.30
罚款收入	9,437.72		9,437.72
企业联营企业投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益(注)	6,544,308.97		6,544,308.97
其他	83.63	153.40	85.85
合计	7,231,139.62	1,890,610.23	7,231,141.84

注：公司对河南电气长投初始成本为 500.31 万元，经评估，截至 2023 年 12 月 31 日，河南电气可辨认净资产公允价值为 11,547.36 万元，长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	19,200.00	2,000.00
赔偿损失	15,558.00	164,307.03	15,558.00
其他支出	7,048.93	10,499.59	7,048.93
合计	24,606.93	194,006.62	24,606.93

(四十五) 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
当期所得税费用	3,723,450.18	
递延所得税费用	1,108,854.42	-519,421.65
合计	4,832,304.60	-519,421.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	27,568,830.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,135,324.65
子公司适用不同税率的影响	-351,171.46
非应税收入的影响	-1,068,733.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,285,892.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-505,191.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,416,431.45
研发费用加计扣除的影响	-1,080,246.28

项 目	金 额
所得税费用	4,832,304.60

(四十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	360,728.01	223,127.49
政府补助收入	3,231,963.59	649,810.37
保证金及押金	725,578.26	4,248,424.50
收到的其他往来款	5,612,668.29	1,737,281.73
经营活动有关的营业外收入	172,756.81	0.34
合计	10,103,694.96	6,858,644.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	15,748.12	18,287.86
付现期间费用	33,926,496.72	20,245,535.17
支付保证金及押金	33,900.00	5,878,095.00
经营活动有关的营业外支出	24,606.93	194,006.62
支付的其他往来款	85,346.58	1,790,948.28
合计	34,086,098.35	28,126,872.93

2. 投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金	4,158,000.00	
合计	4,158,000.00	

3. 筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费		692,300.00
合计		692,300.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	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	22,736,526.39	18,372,639.43
加：资产减值准备	321,954.84	720,479.94
信用减值损失	171,656.51	2,696,749.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,457,233.98	2,305,098.42
无形资产摊销	373,555.50	372,317.88
长期待摊费用摊销	460,525.68	439,275.64
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）	-195,037.99	15,584.42
财务费用（收益以“-”号填列）	2,434,834.11	3,935,752.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-707,653.65	-524,484.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,108,854.42	-519,421.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,062,166.82	1,212,341.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,433,920.51	-65,630,654.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,700,785.65	33,821,935.45
其他	-6,544,308.97	
经营活动产生的现金流量净额	1,413,442.50	-2,782,386.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,803,951.78	12,213,921.12
减：现金的期初余额	12,213,921.12	19,720,907.79
现金及现金等价物净增加额	19,590,030.66	-7,506,986.67

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,803,951.78	12,213,921.12
其中：库存现金	787.26	810,937.51
可随时用于支付的银行存款	31,802,214.52	11,402,983.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	31,803,951.78	12,213,921.12

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,005,133.00	5,582,552.07
折旧与摊销	519,226.47	453,241.84
直接投入	3,791,247.86	1,185,470.88
其他	80,000.00	888,606.66

项目	本期发生额	上期发生额
委外设计费	252,340.57	366,525.01
实验、检测费	1,072,373.78	820,766.68
合计	15,720,321.68	9,297,163.14
其中：费用化研发支出	15,720,321.68	9,297,163.14
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
无锡九洲通讯科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	物联网服务	100.00		设立
常州奥普恩自动化科技有限公司	江苏常州	江苏常州	技术服务	51.00		设立
无锡格润迈技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	技术服务	80.00		设立

注：公司 2023 年投资新设子公司无锡格润迈技术有限公司。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京合瑞电力科技有限公司	南京	南京	技术服务	30.00		权益法
河南平煤神马电气股份有限公司	平顶山	平顶山	技术服务	10.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	南京合瑞电力科技有限公司	河南平煤神马电气股份有限公司	南京合瑞电力科技有限公司	河南平煤神马电气股份有限公司
流动资产	8,502,609.09	245,398,847.46	5,963,174.22	204,636,861.84
其中：现金和现金等价物	1,159,552.24	19,861,378.89	236,063.08	1,154,037.63
非流动资产	37,044.77	9,691,594.83	83,438.91	11,153,252.82
资产合计	8,539,653.86	255,090,442.29	6,046,613.13	215,790,114.66
流动负债	2,881,858.54	151,680,252.58	2,324,097.59	112,703,386.32
非流动负债				
负债合计	2,881,858.54	151,680,252.58	2,324,097.59	112,703,386.32
少数股东权益				

归属于母公司股东权益	5,657,795.32	103,410,189.71	3,722,515.54	103,086,728.34
按持股比例计算的净资产份额	1,697,338.60	10,341,018.97	1,116,754.66	
其中：其他	-105,000.01	1,206,340.00	-105,000.00	
对联营企业权益投资的 账面价值	1,592,338.59	11,547,358.97	1,011,754.66	
营业收入	5,036,781.43	233,099,789.28	6,668,980.13	205,498,071.25
财务费用	14,287.84	2,182,818.03	82,542.91	1,137,982.11
所得税费用	74,833.26	385,313.69	10,304.66	25,231.39
净利润	1,935,279.78	6,938,602.29	1,481,151.97	7,046,449.76
综合收益总额	1,935,279.78	6,938,602.29	1,481,151.97	7,046,449.76

八、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	924,186.45	
无锡市新吴区人民政府 2023 智能化改造	150,000.00	
工会经费返还	107,863.41	96,412.13
无锡市新吴区人民政府（2023 年工业转型升级资金 第二批）	100,000.00	
无锡市新吴区人民政府 2023 民营经济专项	100,000.00	
稳岗补贴	78,482.00	96,351.00
江苏无锡空港经济（科技创新）	50,000.00	
扩岗补贴	21,000.00	
三代手续费	10,061.66	19,307.24
其他	43,080.95	5,040.00
硕放空港奖金		10,000.00
助企纾困补贴		6,400.00
无锡市新吴区人民政府批量贷记业务 2022 年科技发展专项		100,000.00
无锡市新吴区人民政府 22 年省科技计划专项资金		15,100.00
新吴区人民政府批量贷记业务（22 年民营经济专项）		100,000.00
江苏无锡空港经济开发区管理委员会财政审计局		200,000.00
江苏无锡技师学院 22 年岗前培训补贴		1,200.00
合计	1,584,674.47	649,810.37

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责。风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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	期末余额
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,531,904.23	1,531,904.23
持续以公允价值计量的资产总额			1,531,904.23	1,531,904.23

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	不可观察输入值
应收款项融资	1,531,904.23	1,531,904.23

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为周鑫诚和周鑫龙兄弟，截至2023年12月31日，两人持有本公司59.9%的股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘小东	董事, 副总经理
蒋卓慧	董事, 财务总监
吴婵娟	董事
尤红波	监事会主席
孙静燕	监事
徐军杰	监事
濮垚	副总经理
邵国萍	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京合瑞电力科技有限公司	采购商品	4,212,081.42	3,826,884.96

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周鑫诚、潘昇	10,000,000.00	2022-8-4	2023-8-3	是
周鑫诚	5,000,000.00	2022-1-24	2023-1-21	是
周鑫诚	15,000,000.00	2022-1-24	2023-1-21	是
周鑫龙	5,000,000.00	2022-1-24	2023-1-21	是
周鑫龙	15,000,000.00	2022-1-24	2023-1-21	是
周鑫诚、潘昇、周鑫龙	10,000,000.00	2023-3-29	2028-3-29	否
周鑫诚	10,000,000.00	2023-3-3	2029-3-2	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,093,384.00	2,077,324.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南平煤神马电气股份有限公司	281,950.16	14,097.51	1,813,360.72	90,668.04
合同资产	河南平煤神马电气股份有限公司	341,075.00	17,053.75	340,577.32	72,704.40
合计		623,025.16	31,151.26	2,153,938.04	163,372.44

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京合瑞电力科技有限公司	3,774,977.66	2,845,619.71
其他应付款	蒋卓慧	12,911.04	
其他应付款	孙静燕	11,260.50	3,673.40
其他应付款	徐军杰	8,587.90	36,218.00
其他应付款	刘小东	7,982.93	12,192.39
其他应付款	尤红波		73,426.90
其他应付款	吴婵娟		21,664.00
其他应付款	濮垚	18,732.50	
其他应付款	邵国萍	12,275.00	

十二、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本公司无重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司通过无锡市国有建设用地使用权网上交易系统以总价款人民币贰仟零柒拾玖万元整（¥20,790,000.00元）竞得坐落于“无锡市新吴区振发路以南、新东安路以西”的国有建设用地土地使用权。2024年1月5日，公司与无锡市自然资源和规划局已完成《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：3202912024CR0001）的签署。

十四、其他重要事项

公司主要从事矿山智能电力装备及电力自动化系统、矿山智能自动化系统、矿山智能特种装备的研发、生产和销售，业务分布于全国各地，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	130,322,200.42	130,475,625.19
1 至 2 年	42,128,068.32	18,474,620.85
2 至 3 年	4,423,205.79	4,287,904.24
3 年以上	11,654,504.33	11,888,150.31
小计	188,527,978.86	165,126,300.59
减：坏账准备	28,807,830.90	24,250,807.86
合计	159,720,147.96	140,875,492.73

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,637,418.00	1.93	3,637,418.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	184,890,560.86	98.07	25,170,412.90	13.61
其中：信用风险组合	184,890,560.86	98.07	25,170,412.90	13.61
合计	188,527,978.86	100.00	28,807,830.90	15.28

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,637,418.00	2.20	3,637,418.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	161,488,882.59	97.80	20,613,389.86	12.76
其中：信用风险组合	161,488,882.59	97.80	20,613,389.86	12.76
合计	165,126,300.59	100.00	24,250,807.86	14.69

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
无锡市安捷脚手架有限公司	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	应收账款逾期
合计	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
无锡市安捷脚手架有限公司	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	应收账款逾期

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
合计	3,637,418.00	3,637,418.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	130,322,200.42	6,516,110.02	5.00	130,475,625.19	5.00	6,523,781.26
1至2年	42,128,068.32	8,425,613.65	20.00	18,474,620.85	20.00	3,694,924.17
2至3年	4,423,205.79	2,211,602.90	50.00	4,287,904.24	50.00	2,143,952.12
3年以上	8,017,086.33	8,017,086.33	100.00	8,250,732.31	100.00	8,250,732.31
合计	184,890,560.86	25,170,412.90	13.61	161,488,882.59	12.76	20,613,389.86

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	3,637,418.00					3,637,418.00
按组合计提坏账准备	20,613,389.86	5,336,610.36		779,587.32		25,170,412.90
合计	24,250,807.86	5,336,610.36		779,587.32		28,807,830.90

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 779,587.32 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
冀中能源峰峰集团有限公司	21,674,394.47	2,295,498.00	23,969,892.47	11.50	2,148,904.21
陕西煤业物资榆通有限责任公司	9,338,120.49	786,332.00	10,124,452.49	4.86	727,441.20
平凉恒茂商贸有限公司	8,721,138.50	605,084.50	9,326,223.00	4.47	4,390,232.50
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	8,373,319.21	75,650.00	8,448,969.21	4.05	1,211,514.64
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	7,774,419.49	1,112,705.00	8,887,124.49	4.26	444,356.22
合计	55,881,392.16	4,875,269.50	60,756,661.66	29.14	8,922,448.77

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,646,185.95	3,937,785.25

项目	期末余额	期初余额
合计	9,646,185.95	3,937,785.25

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,522,284.66	3,559,388.05
1至2年	645,599.17	669,572.62
2至3年	167,072.37	41,417.00
3年以上	2,022,292.32	7,246,871.08
小计	12,357,248.52	11,517,248.75
减：坏账准备	2,711,062.57	7,579,463.50
合计	9,646,185.95	3,937,785.25

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣社保及个税	222,807.41	208,981.35
备用金	499,833.20	542,250.00
押金保证金	7,981,606.44	4,449,184.70
其他往来	3,653,001.47	6,316,832.70
小计	12,357,248.52	11,517,248.75
减：坏账准备	2,711,062.57	7,579,463.50
合计	9,646,185.95	3,937,785.25

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2023年1月1日余额	177,969.40	154,623.02	7,246,871.08	7,579,463.50
本期计提	298,144.83	58,033.00		356,177.83
本期转回			5,224,578.76	5,224,578.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	476,114.23	212,656.02	2,022,292.32	2,711,062.57

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	7,579,463.50	356,177.83	5,224,578.76			2,711,062.57
合计	7,579,463.50	356,177.83	5,224,578.76			2,711,062.57

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
江苏苏通新能源有限公司	3,200,000.00	已收回	银行存款	账龄3年以上
合计	3,200,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市自然资源交易和服务中心	保证金	4,158,000.00	1年以内	33.65	207,900.00
无锡市安捷脚手架有限公司	其他往来	1,244,458.12	3年以上	10.07	1,244,458.12
新疆哲煌实业有限公司	其他往来	744,839.61	1年以内	6.03	37,241.98
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	531,757.50	1年以内	4.30	26,587.88
甘肃华亭煤电股份有限公司	押金保证金	471,785.50	1年以内、3年以上	3.82	35,939.28
合计		7,150,840.73		57.87	1,552,127.26

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,060,000.00	63,769,600.00	26,290,400.00	82,000,000.00	63,769,600.00	18,230,400.00
对联营企业投资	13,139,697.56		13,139,697.56	1,011,754.66		1,011,754.66
合计	103,199,697.56	63,769,600.00	39,430,097.56	83,011,754.66	63,769,600.00	19,242,154.66

长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
无锡九洲通讯科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		63,769,600.00
常州奥普恩自动化科技有限公司	2,000,000.00	1,060,000.00		3,060,000.00		
无锡格润迈技术有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	82,000,000.00	8,060,000.00		90,060,000.00		63,769,600.00

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
南京合瑞电 力科技有限 公司	1,011,754.66			580,583.93						1,592,338.59	
河南平煤神 马电气股份 有限公司		5,003,050.00							6,544,308.97	11,547,358.97	
合计	1,011,754.66	5,003,050.00		580,583.93					6,544,308.97	13,139,697.56	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,218,567.42	153,571,986.53	201,505,336.30	140,107,274.73
其他业务	289,656.14	8,091.67	146,664.39	
合计	229,508,223.56	153,580,078.20	201,652,000.69	140,107,274.73

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
高低压开关柜	40,770,131.41	30,440,063.41	23,657,160.70	15,988,504.66
矿用防爆配电装置	134,315,750.32	88,353,826.35	115,688,580.09	83,189,317.40
自动控制系统	7,812,978.80	5,781,639.37	21,293,610.21	8,470,694.16
零配件	45,405,997.72	28,260,891.21	33,409,610.11	27,405,744.39
光伏项目	913,709.17	735,566.19	7,456,375.19	5,053,014.12
其他	289,656.14	8,091.67	146,664.39	
合计	229,508,223.56	153,580,078.20	201,652,000.69	140,107,274.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	580,583.93	444,345.59
理财产品投资收益	127,069.72	80,139.18
合计	707,653.65	524,484.77

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	195,037.99	-15,584.42
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	660,488.02	649,810.37
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	127,069.72	
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	6,544,308.97	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,223.72	1,696,603.61
减：所得税影响额	246,329.03	349,639.74
少数股东权益影响额（税后）	786.45	

项目	本期金额	上期金额
合计	7,942,012.94	1,981,189.82

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	19.92	17.76	0.39	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.66	15.87	0.26	0.25

无锡军工智能电气股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 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
非流动资产处置损益	195,037.99
计入当期损益的政府补助	660,488.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	127,069.72
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	6,544,308.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,223.72
非经常性损益合计	8,189,128.42
减：所得税影响数	246,329.03
少数股东权益影响额（税后）	786.45
非经常性损益净额	7,942,012.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用