



谷峰科技

NEEQ:835266

江苏谷峰电力科技股份有限公司

( Jiangsu Gufeng Electric Power Technology Co.,Ltd. )



半年度报告

2024

## 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、公司负责人张高锋、主管会计工作负责人冀卫红及会计机构负责人（会计主管人员）冀卫红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“六、 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

公司豁免披露前五大客户和前五大供应商，上述客户和供应商为公司重要商业资源，如果披露以上信息可能将增加同业者不正当竞争的风险，即影响公司商业利益。

## 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 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	105
附件 II	融资情况 .....	105

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	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、谷峰科技	指	江苏谷峰电力科技股份有限公司
武汉沃顿	指	武汉沃顿谷峰电力科技有限公司
江苏八益	指	江苏八益电器有限公司
中科军源	指	中科军源（南京）智能技术有限公司
谷峰投资	指	南京谷峰投资管理有限公司
股东大会	指	江苏谷峰电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏谷峰电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏谷峰电力科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	江苏谷峰电力科技股份有限公司最近一次经股东大会批准的股份公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
输配电	指	电力系统中发电厂(生产者)与电力用户(消费者)之间输送电能与分配电能的过程和方法。输电是从发电厂或发电厂群向供电区输送大量电力的主干渠道或不同电网之间互送大量电力的联网渠道。配电是在供电区之内将电能分配至用户的分配手段,并直接为用户服务。
电力系统	指	有效地使用电力半导体器件,应用电路和设计理论以及分析开发工具,实现对电能的高效能变换和控制的一门技术,它包含电压、电流、频率和波形等方面的变换。
无功补偿装置	指	由无功补偿产品和与之配套的设备组成的具有完善功能的成组设备,用以提高电网的功率因数,降低供电及输送线路的损耗,提高供电效率,改善供电质量的装置。
无功补偿	指	把具有容性功率负荷的装置与感性功率负荷并联接在同一电路,使能量在两种负荷之间相互交换。这样,感性负荷所需要的无功功率可由容性负荷输出的无功功率补偿,反之亦然。
低压三相不平衡自动调节装置	指	为有源型补偿装置,是采用现代电力电子器件 IGBT 构成电流源型装置,从机理上避免了由传统电容元器件带来的谐振现象,更稳定、安全。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏谷峰电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Gufeng Electric Power Technology Co., Ltd. GFKJ		
法定代表人	张高锋	成立时间	2003 年 2 月 26 日
控股股东	控股股东为（张高锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张高锋），一致行动人为（张俊红、许凤香、南京谷峰投资管理有限公司）
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	1、高低压滤波补偿系列产品 2、有源/混/联合滤波补偿系列 3、电能质量整体解决方案 4、光储一体化产品		
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	谷峰科技	证券代码	835266
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,160,000
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冀卫红	联系地址	南京江宁空港枢纽经济区博爱路 1 号
电话	025-52123498	电子邮箱	313206224@qq.com
传真	025-52129501		
公司办公地址	南京江宁空港枢纽经济区博爱路 1 号	邮政编码	211100
公司网址	http://www.gfele.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	9132010074539696XP		
注册地址	江苏省南京市江宁空港枢纽经济区博爱路 1 号		
注册资本（元）	50,160,000	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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，本公司所处行业为 C38 电气机械和器材制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）规定，本公司所处行业为 C382 输配电及控制设备制造业。

公司目前主营业务是输配电及控制设备领域电能质量治理产品的研发、设计、生产及销售。公司主要产品有三相不平衡调节装置系列、无功补偿装置系列、有源滤波补偿系列、智能电容补偿系列、智能配变终端系列、抑制谐波无功补偿系列、动态投切开关系列产品、软件产品系列等。公司现拥有 17 项发明专利、22 项外观专利、19 项实用新型专利和 40 件著作权。

报告期内，公司紧随电能质量行业发展趋势以及电力行业清洁能源大趋势，加大研发投入，升级电能质量领域传统产品，培育电力能源领域新产品。报告期内，公司被成功认定为“江苏省专精特新中小企业”。

公司向主要客户群体电力电气成套设备生产商、电网企业、供电局、工业园区、商业园区等销售配电节能系列产品并负责安装调试。销售渠道为自营渠道。收入主要来源是产品销售收入、技术服务收入。

报告期内，较上年相比，公司的商业模式无重大变化。

#### (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√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 12 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202232016503），有效期三年；公司于 2023 年 11 月被江苏省工业和信息化厅认定为江苏省专精特新中小企业（证书编号为：NO.20230442）有效期为 2023 年至 2026 年。

### 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	56,539,926.09	53,339,900.92	6.00%
毛利率%	16.30%	29.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,219,636.74	5,410,089.05	-40.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,477,569.51	4,961,857.70	-29.91%
加权平均净资产收益	4.75%	7.19%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依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）	5.14%	6.59%	-
基本每股收益	0.06	0.11	-45.45%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	174,445,233.13	181,987,634.12	-4.14%
负债总计	108,440,603.68	119,383,366.78	-9.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,320,494.86	66,100,858.12	4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.32	4.55%
资产负债率%（母公司）	51.52%	56.26%	-
资产负债率%（合并）	62.16%	65.60%	-
流动比率	1.39	1.03	-
利息保障倍数	4.11	-1.54	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-27,840,655.64	-4,417,518.20	-
应收账款周转率	0.60	0.5	-
存货周转率	1.60	1.49	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.14%	-4.44%	-
营业收入增长率%	6.00%	45.62%	-
净利润增长率%	-31.46%	880.46%	-

### 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	12,141,528.74	6.96%	6,312,553.08	3.47%	92.34%
应收票据	44,800.00	0.03%	10,971,902.38	6.03%	-99.59%
应收账款	64,901,506.44	37.20%	64,719,443.90	35.56%	0.28%
应收款项融资	477,182.00	0.27%	3,669,296.45	2.02%	-87.00%
预付款项	23,169,085.23	13.28%	12,993,478.55	7.14%	78.31%
其他应收款	2,761,977.74	1.58%	1,927,702.28	1.06%	43.28%
存货	41,430,494.39	23.75%	17,705,898.84	9.73%	133.99%
合同资产	174,001.56	0.10%	174,001.56	0.10%	0.00%

长期股权投资	-	-	33,726,779.77	18.53%	-100.00%
固定资产	15,842,433.47	9.08%	16,852,997.37	9.26%	-6.00%
使用权资产	2,306,884.37	1.32%	2,908,576.40	1.60%	-20.69%
无形资产	2,498,481.29	1.43%	2,532,707.06	1.39%	-1.35%
短期借款	60,057,094.44	34.43%	60,160,545.22	33.06%	-0.17%
应付票据	256,900.00	0.15%	4,681,200.00	2.57%	-94.51%
应付账款	31,680,927.55	18.16%	26,745,544.99	14.70%	18.45%
合同负债	6,714,569.75	3.85%	6,926,728.53	3.81%	-3.06%
应付职工薪酬	1,498,682.02	0.86%	1,536,110.79	0.84%	-2.44%
其他应付款	2,540,845.93	1.46%	3,492,778.56	1.92%	-27.25%
租赁负债	1,121,078.23	0.64%	2,173,206.54	1.19%	-48.41%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金：本期期末比上年期末增加5,828,975.66元，增幅92.34%，主要原因是报告期内出售投资公司常州赛英新能源科技有限公司收回投资款导致增幅。
2. 预付账款：本期期末比上年期末增加10,175,606.68元，增幅78.31%，主要因为报告期内下半年签订的合同比较多，所需原材料周期长，为了能按期完工，必须提早下订单付预付款。
3. 其他应收款：本期期末比上年期末增加834,275.46元，增幅43.28%，主要原因是公司员工为开发项目备用金增加导致。
4. 存货：本期期末比上年期末增加23,724,595.55元，增幅133.99%，主要原因是公司受新疆项目建设进度和建设周期影响，部分项目已经建设了一定进度，但是还未竣工，未达到验收条件导致。
5. 长期股权投资：因报告期内出售投资公司常州赛英新能源科技有限公司导致。
6. 应付票据：本期期末比上年期末减少4,424,300.00元，下降94.51%，主要原因是公司开具的票据减少所致。
7. 租赁负债：本期期末比上年期末减少1,052,128.31元，下降48.41%，主要原因是上半年支付房租减少，导致报告期末租赁负债金额减少。

## （二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,539,926.09	-	53,339,900.92	-	6.00%
营业成本	47,326,388.91	83.70%	37,779,353.72	70.83%	25.27%
毛利率	16.30%	-	29.17%	-	-
销售费用	2,642,369.61	4.67%	2,167,127.69	4.06%	21.93%
管理费用	3,214,216.11	5.68%	3,264,352.54	6.12%	-1.54%
研发费用	3,565,705.68	6.31%	6,956,140.69	13.04%	-48.74%
财务费用	1,315,142.94	2.33%	1,924,026.84	3.61%	-31.65%
信用减值损失	4,417,993.70	7.81%	2,079,613.48	3.90%	112.44%
其他收益	9,936.18	0.02%	2,283,882.50	4.28%	-99.56%

投资收益	1,273,220.23	2.25%	-316,641.99	-0.59%	-
营业利润	4,167,784.73	7.37%	5,150,664.81	9.66%	-19.08%
营业外收入	401,332.47	0.71%	610,596.10	1.14%	-34.27%
营业外支出	745,242.83	1.32%	15,420.46	0.03%	4,732.82%
净利润	3,400,362.11	6.01%	4,961,422.61	9.30%	-31.46%
经营活动产生的现金流量净额	-27,840,655.64	-	-4,417,518.20	-	-
投资活动产生的现金流量净额	34,563,719.76	-	-260,053.54	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,127,368.94	-	5,314,459.44	-	-

### 项目重大变动原因

- 1.研发费用：本期比上年同期减少 3,390,435.01 元，较上年同期下降 48.74%，主要原因是因为公司为控制成本，减少了研发项目的开发所致。
- 2.财务费用：本期比上年同期减少 608,883.90 元，较上年同期下降 31.65%，主要原因是因为公司本期贷款利率下降所致。
- 3.信用减值损失：本期比上年同期增加 2,338,380.22 元，较上年同期增幅 112.44%，主要原因是因为本期公司收回以前年度应收账款冲减计提的坏账准备。
- 4.其他收益：本期比上年同期减少 2,273,946.32 元，较上年同期下降 99.56%，主要原因是因为本期收到的软件即征即退款减少所致。
- 5.投资收益：本期比上年同期增加 1,589,862.22 元，较上年同期增幅 502.10%，主要原因是因为本期出售常州赛英新能源科技有限公司所致。
6. 营业外收入：本期比上年同期减少 209,263.63 元，较上年同期下降 34.27%。主要是因为上年同期收到的高新补贴收入导致，今年项目不同补贴金额不一致造成。
- 7.营业外支出：本期比上年同期增加 729,822.37 元，较上年同期增幅 4732.82%。主要是因为本期支付增值税滞纳金导致。
- 8.净利润：本期比上年同期减少 1,561,060.50 元，较上年同期下降 31.46%。主要因为本期销售的产品微电网收入属于光伏行业，项目地在新疆，毛利率低导致。
- 9 经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 23,423,137.44 元，主要原因是因采购量的上升支付的货款比上年增加所致。
- 10.投资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 34,823,773.30 元，主要原因是本期出售常州赛英新能源科技有限公司收回投资款导致。
11. 筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 6,441,828.38 元，主要原因是本期偿还银行贷款较上期增加导致。

## 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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类型						
中科军源（南京）智能技术有限公司	子公司	人工智能、电子信息、智慧能源、物联网、建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；工程管理服务；对外承包工程。	20,000,000.00	41,950,871.56	14,920,519.94	6,445,105.79	200,268.86
江苏谷峰智慧能源有限公司	子公司	新能源电站建设；电站管理；电力安装工程施工、维修；光伏发电。	13,000,000.00	33,824,963.37	15,559,602.19	0.00	-313,986.54
南京谷峰电气设备有限公司	子公司	机械设备、光伏发电、电气设备、电力系统自动化设备；自有房屋租赁；物业管理	15,000,000.00	22,686,572.08	12,587,515.07	898,104.01	-147,492.41

		理；园林绿化服务。					
南京中科军源科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、信息技术咨询服务、软件销售。	1,000,000.00	14,398,997.59	7,098,940.12	0.00	-538,581.80
江苏八益电器有限公司	子公司	开关控制设备、输配电设备、无功补偿设备、自动化系统控制设备的设计，制造，销售，维修，技术服务，技术咨询；钣金件、电气设备及配件的制造，加工。	50,000,000.00	25,456,146.08	1,844,953.90	1,717,522.11	514,086.20
武汉沃顿谷峰电力科	子公司	电力系统自动化设	10,000,000.00	6,102,451.68	-8,406,582.60	2,461,172.50	-426,448.35

技有限公司		备、成套电气设备、工业控制自动化设备、电子设备、生产、销售。					
武汉卓威谷峰电力科技有限公司（公司于2024年5月8日已注销）	子公司	电力设备、电气成套设备、工业自动化控制设备。	500,000.00	89,413.38	-1,677,655.37	0.00	-3,056.37
成都华鼎谷峰电力科技有限公司	子公司	电容器及其配套设备制造及销售；电力电子元器件制造及销售；配电开关控制设备制造；输配电及控制设备制造及销售；技术服务、技术咨询。	10,000,000.00	10,048,488.44	2,080,133.60	7,322,244.60	822,978.02

阿姆赛茵新能源（深圳）有限公司	子公司	能源管理系统产品及计算机软件产品的研发与销售及技术开发；动力电池、充电设备、电控设备的生产。	10,000,000.00	43,352.06	-923,999.31	0.00	-7,753.36
福州谷峰耐斯科技有限公司（公司于2024年1月4日已注销）	子公司	软件开发；电子元器件与机电组件设备销售；电气设备销售；电子产品销售。	5,180,000.00	44,067.50	10,786.46	0.00	0.00
常州赛英新能源科技有限公司（公司于2024年3月28日已完成转让该公司股权）	参股公司	新能源科技、动力电池的技术研发、制造及销售；锂电池租赁服务、新能源汽车的技术研发、租	80,000,000.00	55,818,705.46	45,630,938.24	0.00	0.00

	赁服务及销售；普通机械加工；光伏设备及元器件制造；					
--	---------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
常州赛英新能源科技有限公司	为公司提供电源管理系统、采集终端、微机保护等产品	基于未来整体发展战略考虑，优化公司战略布局和产业结构

## （二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司以“科技打造绿色电网”的企业宗旨，在创造经济效益的同时，始终重视诚信经营、守法纳税。公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

## 六、 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
市场竞争加剧的风险	数字化正在逐渐改变电力行业的运营模式，我国对能源结构转型的要求也促使着电力行业朝清洁化的方向发展。未来电力行业或将受电力改革、储能、特高压、人工智能等技术的驱动而迅速发展。传统领域产品的竞争或将进入白热化，竞争者进一步实施低价策略，公司可能面临利润空间进一步压缩、盈利能力进一步下降的风险。 应对措施：公司持续加大研发的投入，一方面对产品进行升级换代，提升智能化水平，满足项目智能化需求；另一方面结合市场痛点，开展对光储一体化、多源微网等新产品的研究开发，并不断完善营销策略，从客户的实际需求出发，进行定制化产品生产，从而有效地应对市场风险。此外，公司坚持致力于积极探索新的业务模式，拓展主营业务相关项目的合作计划。
原材料价格波动的风险	公司从上游企业采购的电子芯片、继电器、电源模块、箱体和IGBT、液晶屏等原材料和器件，占公司全年经营成本的比重较

	<p>高。另外，受中美关系和新冠疫情影响，有色金属如铜和铝、美国进口的芯片等价格上涨显著，未来依然存在进一步上涨的风险。这些原材料价格波动会给公司成本上升带来一定压力。</p> <p>应对措施：首先，公司与主要原材料供应商建立了长期、稳定的战略合作关系，增强与供应商的紧密度，加大研发投入延伸产品链。其次，公司保持并稳定与多家供应商进行合作，并积极寻找优质供应商，以备不时之需。第三，公司及时进行原材料市场研判，保持合理的原材料库存度，同时积极开发新产品，争取更大的公司盈利能力以应对原材料上涨带来的不利影响。</p>
<p>扩大产能和增加产品系列的风险</p>	<p>公司以优质的产品和匠心的品质，在电能质量领域一直保持着良好的经营业绩，同时也成为在这一专业领域内客户值得客户信赖的合作伙伴。传统产品虽然在满足行业需求中占主导地位，电力行业数字化与清洁化的发展战略，需要更新一代能够满足行业发展趋势的产品。公司虽然已经研发出光储一体化、多源微电网系统以及海洋数据中心智慧配电系统等新的产品，但是距离这些新产品在营销市场上的顺利推进并成为行业主流产品还有一大步要走。</p> <p>应对措施：公司经营团队潜心于对行业市场的预判，并加强对核心客户的了解、沟通，准确把握其产品需求，提高定制解决方案的精准度。其次，公司将合理规划产能扩张的节奏，加强对行业发展及技术更新的研究，推行研发人员精英机制，研发和推广具有行业前瞻性的新品，从而降低扩大产能和增加产品带来的风险。</p>
<p>应收账款较长的风险</p>	<p>公司的主要客户涵盖电网、供电局、三产企业、代理公司、OEM委托公司等，绝大部分客户资信状况良好，且公司坏账准备计提政策较为稳健。但也不能完全排除客户受经济波动或其它因素的影响而陷入经营困难，造成应收账款无法收回或者拖欠的风险。同时，电力行业项目投运和验收周期长等，也会在一定程度上造成应收账款较长的风险。</p> <p>应对措施：公司报告期内已计提了充分的坏账准备。公司一方面加大货款回收力度，继续推进销售人员的应收账款回收率与经营业务考核机制挂钩制度；另一方面，公司要求销售人员配合共同做好客户的信用调查分析，及时调整精英策略。最后，公司进一步调整和优化客户结构，加强合同收款风险与项目实施过程管理，压缩回款周期，以防应收账款发生大额坏账的风险。</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>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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

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

是 否

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	江苏八	22,590,000.00	0	22,590,000.00	2018	2024	连带	是	已事后

	益电器有限公司				年 12 月 8 日	年 12 月 7 日			补充履行
2	中科军源（南京）智能技术有限公司	2,150,000.00	0	2,150,000.00	2023 年 4 月 7 日	2025 年 3 月 20 日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	24,740,000.00	0	24,740,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保期间，被担保人正常履约还本付息，公司未实际承担担保责任。

#### 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）	24,740,000.00	24,740,000.00
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	22,590,000.00	22,590,000.00
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

1、江苏八益电器有限公司成立于 1984 年 6 月 1 日，注册地址：常州市天宁区青洋北路 143 号，注册资本：5000.00 万元，主营业务：开关控制设备、输配电设备、无功补偿设备、自动化系统控制设备的设计，制造，销售，租赁，维修，技术服务，技术咨询；钣金件、电气设备及配件的制造，加工；机电设备的安装，调试，维修。（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）。担保原因为支持全资子公司生产经营及业务发展的，促进全资子公司业务提升，为全资子公司向银行借款提供担保。公司已及时补充审议，不存在损害公司和公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上公布的《关于补充确认公司为全资子公司江苏八益电器有限公司提供担保的公告》(公告编 2022-009)。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

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	14,000,000.00	5,702,252.36
销售产品、商品,提供劳务	9,000,000.00	259,382.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	2,900,000.00	163,428.56
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	24,740,000.00	24,740,000.00
委托理财	0	0
关联方资金拆借		650,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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

1、报告期内，公司为其他关联方公司担保共计 24,740,000.00 元，其中合并报表范围内子公司提供担保 24,740,000.00 元，以上公告均已披露。

2、报告期内，公司累计向张高锋资金拆入 650,000.00 元，该资金拆入无息、公司单方受益，不需要审议披露；已履行总经理审议程序，未达到披露标准。

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，有助于公司可持续性发展，符合全体股东的利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### (五) 经股东会审议通过的收购、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

事项类型	临时公告索引	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
出售资产	2024-010	参股公司常州赛英新能源科技公司 43.75% 股权	35,000,000.00 元	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

江苏谷峰电力科技股份有限公司（以下简称“公司”）基于战略发展需要，突出主业、整合资源，提高公司经营效果和盈利能力，拟以 3,500 万元的价格（最终价格以双方协商价格为准）将参股公司常州赛英新能源科技有限公司 43.75% 股权出售给中荟港（常州）智能科技有限公司（或其关联公司），出售后，公司不再持有该参股公司的股权。2024 年 3 月 28 日公司与中荟港（常州）智能科技有限公司完成了交易标的“常州赛英新能源科技有限公司 43.75% 股权”的转让事宜，公司以 3,500 万元的价格将参股公司常州赛英新能源科技有限公司 43.75% 股权出售给中荟港（常州）智能科技有限公司，相关工商信息变更程序已同步办理完毕，已收到常州市行政审批局出具的《登记通知书》，本次公司出售资产事项已完成。本次交易符合公司战略发展规划，有利于优化公司的资源配置，提高整体运营效率。不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司生产经营产生重大不利影响。不会对公司本期及未来财务状况、

经营成果和现金流量产生不利影响。

#### （六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 8 月 1 日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015 年 8 月 1 日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2015 年 8 月 1 日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	资金占用承诺	2015 年 8 月 1 日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	其他承诺（关联交易承诺）	2015 年 8 月 1 日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 8 月 1 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （七） 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
厂房	固定资产	抵押	9,300,212.60	5.33%	谷峰科技与宁波银行签订《最高债权额合同》，张高锋作为保证人提供连带责任保证担保，电气设备提供抵押担保，以房屋作为抵押，房产证号为宁房权证江初字第 JN00331516 号、宁房权证江初字第 JN00331519 号。
土地使用权	无形资产	抵押	2,498,481.29	1.43%	谷峰科技与宁波银行签订《最高债权额合同》，张高锋作为保证人提供连带责任保证担保，电气设备提供抵押担保，以土地使用权作为抵押，土地

					权证号为宁江用(2011)第 02838 号。
货币资金	其他货币资金	抵押	233,280.48	0.13%	银行承兑汇票保证金 233,280.48 元。
总计	-	-	12,031,974.37	6.89%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

房产、土地使用权的抵押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用；货币资金受限是银行承兑保证金，支付给供应商的货款，不会影响公司的正常业务和生产经营活动，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

## 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	21,162,260	42.19%	-408,750	20,753,510	41.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,221,920	12.40%	86,250	6,308,170	12.58%	
	董事、监事、高管	1,729,240	3.45%	0	1,729,240	3.45%	
	核心员工	547,600	1.09%	0	547,600	1.09%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,997,740	57.81%	408,750	29,406,490	58.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,765,760	35.42%	408,750	18,174,510	36.23%	
	董事、监事、高管	5,187,720	10.34%	0	5,187,720	10.34%	
	核心员工	2,834,400	5.64%	0	2,834,400	5.64%	
总股本		50,160,000	-	0	50,160,000	-	
普通股股东人数							20

#### 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	张高锋	23,987,680	495,000	24,482,680	48.81%	18,174,510	6,308,170	0	0
2	南京谷峰投资管理 有限公司	9,584,360	0	9,584,360	19.11%	3,040,000	6,544,360	0	0
3	冀卫红	4,559,800	0	4,559,800	9.09%	3,419,850	1,139,950	0	0
4	张俊红	3,382,000	0	3,382,000	6.74%	2,834,400	547,600	0	0
5	许凤	2,395,520	0	2,395,520	4.77%	0	2,395,520	0	0

	香								
6	邢威峰	1,521,160	0	1,521,160	3.03%	1,140,870	380,290	0	0
7	邱雪梅	1,276,800	0	1,276,800	2.55%	0	1,276,800	0	0
8	徐若尘	1,220,000	-500,100	719,900	1.44%	0	719,900	0	0
9	吕德志	532,000	0	532,000	1.06%	399,000	133,000	0	0
10	江修波	304,000	0	304,000	0.61%	0	304,000	0	0
	合计	48,763,320	-	48,758,220	97.21%	29,008,630	19,749,590	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东许凤香与股东张高锋系母子关系；股东许凤香与股东张俊红系母女关系；股东张高锋与股东张俊红系兄妹关系；股东张高锋与股东许凤香为股东谷峰投资的股东。

公司前十名股东之间无其他关联关系。

## 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

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				
张高锋	董事长、董事	男	1977年4月	2022年12月5日	2025年12月1日	23,987,680	495,000	24,482,680	48.81%
张俊红	董事	女	1982年5月	2022年12月1日	2025年11月30日	3,382,000	0	3,382,000	6.74%
冀卫红	董事	女	1972年9月	2022年12月1日	2025年11月30日	4,559,800	0	4,559,800	9.09%
冀卫红	财务总监、董事会秘书	女	1972年9月	2022年12月5日	2025年12月4日	4,559,800	0	4,559,800	9.09%
淳林	董事	男	1975年8月	2022年12月1日	2025年11月30日	0	0	0	0%
邢威峰	董事	男	1980年10月	2022年12月1日	2025年11月30日	1,521,160	0	1,521,160	3.03%
邢威峰	总经理	男	1980年10月	2022年12月5日	2025年12月4日	1,521,160	0	1,521,160	3.03%
吕德志	监事会主席	男	1975年1月	2022年12月5日	2025年12月4日	532,000	0	532,000	1.06%
吕德志	监事	男	1975年1月	2022年12月1日	2025年11月30日	532,000	0	532,000	1.06%
王应喜	监事	男	1964年10月	2022年12月1日	2025年11月30日	304,000	0	304,000	0.60%

邢昌后	职工代表监事	男	1986年1月	2022年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0%
-----	--------	---	---------	-------------	-------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张高锋与股东许凤香、股东张俊红系母子、兄妹关系；董事张高锋与股东许凤香为股东谷峰投资的股东。

公司其他董事、监事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

### （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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	7
生产人员	43	27
销售人员	11	8
技术人员	20	20
财务人员	5	7
行政人员	3	6
员工总计	87	75

### （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	5	0	0	5

### 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,141,528.74	6,312,553.08
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	44,800.00	10,971,902.38
应收账款	五、3	64,901,506.44	64,719,443.90
应收款项融资	五、4	477,182.00	3,669,296.45
预付款项	五、5	23,169,085.23	12,993,478.55
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	2,761,977.74	1,927,702.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	41,430,494.39	17,705,898.84
其中：数据资源			
合同资产	五、8	174,001.56	174,001.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,726,204.14	2,250,319.94
<b>流动资产合计</b>		<b>148,826,780.24</b>	<b>120,724,596.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		33,726,779.77
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、11	15,842,433.47	16,852,997.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,306,884.37	2,908,576.40
无形资产	五、13	2,498,481.29	2,532,707.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14		
长期待摊费用	五、15	1,359,763.26	1,436,772.72
递延所得税资产	五、16	3,610,890.50	3,805,203.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,618,452.89</b>	<b>61,263,037.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>174,445,233.13</b>	<b>181,987,634.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	60,057,094.44	60,160,545.22
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、19	256,900.00	4,681,200.00
应付账款	五、20	31,680,927.55	26,745,544.99
预收款项			
合同负债	五、21	6,714,569.75	6,926,728.53
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、22	1,498,682.02	1,536,110.79
应交税费	五、23	2,166,886.56	2,235,040.24
其他应付款	五、24	2,540,845.93	3,492,778.56
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、25	1,537,328.91	1,103,640.55
其他流动负债	五、26	866,290.29	10,328,571.36
<b>流动负债合计</b>		<b>107,319,525.45</b>	<b>117,210,160.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	1,121,078.23	2,173,206.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,121,078.23</b>	<b>2,173,206.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>108,440,603.68</b>	<b>119,383,366.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	50,160,000.00	50,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	504,116.28	504,116.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	5,133,351.45	5,133,351.45
一般风险准备			
未分配利润	五、31	13,523,027.13	10,303,390.39
归属于母公司所有者权益合计		69,320,494.86	66,100,858.12
少数股东权益		-3,315,865.41	-3,496,590.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,004,629.45</b>	<b>62,604,267.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>174,445,233.13</b>	<b>181,987,634.12</b>

法定代表人：张高锋主管会计工作负责人：冀卫红会计机构负责人：冀卫红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,230,336.28	2,887,320.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,000.00	6,832,624.55
应收账款	十六、1	57,579,999.85	58,606,117.26
应收款项融资			

预付款项		20,642,861.06	3,791,828.48
其他应收款	十六、2	7,136,294.66	824,665.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,230,743.81	4,666,279.24
其中：数据资源			
合同资产		126,739.34	126,739.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		476,627.68	726,837.57
<b>流动资产合计</b>		<b>102,440,602.68</b>	<b>78,462,412.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	52,344,863.01	86,071,642.78
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		2,955,077.03	3,154,076.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,398,193.53	3,775,770.60
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,359,763.26	1,436,772.72
递延所得税资产		3,580,069.50	3,774,382.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,637,966.33</b>	<b>98,212,645.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>166,078,569.01</b>	<b>176,675,058.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,505,347.22	29,116,261.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		240,000.00	4,681,200.00
应付账款		12,548,396.86	22,914,254.70
预收款项			
合同负债		1,145,391.09	1,084,700.79

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		354,255.64	375,949.63
应交税费		1,147,731.06	1,100,995.29
其他应付款		30,035,512.64	30,061,769.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,291,764.67	861,176.44
其他流动负债		148,900.84	6,209,971.14
<b>流动负债合计</b>		<b>83,417,300.02</b>	<b>96,406,279.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,140,531.90	2,989,282.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,140,531.90</b>	<b>2,989,282.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,557,831.92</b>	<b>99,395,561.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,160,000.00	50,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		353,474.78	353,474.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,133,351.45	5,133,351.45
一般风险准备			
未分配利润		24,873,910.86	21,632,670.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,520,737.09</b>	<b>77,279,496.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>166,078,569.01</b>	<b>176,675,058.62</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业总收入</b>		56,539,926.09	53,339,900.92
其中：营业收入	五、32	56,539,926.09	53,339,900.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		58,073,291.47	52,236,090.10
其中：营业成本	五、32	47,326,388.91	37,779,353.72
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、33	9,468.22	145,088.62
销售费用	五、34	2,642,369.61	2,167,127.69
管理费用	五、35	3,214,216.11	3,264,352.54
研发费用	五、36	3,565,705.68	6,956,140.69
财务费用	五、37	1,315,142.94	1,924,026.84
其中：利息费用		1,230,819.72	1,542,073.88
利息收入		8,261.38	73,037.54
加：其他收益	五、38	9,936.18	2,283,882.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	1,273,220.23	-316,641.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,273,220.23	-316,641.99
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、40	4,417,993.70	2,079,613.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,167,784.73	5,150,664.81
加：营业外收入	五、41	401,332.47	610,596.10
减：营业外支出	五、42	745,242.83	15,420.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,823,874.37	5,745,840.45
减：所得税费用	五、43	423,512.26	784,417.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,400,362.11	4,961,422.61
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）		3,400,362.11	4,961,422.61
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)		180,725.37	-448,666.44
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,219,636.74	5,410,089.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,400,362.11	4,961,422.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,219,636.74	5,410,089.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		180,725.37	-448,666.44
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.11

法定代表人：张高锋主管会计工作负责人：冀卫红会计机构负责人：冀卫红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	37,695,777.08	28,661,085.29
减：营业成本	十六、4	32,039,380.83	19,975,995.91
税金及附加		565.33	70,437.93
销售费用		960,752.18	522,099.08
管理费用		1,032,756.05	1,129,564.36
研发费用		1,406,886.32	2,291,306.47

财务费用		648,245.89	852,210.75
其中：利息费用		565,194.73	746,139.69
利息收入		3,220.81	991.36
加：其他收益			1,171,745.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,273,220.23	18,683,358.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,273,220.23	-316,641.99
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）		1,295,422.17	1,326,159.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,175,832.88	25,000,733.21
加：营业外收入		8,788.40	7,600.14
减：营业外支出		705,755.41	13,831.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,478,865.87	24,994,501.94
减：所得税费用		237,625.41	643,725.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,241,240.46	24,350,776.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,241,240.46	24,350,776.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,241,240.46	24,350,776.70
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,217,162.62	54,141,373.30
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		9,936.18	2,281,136.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	400,487.36	683,105.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,627,586.16</b>	<b>57,105,614.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,434,973.76	45,192,017.67
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		7,036,099.83	6,062,856.15
支付的各项税费		453,971.77	4,531,473.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	7,543,196.44	5,736,785.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>98,468,241.80</b>	<b>61,523,132.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,840,655.64</b>	<b>-4,417,518.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、44	33,726,779.77	
取得投资收益收到的现金	五、44	1,273,220.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,000,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		90,297.34	260,053.54

的现金			
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		345,982.90	
<b>投资活动现金流出小计</b>		436,280.24	260,053.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		34,563,719.76	-260,053.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,938,575.00	31,460,778.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,938,575.00	31,460,778.00
偿还债务支付的现金		54,835,124.22	26,146,318.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,230,819.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		56,065,943.94	26,146,318.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,127,368.94	5,314,459.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,595,695.18	636,887.70
加：期初现金及现金等价物余额		6,312,553.08	1,668,131.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,908,248.26	2,305,019.01

法定代表人：张高锋主管会计工作负责人：冀卫红会计机构负责人：冀卫红

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,769,956.46	24,018,140.40
收到的税费返还			1,170,726.93
收到其他与经营活动有关的现金		213,505.22	4,600,233.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,983,461.68	29,789,100.92
购买商品、接受劳务支付的现金		60,592,726.00	32,737,371.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,652,428.84	2,204,931.97
支付的各项税费		9,477.85	2,134,800.78
支付其他与经营活动有关的现金		7,169,785.28	23,271,241.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		69,424,417.97	60,348,345.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-36,440,956.29	-30,559,244.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,726,779.77	

取得投资收益收到的现金		1,273,220.23	42,705,103.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,000,000.00</b>	<b>42,705,103.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,297.34	198,761.04
投资支付的现金			8,331,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>90,297.34</b>	<b>8,530,261.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,909,702.66</b>	<b>34,174,842.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,400,000.00	24,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,400,000.00</b>	<b>24,080,000.00</b>
偿还债务支付的现金		35,010,914.67	26,771,318.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		514,815.99	641,654.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,525,730.66</b>	<b>27,412,973.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,874,269.34</b>	<b>-3,332,973.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,343,015.71</b>	<b>282,624.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,887,320.57	951,582.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,230,336.28</b>	<b>1,234,206.52</b>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

无。

#### （二） 财务报表项目附注

## 江苏谷峰电力科技股份有限公司

### 财务报表附注

2024 年半年报

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

江苏谷峰电力科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2003 年 2 月 26 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 12 月 15 日股转系统函〔2015〕8950 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，核定证券简称：谷峰科技；证券代码：835266。

本公司注册地址位于南京江宁空港枢纽经济区博爱路 1 号，法定代表人为张高锋。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司注册资本为 5,016.00 万元，股本为 5,016.00 万元。

本公司主要的经营活动：输配电及控制设备领域电能质量产品研发、生产及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏八益电器有限公司	八益电器	100.00	
2	江苏谷峰智慧能源有限公司	谷峰智慧	96.1538	
3	南京谷峰电气设备有限公司	谷峰电气	100.00	
4	武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	武汉沃顿	51.00	
5	中科军源（南京）智能技术有限公司	中科军源	80.00	19.2308
6	成都华鼎谷峰电力科技有限公司	成都华鼎	51.00	
7	阿姆赛茵新能源（深圳）有限公司	阿姆赛茵（深圳）	51.00	
8	南京中科军源科技有限公司	南京中科	95.00	
9	福州谷峰耐斯科技有限公司	福州谷峰	51.00	
10	武汉卓威谷峰电力科技有限公司	武汉卓威		51.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为 6 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司营业收入占合并收入 10% 以上
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	50 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### （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。

## 7. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

**A.** 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

**B.** 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

**C.** 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 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**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内的关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内的关联方往来款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

### 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

合同资产确定组合的依据如下：

### 合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.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。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.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；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本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。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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。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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司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公司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。

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。

### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （6）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 12. 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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司

已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

### （2）初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价

值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(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。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

#### （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、20。

## 15. 投资性房地产

### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75
土地使用权	50		2.00

## 16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司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。

## 17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

## 22. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度

不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：在商品已发出并经客户签收确认，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。

## 25. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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：

本公司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；

递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同

时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，该项会计政策变更对本公司财务报表相关项目未产生影响。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

增值税	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、13
企业所得税	应纳税所得额	0、15、20、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏八益电器有限公司	20.00
江苏谷峰智慧能源有限公司	20.00
南京谷峰电气设备有限公司	20.00
武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	20.00
中科军源（南京）智能技术有限公司	15.00
成都华鼎谷峰电力科技有限公司	15.00
阿姆赛茵新能源（深圳）有限公司	20.00
南京中科军源科技有限公司	25.00
福州谷峰耐斯科技有限公司	20.00
武汉卓威谷峰电力科技有限公司	20.00

## 2. 税收优惠

### （1）高新技术企业所得税税收优惠

本公司于 2022 年 12 月取得 GR202232016503 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中科军源（南京）智能技术有限公司通过 2022 年度高新技术企业复审，取得 GR201932002979 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

成都华鼎谷峰电力科技有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的 GR202251002858 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### （2）小型微利企业所得税税收优惠

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司八益电器、谷峰智慧、谷峰电气、武汉沃顿、成都华鼎、阿姆赛茵（深圳）、福州谷峰、孙公司武汉卓威符合小微企业条件，享受该所得税优惠政策。

### （3）软件企业所得税税收优惠

2022 年 5 月 24 日，南京中科军源科技有限公司经江苏省软件行业协会评估，被认定为软件企业（证书号：苏 RQ-2022-A0074）。根据财税〔2012〕27 号，符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，即：自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2024 年在减半征收。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,693.50	4,177.96
银行存款	11,891,554.76	6,308,375.12
其他货币资金	233,280.48	
合计	12,141,528.74	6,312,553.08

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	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	44,800.00		44,800.00	4,904,532.79		4,904,532.79
商业承兑汇票				6,736,949.00	669,579.41	6,067,369.59
合计	44,800.00		44,800.00	11,641,481.79	669,579.41	10,971,902.38

#### (2) 坏账准备的变动情况

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	
商业承兑汇票			669,579.41			

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,496,565.96	37,419,746.02
1 至 2 年	32,003,437.13	33,058,940.42
2 至 3 年	4,743,823.53	9,554,984.73

3 年以上	12,778,434.14	15,548,346.22
小计	92,022,260.76	95,582,017.39
减：坏账准备	27,120,754.32	30,862,573.49
合计	64,901,506.44	64,719,443.90

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,346,500.85	1.46	1,346,500.85	100.00	
按组合计提坏账准备	90,675,759.91	98.54	25,774,253.47	28.42	64,901,506.44
组合 1-应收外部客户	90,675,759.91	98.54	25,774,253.47	28.42	64,901,506.44
合计	92,022,260.76	100.00	27,120,754.32	29.47	64,901,506.44

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,346,500.85	1.41	1,346,500.85	100.00	
按组合计提坏账准备	94,235,516.54	98.59	29,516,072.64	31.32	64,719,443.90
组合 1-应收外部客户	94,235,516.54	98.59	29,516,072.64	31.32	64,719,443.90
合计	95,582,017.39	100.00	30,862,573.49	32.29	64,719,443.90

坏账准备计提的具体说明：

于 2024 年 06 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

因债务人财务困难，本公司预计款项难以收回，对该部分债务人应收账款账面余额 1,346,500.85 元，单项计提坏账准备金额 1,346,500.85 元。

## (3) 坏账准备的变动情况

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	
应收账款坏账准备	30,862,573.49		3,741,819.17		27,120,754.32

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额

陕西子竹实业股份有限公司	21,206,089.07	23.04	4,707,751.77
公司 1	18,232,141.64	19.81	2,159,996.99
公司 2	6,191,271.87	6.73	941,564.19
公司 3	6,040,725.75	6.56	653,002.45
公司 4	4,169,002.61	4.53	984,531.13
合计	55,839,230.94	60.67	9,446,846.53

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值
应收票据	477,182.00	3,669,296.45

#### 5. 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	22,340,295.90	96.42	12,127,129.45	93.33
1 至 2 年	758,782.43	3.28	796,342.20	6.13
2 至 3 年				
3 年以上	70,006.90	0.3	70,006.90	0.54
合计	23,169,085.23	100.00	12,993,478.55	100.00

说明：截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京钒焱电子科技有限公司	4,802,366.45	20.73
常州赛英新能源科技有限公司	3,269,500.00	14.11
大连优联科近海工程有限公司	1,541,350.00	6.65
新疆泉通商品混凝土有限责任公司	1,500,000.00	6.47
恒轩建材（新疆）有限公司	1,038,860.84	4.48
合计	12,152,077.29	52.44

#### 6. 其他应收款

##### (1) 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	1,975,142.72	1,312,687.82
1 至 2 年	864,358.84	649,994.51
2 至 3 年	81,070.04	103,520.04
3 至 4 年	15,000.00	15,000.00
4 至 5 年	4,500.00	19,188.89
5 年以上	228,636.14	240,636.14
小计	3,168,707.74	2,341,027.40
减：坏账准备	406,730.00	413,325.12
合计	2,761,977.74	1,927,702.28

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	1,524,455.95	1,009,106.42
保证金	701,278.85	340,400.00
往来款	183,274.76	183,274.76
代垫费用	183,970.88	107,348.58
其他	575,727.30	700,897.64
小计	3,168,707.74	2,341,027.40
减：坏账准备	406,730.00	413,325.12
合计	2,761,977.74	1,927,702.28

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,122,707.74	360,730.00	2,761,977.74
第三阶段	46,000.00	46,000.00	
合计	3,168,707.74	406,730.00	2,761,977.74

2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,122,707.74	11.55	360,730.00	2,761,977.74
组合 1-应收其他款项	3,122,707.74	11.55	360,730.00	2,761,977.74
合计	3,122,707.74	11.55	360,730.00	2,761,977.74

2024 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	46,000.00	100.00	46,000.00		预计款项无法收回

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,295,027.40	367,325.12	1,927,702.28
第二阶段			
第三阶段	46,000.00	46,000.00	
合计	2,341,027.40	413,325.12	1,927,702.28

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,295,027.40	16.01	367,325.12	1,927,702.28
组合1-应收其他款项	2,295,027.40	16.01	367,325.12	1,927,702.28
合计	2,295,027.40	16.01	367,325.12	1,927,702.28

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	46,000.00	100.00	46,000.00		预计款项无法收回

④坏账准备的变动情况

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	413,325.12		6,595.12			406,730.00

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	款项的性质	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
张俊红	员工备用金	650,000.00	1年以内	20.51	32,500.00
江苏稳赢新材料科技有限公司	其他	250,840.00	1年以内	7.92	12,542.00
常州晋陵电力实业有限公司电力	保证金	200,000.00	1年以内	6.31	10,000.00

器材销售分公司					
饶小燕	员工备用金	174,276.82	1年以内	5.50	8,713.84
成都隆诚建筑装饰工程有限公司	往来款	119,850.00	1年以内	3.78	5,992.50
合计		1,394,966.82		44.02	69,748.340

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,700,915.81	3,134,472.70	19,566,443.11	6,414,911.07	3,134,472.70	3,280,438.37
在产品	14,824,773.91		14,824,773.91	12,555,531.81		12,555,531.81
库存商品	4,486,593.42	201,053.55	4,285,539.87	1,250,540.96	201,053.55	1,049,487.41
发出商品	2,753,737.50		2,753,737.50	820,441.25		820,441.25
合计	44,766,020.64	3,335,526.25	41,430,494.39	21,041,425.09	3,335,526.25	17,705,898.84

### (2) 存货跌价准备

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	3,134,472.70					3,134,472.70
库存商品	201,053.55					201,053.55
合计	3,335,526.25					3,335,526.25

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

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
未到期的质保金	197,102.25	23,100.69	174,001.56	197,102.25	23,100.69	174,001.56

### (2) 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					

按组合计提减值准备	197,102.25	100.00	23,100.69	11.72	174,001.56
组合 1-未到期的质保金	197,102.25	100.00	23,100.69	11.72	174,001.56
合计	197,102.25	100.00	23,100.69	11.72	174,001.56

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	197,102.25	100.00	23,100.69	11.72	174,001.56
组合 1-未到期的质保金	197,102.25	100.00	23,100.69	11.72	174,001.56
合计	197,102.25	100.00	23,100.69	11.72	174,001.56

(3) 减值准备的变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期的质保金	23,100.69					23,100.69

**9. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	3701231.81	2,182,856.59
预缴其他税费	24,972.33	67,463.35
合计	3,726,204.14	2,250,319.94

**10. 长期股权投资**

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
常州赛英新能源 科技有限公司	33,726,779.77		33,726,779.77	1,273,220.23		
合计	33,726,779.77		33,726,779.77	1,273,220.23		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
常州赛英新能源科技有限公司					
合计					

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,842,433.47	16,852,997.37

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,182,577.66	10,259,300.20	2,088,336.54	2,324,655.88	33,854,870.28
2.本期增加金额				90,297.34	90,297.34
(1) 购置				90,297.34	90,297.34
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额				345,982.90	345,982.90
(1) 处置或报废				345,982.90	345,982.90
(2) 其他					
4.期末余额	19,182,577.66	10,259,300.20	2,088,336.54	2,068,970.32	33,599,184.72
二、累计折旧					
1.期初余额	9,426,778.88	3,722,658.33	1,963,115.15	1,889,320.55	17,001,872.91
2.本期增加金额	455,586.18	492,239.36	7,885.68	145,150.02	1,100,861.24
(1) 计提	455,586.18	492,239.36	7,885.68	145,150.02	1,100,861.24
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额				345,982.90	345,982.90
(1) 处置或报废				345,982.90	345,982.90

(2) 其他					
4.期末余额	9,882,365.06	4,214,897.69	1,971,000.83	1,688,487.67	17,756,751.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、固定资产账面价值					
1.期末余额账面价值	9,300,212.60	6,044,402.51	117,335.71	380,482.65	15,842,433.47
2.期初余额账面价值	9,755,798.78	6,536,641.87	125,221.39	435,335.33	16,852,997.37

## 12. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1 期初余额	4,027,136.48
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	4,027,136.48
二、累计折旧	
1.期初余额	1,118,560.08
2.本期增加金额	601,692.03
(1) 计提	601,692.03
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	1,720,252.11
三、减值准备	
1.期初余额	
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	2,306,884.37
2.期初余额账面价值	2,908,576.40

## 13. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	3,422,577.10
2.本期增加金额	
(1) 投资性房地产转入	
3.本期减少金额	
4.期末余额	3,422,577.10
二、累计摊销	
1.期初余额	889,870.04
2.本期增加金额	34,225.77
(1) 计提	34,225.77
(2) 投资性房地产转入	
3.本期减少金额	
4.期末余额	924,095.81
三、减值准备	
1.期初余额	
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	2,498,481.29
2.期初余额账面价值	2,532,707.06

**14. 商誉**

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏八益电器有限公司	3,160,136.99					3,160,136.99

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏八益电器有限公司	3,160,136.99					3,160,136.99

## (3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变化
	主要构成	账面价值	确定方法	
	江苏八益电器有限公司拥有的资产	1,844,953.90	该资产组生产的产品拥有活跃市场，能够带来独立的现金流，可以将其认定为独立的资产组	否

### 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修支出	1,436,772.72		77,009.46		1,359,763.26

### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,042,966.93	306,445.04	2,042,966.93	306,445.04
信用减值准备	21,745,506.30	3,261,825.95	23,040,928.47	3,456,139.28
租赁负债	2,519,981.89	503,996.38	3,121,673.89	624,334.78
合计	26,308,455.12	4,072,267.37	28,205,569.29	4,386,919.10

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,306,884.37	461,376.87	2,908,576.40	581,715.28
合计	2,306,884.37	461,376.87	2,908,576.40	581,715.28

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于期末余额互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于期末余额	递延所得税资产和负债于期初余额互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于期初余额
递延所得税资产	461,376.87	3,610,890.50	581,715.28	3,805,203.82
递延所得税负债	461,376.87		581,715.28	

#### (4) 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	7,097,638.03	10,220,209.56

可抵扣亏损	26,191,447.76	20,759,052.69
合计	33,289,085.79	30,979,262.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		54,190.85	
2025 年	614,008.92	614,008.92	
2026 年	1,461,744.47	1,461,744.47	
2027 年	5,014,188.58	5,014,188.58	
2028 年	13,614,919.87	13,614,919.87	
2029 年	5,486,585.92		
合计	26,191,447.76	20,759,052.69	

### 17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	233,280.48	233,280.48	银行承兑汇票保 证金	银行承兑汇票保 证金
固定资产	9,300,212.60	9,300,212.60	抵押	说明 1
无形资产	2,498,481.29	2,498,481.29	抵押	
合计	12,031,974.37	12,031,974.37		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	9,755,798.78	9,755,798.78	抵押	说明 1
无形资产	2,498,481.29	2,498,481.29	抵押	
合计	12,288,505.84	12,288,505.84		

说明 1：截至 2024 年 06 月 30 日，本公司因融资需求致使使用权受到限制资产明细如下：

权证号	资产类别	面积 (m <sup>2</sup> )	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
宁房权证江初字第 JN00331516 号	固定资产	2,926.24	2024-5-13 至 2034-5-13	3,543,330.98	13,350,000.00	宁波银行江 宁支行
宁房权证江初字第 JN00331519 号	固定资产	5,196.14		6,212,467.80		
宁江国用(2011)第 02838 号	无形资产	10,002.80		2,498,481.29		

### 18. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	4,686,789.67
抵押借款	25,160,469.44	39,905,872.22
保证借款	24,896,625.00	15,567,883.33
合计	60,057,094.44	60,160,545.22

## (2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

## 19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,900.00	
商业承兑汇票		4,681,200.00
合计	256,900.00	4,681,200.00

## 20. 应付账款

## (1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	31,400,704.55	26,130,650.97
应付设备及工程款	239,137.00	339,900.00
应付技术服务费	30,000.00	30,000.00
应付其他	11,086.00	244,994.02
合计	31,680,927.55	26,745,544.99

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏伯海电驱动科技有限公司	1,086,400.00	尚未结算
烟台东方科技环保节能有限公司	1,003,935.00	尚未结算
浙江胜基美电力科技有限公司	328,388.80	尚未结算
泰兴市卓航电子科技有限公司	557,906.00	尚未结算
合计	2,976,629.80	

## 21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	6,714,569.75	6,926,728.53

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,536,110.79	6,052,571.42	6,090,000.19	1,498,682.02
二、离职后福利-设定提存计划		946,099.64	946,099.64	
合计	1,536,110.79	6,998,671.06	7,036,099.83	1,498,682.02

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,513,449.59	5,537,561.21	5,573,007.50	1,478,003.29
二、职工福利费		191,150.84	191,150.84	
三、社会保险费		199,663.41	199,663.41	
其中：医疗保险费		166,476.98	166,476.98	
工伤保险费		19,044.38	19,044.38	
生育保险费		14,142.05	14,142.05	
四、住房公积金		121,772.20	121,772.20	
五、工会经费和职工教育经费	22,661.20	2,423.76	4,406.24	20,678.73
合计	1,536,110.79	6,052,571.42	6,090,000.19	1,498,682.02

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险		934,784.48	934,784.48	
2.失业保险费		11,315.16	11,315.16	
合计		946,099.64	946,099.64	

**23. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,963,715.21	1,797,157.61
增值税	51,306.92	304,494.17
个人所得税	43,869.45	808.08
城市维护建设税	47,821.19	56,646.96
教育费附加	20,861.27	24,520.82
地方教育附加	11,468.42	13,908.11
印花税	27,844.10	37,504.49
合计	2,166,886.56	2,235,040.24

**24. 其他应付款**

## (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,540,845.93	3,492,778.56

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代垫款	1,580,670.17	2,435,287.39
资金往来	608,125.73	501,505.95
保证金	306,000.00	306,000.00
租赁费	22,907.07	20,300.00
其他	23,142.96	229,685.22
合计	2,540,845.93	3,492,778.56

## ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**25. 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		526,011.80
一年内到期的租赁负债	1,537,328.91	577,628.75
合计	1,537,328.91	1,103,640.55

**26. 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票		4,299,917.79
未终止确认的商业承兑汇票		5,181,009.00
待转销项税额	866,290.29	847,644.57
合计	866,290.29	10,328,571.36

**27. 租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,994,194.45	3,536,712.53
减：未确认融资费用	335,787.31	785,877.23
小计	2,658,407.14	2,750,835.30
减：一年内到期的租赁负债	1,537,328.91	577,628.76
合计	1,121,078.23	2,173,206.54

**28. 股本**

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,160,000.00						50,160,000.00

**29. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	504,116.28			504,116.28

**30. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,133,351.45			5,133,351.45

**31. 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	10,303,390.39	18,098,477.99
调整后期初未分配利润	10,303,390.39	18,098,477.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,219,636.74	-6,431,590.54
减：提取法定盈余公积		1,363,497.06
应付普通股股利		
期末未分配利润	13,523,027.13	10,303,390.39

**32. 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	55,630,214.96	46,869,752.49	52,355,941.68	37,289,541.77
其他业务	909,711.13	456,636.42	983,959.24	489,811.95
合计	56,539,926.09	47,326,388.91	53,339,900.92	37,779,353.72

(1) 营业收入按分解信息列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
按产品类型分类		

电能质量检测与治理产品	9,787,664.89	16,522,356.75
智能电网产品	2,337,643.73	6,217,203.65
信息化产品	353,982.30	3,037,610.62
微电网产品	41,433,401.93	25,188,617.46
其他产品	1,717,522.11	1,390,153.20
其他	909,711.13	983,959.24
合计	56,539,926.09	53,339,900.92

### 33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,351.13	82,047.55
教育费附加	2,391.33	48,476.75
车船使用税		720.00
印花税	3,725.76	13,844.32
合计	9,468.22	145,088.62

### 34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	414,927.40	364,695.05
差旅费	152,758.07	248,665.50
招待费	320,261.52	313,345.16
交通费	65,514.68	77,533.05
宣传费	102,825.00	27,983.54
办公费	284,392.95	256,712.46
折旧费	5,553.14	1,917.01
维修费	222,806.86	2,305.75
中标费	73,498.44	
其他	203,705.00	410,294.13
咨询费	796,126.55	463,676.04
合计	2,642,369.61	2,167,127.69

### 35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,596,037.90	2,268,050.37
折旧费	121,647.55	117,719.39
办公费	168,952.85	164,049.85

修理费	44,686.60	54,712.65
招待费	115,302.96	85,366.15
中介费用	738,722.83	228,722.66
租赁费		5,4000.00
摊销	111,235.23	119,889.34
交通费	8,946.43	10,253.20
差旅费	53,622.98	36,469.18
水电费	36,953.23	58,652.36
税费	24,323.91	
其他	193,783.64	66,467.39
合计	3,214,216.11	3,264,352.54

**36. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,851,251.59	3,264,444.18
直接投入费用	282,034.54	850,826.35
折旧费用	132,777.35	161,080.32
其他相关费用	299,642.20	2,679,789.84
合计	3,565,705.68	6,956,140.69

**37. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,230,819.72	1,835,373.74
其中：租赁负债利息支出		
减：利息收入	8,261.38	73,037.54
银行手续费	92,584.60	161,690.64
合计	1,315,142.94	1,924,026.84

**38. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	9,936.18	2,281,136.10
稳岗补贴		280.24
其他		2,466.16
合计	9,936.18	2,283,882.50

**39. 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		-316,641.99
处置长期股权投资产生的投资收益	1,273,220.23	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	1,273,220.23	-316,641.99

**40. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,741,819.17	2,044,306.77
应收票据坏账损失	669,579.41	
其他应收款坏账损失	6,595.12	35,306.71
合计	4,417,993.70	2,079,613.48

**41. 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	9,106.49	2,994.70	9,106.49
政府补助	377,791.21	600,000.00	377,791.21
其他	14,434.77	7,601.40	14,434.77
合计	401,332.47	610,596.10	401,332.47

**42. 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
罚款、滞纳金支出	705,755.41	68.03	705,755.41
其他	39,487.42	15,352.43	39,487.42
合计	745,242.83	15,420.46	745,242.83

**43. 所得税费用****(1) 所得税费用的组成**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	229,198.94	588,643.74
递延所得税费用	194,313.32	195,774.11
合计	423,512.26	784,417.84

**44. 现金流量表项目注释**

## (1) 与经营活动有关的现金

## 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
补贴收入	377,791.21	602,466.16
其他收入	14,434.77	7,601.40
利息收入	8,261.38	73,037.54
合计	400,487.36	683,105.10

## 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
付现费用	5,251,242.17	5,414,431.94
支付的往来款项	1,457,678.82	
其他支出	834,275.45	322,353.34
合计	7,543,196.44	5,736,785.28

## (2) 与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
投资收益	35,000,000.00	

## 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	3,400,362.11	4,961,422.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,417,993.70	-2,079,613.48
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,100,861.24	1,044,915.16
使用权资产折旧	34,225.77	500,548.73
无形资产摊销	77,009.46	71,531.09
长期待摊费用摊销		119,352.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,230,819.72	1,835,373.74

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,273,220.23	316,641.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	194,313.32	195,744.11
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）	-23,724,595.55	10,700,291.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,264,842.27	-5,414,939.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,033,582.91	-16,668,787.72
经营活动产生的现金流量净额	-27,840,655.64	-4,417,518.20
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,908,248.26	2,305,019.01
减：现金的期初余额	6,312,553.08	1,668,131.31
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	5,595,695.18	636,887.70

## （2）现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	16,693.50	8,812.47
可随时用于支付的银行存款	11,891,554.76	2,296,206.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,908,248.26	2,305,019.01

## 六、研发支出

### 1.按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,851,251.59	3,264,444.18
直接投入费用	282,034.54	850,826.35
折旧费用	132,777.35	161,080.32
其他相关费用	299,642.20	2,679,789.84
合计	3,565,705.68	6,956,140.69
其中：费用化研发支出	3,565,705.68	6,956,140.69

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

## 2. 同一控制下企业合并

无。

## 3. 处置子公司

公司于2023年11月13日召开第四届董事会第九次会议，审议通过《关于注销公司子公司福州谷峰耐斯科技有限公司》的议案。

公司于2024年1月24日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于拟注销公司孙公司武汉卓威谷峰电力科技有限公司》的议案。

截止报告期末，上述两家子公司已不再纳入公司合并范围。

## 4. 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 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	
江苏八益电器有限公司	常州	常州	开关控制设备、输配电设备等	100.00		非同一控制下合并
江苏谷峰智慧能源有限公司	南京	南京	电力设备、电子设备	96.1538		设立
南京谷峰电气设备有限公司	南京	南京	机械设备、电气设备等	100.00		设立
武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	武汉	武汉	电力系统自动化设备、成套电气设备	51.00		设立
中科军源（南京）智能技术有限公司	南京	南京	车联网智能技术和设备的研发与生产	80.00	19.2308	设立
成都华鼎谷峰电力科技有限公司	成都	成都	电力系统自动化设备、成套电气设备	51.00		设立

阿姆赛茵新能源（深圳）有限公司	深圳	深圳	新能源汽车锂电池研发与生产	51.00		设立
南京中科军源科技有限公司	南京	南京	技术服务、技术开发等	95.00		设立
福州谷峰耐斯科技有限公司	福州	福州	电力设备、电子设备等	51.00		设立
武汉卓威谷峰电力科技有限公司	武汉	武汉	电力系统自动化设备、成套电气设备		51.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	49.00	-210,457.31		-4,941,276.60
成都华鼎谷峰电力科技有限公司	49.00	403,259.23		1,019,265.46

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	5,262,911.37	178,557.22	5,441,468.59	15,472,179.61	53,526.95	15,525,706.56
成都华鼎谷峰电力科技有限公司	10,048,488.44		10,048,488.44	7,968,354.84		7,968,354.84

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	8,456,347.55	234,808.14	8,691,155.69	18,237,305.44	108,583.50	18,345,888.94
成都华鼎谷峰电力科技有限公司	8,862,244.79		8,862,244.79	7,605,089.21		7,605,089.21

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	2,461,172.50	-429,504.72	-429,504.72	1,400,057.86
成都华鼎谷峰电力科技有限公司	7,322,244.60	822,978.02	822,978.02	857,769.65

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	12,281,792.89	-2,169,114.50	-2,169,114.50	1,768,744.40
成都华鼎谷峰电力科技有限公司	18,358,896.54	390,705.37	390,705.37	523,706.86

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州赛英新能源科技有限公司	常州	常州	新能源技术研发及转让	43.75		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	294,235.05	1,124,131.91
非流动资产	55,524,470.41	55,619,203.94
资产合计	55,818,705.46	56,743,335.85
流动负债	10,187,767.22	11,414,953.52
非流动负债		
负债合计	10,187,767.22	11,414,953.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		45,328,382.33
按持股比例计算的净资产份额		32,888,462.38
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		838,317.39

对联营企业权益投资的账面价值		33,726,779.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-723,753.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-723,753.12
本期收到的来自联营企业的股利		

说明：常州赛英新能源科技有限公司注册资本 8,000.00 万元人民币，实收资本 4,823.86 万元，谷峰认缴资本 3,500.00 万元，实缴资本 3,500.00 万元，决策权比例 43.75%，收益权分配比例 43.75%。2024 年 2 月 5 日召开了第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于转让参股公司常州赛英新能源科技有限公司股权的议案》，公司以 3,500 万元的价格将参股公司常州赛英新能源科技有限公司 43.75% 股权出售给中荟港（常州）智能科技有限公司，相关工商信息变更程序已同步办理完毕，已收到常州市行政审批局出具的《登记通知书》，本次公司出售资产事项已完成。

## 九、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应收的政府补助款项。

### 2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,936.18	2,283,882.50

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.68% (2023 年度：61.58%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.02% (2023 年度：29.32%)。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	60,057,094.44			
应付票据	256,900.00			
应付账款	31,680,927.55			
其他应付款	2,540,845.93			
一年内到期的非流动负债	1,537,328.91			
合计	96,073,096.83			

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	60,160,545.22			
应付票据	4,681,200.00			
应付账款	26,745,544.99			
其他应付款	3,492,778.56			
长期借款				
一年内到期的非流动负债	526,011.80			
合计	95,606,080.57			

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本期公司无记账本位币以外的货币进行的销售或采购，因此不存在汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 1. 2024 年 06 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 06 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

(一) 应收款项融资			477,182.00	477,182.00
持续以公允价值计量的资产总额			477,182.00	477,182.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的控股股东或实际控制人

本公司实际控制人为张高锋，截至 2024 年 06 月 30 日，张高锋直接持有本公司 48.81% 的股权。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
常州赛英新能源科技有限公司	本公司联营企业

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张高锋	实际控制人
冀卫红	董事、董事会秘书、财务总监

徐伟光	持子公司 5% 股份的自然入
张俊红	实际控制人的近亲属
四川易来文科技有限公司	持子公司 10% 以上股份的自然入控制的企业
武汉沃顿天铂智能装备有限公司	持子公司 10% 以上股份的自然入控制的企业
南京钒焱电子科技有限公司	张俊红担任董监高的企业
南京钒安电子科技有限公司	其他关联关系
田毅平	子公司成都华鼎谷峰电力科技有限公司的董事、 经理
成都华鼎西交科技有限公司	田毅平近亲属控制的公司
南普电气（成都）有限公司	田毅平近亲属控制的公司
张国星	曾系公司总经理
杜文卫	子公司江苏八益电器有限公司的总经理
王金平	子公司江苏八益电器有限公司的监事
吕德志	监事会主席、股东监事
邢威峰	子公司江苏谷峰智慧能源有限公司的董事

## 5. 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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钒焱电子科技有限公司	接受劳务	31,695.93	86,614.59
南普电气（成都）有限公司	采购商品	4,896,687.40	4,522,748.38
武汉沃顿天铂智能装备有限公司	采购商品	773,869.03	

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钒焱电子科技有限公司	销售商品		1,986,725.67
南京钒焱电子科技有限公司	物业费	25,864.08	25,864.08
南京钒焱电子科技有限公司	电费	119,624.72	116,784.46
南普电气（成都）有限公司	销售商品	113,893.82	

### （2）关联租赁情况

#### 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京钒焱电子科技有限公司	房屋	163,428.56	163,428.56

### （3）关联担保情况

## 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州赛英新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021-6-16	2024-7-5	是

## 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
张高锋、郑腾	2,100,000.00	2021-5-17	2024-5-24	是
张高锋、郑腾	2,900,000.00	2021-1-15	2024-1-16	是
张高锋	15,000,000.00	2021-6-28	2024-7-5	是
张高锋	1,970,000.00	2022-4-19	2025-3-20	否
张高锋、郑腾	1,600,000.00	2023-1-19	2024-1-18	是
张高锋	15,000,000.00	2023-5-22	2024-5-19	是
张高锋、郑腾	5,000,000.00	2023-7-05	2024-6-29	是
张高锋	180,000.00	2023-4-7	2025-3-20	是
张俊红	3,000,000.00	2023-6-28	2024-11-19	否
张高锋	1,900,000.00	2023-3-17	2025-3-12	否
张高锋	950,000.00	2023-11-14	2024-11-14	否
张高锋	9,500,000.00	2024-05-20	2025-05-20	否
张高锋	8,500,000.00	2024-05-20	2025-05-20	否
张高锋、郑腾	5,000,000.00	2024-06-12	2025-06-10	否
张高锋、郑腾	5,000,000.00	2024-06-17	2025-06-16	否
张高锋、郑腾	5,000,000.00	2024-01-24	2025-01-23	否
张高锋、郑腾	4,990,000.00	2024-06-19	2025-06-19	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张高锋	650,000.00			说明 1

说明 1：2024 年 06 月 30 日张高峰向公司拆借资金 650,000.00 元，截至 2024 年 06 月 30 日公司已偿还 650,000.00 元，截至 2024 年 06 月 30 日公司已全部偿还。上述款项未约定起止日期。

## (5) 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	756,818.96	756,818.96

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州赛英新能源科技有限公司	3,650,194.38	1,788,960.27	6,904,194.38	3,383,745.67
应收账款	四川易来文科技有限公司	1,244,434.78	1,202,793.44	1,244,434.78	1,202,793.44
应收账款	南京钒焱电子科技有限公司	6,191,271.87	941,564.19	5,958,250.91	817,907.06
其他应收款	武汉沃顿天铂智能装备有限公司	80,000.00	4,000.00	80,000.00	4,000.00
其他应收款	王建霖	77,266.24	77,266.24	77,266.24	77,266.24
其他应收款	张国星	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	王金平	70,131.51	8,458.40	71,987.37	8,551.19
预付款项	南京钒焱电子科技有限公司	4,802,366.45		117,417.36	
预付款项	常州赛英新能源科技有限公司	1,657,334.34		6,313,337.08	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	四川易来文科技有限公司	15,328.00	15,328.00
应付账款	武汉沃顿天铂智能装备有限公司	1,227,811.84	4,329,890.91
应付账款	南普电气（成都）有限公司	1,324,377.70	750,277.02
其他应付款	南京钒焱电子科技有限公司		165,402.74
其他应付款	四川易来文科技有限公司		210,000.00
其他应付款	武汉沃顿天铂智能装备有限公司		118,913.16
其他应付款	张高锋	62,5875.4	823,627.80
其他应付款	张国星	373,750.33	
合同负债	南普电气（成都）有限公司		21,115.04

## 十三、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

无。

### 2. 处置联营企业股权

2024 年 3 月 22 日，本公司与中荟港（常州）智能科技有限公司签署股权转让协议，协议约定本公司将其持有的常州赛英新能源科技有限公司的股权 3500 万元（占公司注册资本的 43.75%），转让给中荟港（常州）智能科技有限公司，转让总价款为人民币 3500 万元。

2024 年 3 月 26 日，常州赛英新能源科技有限公司已完成股东工商变更登记。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

无。

### 2. 分部信息

本公司根据所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
----	------	------

1 年以内	31,899,449.23	31,808,187.00
1 至 2 年	30,720,189.32	30,934,671.32
2 至 3 年	4,520,440.59	5,207,406.59
3 至以上	12,166,071.03	13,056,586.64
小计	79,306,150.17	81,006,851.55
减：坏账准备	21,726,150.32	22,400,734.29
合计	57,579,999.85	58,606,117.26

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,305,309.85	1.65	1,305,309.85	100.00	
按组合计提坏账准备	78,000,840.32	98.35	20,420,840.47	26.18	57,579,999.85
组合 1-应收外部客户	68,175,053.69	85.96	20,420,840.47	29.95	47,754,213.22
组合 2-应收合并范围内的关联方客户	9,825,786.63	12.39			9,825,786.63
合计	79,306,150.17	100.00	21,726,150.32	27.40	57,579,999.85

(续上表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,305,309.85	1.61	1,305,309.85	100.00	
按组合计提坏账准备	79,701,541.70	98.39	21,095,424.44	26.47	58,606,117.26
组合 1-应收外部客户	66,036,773.81	81.52	21,095,424.44	31.94	44,941,349.37
组合 2-应收合并范围内的关联方客户	13,664,767.89	16.87			13,664,767.89
合计	81,006,851.55	100.00	22,400,734.29	27.65	58,606,117.26

坏账准备计提的具体说明：

于 2024 年 06 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

因债务人财务困难，本公司预计款项难以收回，对该部分债务人应收账款账面余额 1,305,309.85 元，单项计提坏账准备金额 1,305,309.85 元。

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	期初金额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	22,400,734.29		674,583.97		21,726,150.32

## (4) 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	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减 值准备期末余额
陕西子竹实业股份有限公司	21,206,089.07	26.74	4,707,751.77
南京宏景智能电网科技有限 公司	16,121,891.62	20.33	1,742,776.48
武汉沃顿谷峰电力科技有限 公司	8,864,424.63	11.18	
中国核工业华兴建设有限公 司	6,040,725.75	7.62	653,002.45
南京钒焱电子科技有限公 司	4,635,585.64	5.85	773,394.51
合计	56,868,716.71	71.72	7,876,925.21

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	期末金额	期初金额
其他应收款	7,136,294.66	824,665.90
合计	7,136,294.66	824,665.90

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	6,574,110.64	198,774.63
1 至 2 年	101,340.00	148,160.00
2 至 3 年	345,800.00	363,250.00
3 至 4 年	133,900.00	133,900.00
4 至 5 年	500.00	500.00
小计	7,155,650.64	844,584.63
减：坏账准备	19,355.98	19,918.73
合计	7,136,294.66	824,665.90

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
往来款	6,788,531.14	564,960.00
员工备用金	58,334.10	114,103.96
保证金	143,528.85	
其他	165,256.55	165,520.67
小计	7,155,650.64	844,584.63
减：坏账准备	19,355.98	19,918.73
合计	7,136,294.66	824,665.90

### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,155,650.64	19,355.98	7,136,294.66

2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,155,650.64	0.27	19,355.98	7,136,294.66
组合 1-应收其他款项	7,155,650.64	0.27	19,355.98	7,136,294.66
合计	7,155,650.64	0.27	19,355.98	7,136,294.66

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	844,584.63	19,918.73	824,665.90

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	844,584.63	2.36	19,918.73	824,665.90
组合 1-应收其他款项	844,584.63	2.36	19,918.73	824,665.90
合计	844,584.63	2.36	19,918.73	824,665.90

### ④坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 06 月 30 日
		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	19,918.73		562.75			19,355.98

### 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	款项的性质	2024 年 06 月	账龄	占其他应收款期	坏账准备
------	-------	-------------	----	---------	------

		30 日余额		末余额合计数的比例(%)	
江苏谷峰智慧能源有限公司	往来款	3,715,443.11	1 年以内	51.92	
江苏八益电器有限公司	往来款	2,345,048.03	1 年以内	32.77	
阿姆赛茵新能源(深圳)有限公司	往来款	650,200.00	5 年以内	9.09	
南京都城富厚科技有限公司	标书费	89,000.00	1 年以内	1.24	4,450.00
个人住房公积金	代垫款	82,713.00	1 年以内	1.16	4,135.65
合计		6,882,404.14		96.18	8,585.65

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项 目	期末金额			期初金额		
	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	55,505,000.00	3,160,136.99	52,344,863.01	55,505,000.00	3,160,136.99	52,344,863.01
对联营、合营企业投资				33,726,779.77		33,726,779.77
合计	55,505,000.00	3,160,136.99	52,344,863.01	89,231,779.77	3,160,136.99	86,071,642.78

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期末金额	本期增加	本期减少	期初金额	本期计提减值准备	期初金额减值准备余额
江苏八益电器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		3,160,136.99
江苏谷峰智慧能源有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
南京谷峰电气设备有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
武汉沃顿谷峰电力科技有限公司	255,000.00			255,000.00		
中科军源(南	16,000,000.00			16,000,000.00		

京) 智能技术有限公司						
阿姆赛茵新能源(深圳)有限公司	800,000.00			800,000.00		
南京中科军源科技有限公司	950,000.00			950,000.00		
合计	55,505,000.00			55,505,000.00		3,160,136.99

## (3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
常州赛英新能源科技有限公司	33,726,779.77		33,726,779.77	1,273,220.23		
合计	33,726,779.77		33,726,779.77	1,273,220.23		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2024 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
常州赛英新能源科技有限公司					
合计					

## 4. 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	37,695,777.08	32,039,380.83	28,661,085.29	19,975,995.91

(1) 营业收入按分解信息列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按产品类型分类		
电能质量检测与治理产品	1,205,500.43	10,894,340.02
智能电网产品	1,053,539.81	4,239,184.22
信息化产品	1,839.62	3,037,610.62
微电网产品	35,433,401.93	8,336,648.54
其他产品	1495.29	2,153,301.89
合计	37,695,777.08	28,661,085.29

## 5. 投资收益

项目	期末余额	期初余额
成本法核算的长期股权投资收益		19,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-2,046,013.74
处置长期股权投资产生的投资收益	1,273,220.23	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-114,889.68
合计	1,273,220.23	16,839,096.58

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	377,791.21	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-721,701.57	
非经常性损益总额	-343,910.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	-85,977.59	
非经常性损益净额	-257,932.77	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额		

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.75	0.0642	0.0642
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.0693	0.0693

公司名称：江苏谷峰电力科技股份有限公司

日期：2024 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)

#### (三) 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
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	377,791.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-721,701.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-343,910.36</b>
减：所得税影响数	-85,977.59
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-257,932.77</b>

### 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