

南京南曼电气有限公司  
审计报告

大信审字[2024]第 1-03848 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2024]第 1-03848 号

南京南曼电气有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了南京南曼电气有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

#### 四、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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和事项。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年九月六日

# 资产负债表

编制单位：南京南曼电气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	9,719,122.37	8,988,547.65	8,813,452.10	8,241,863.18
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五（二）	1,495,044.45			1,968,032.25
应收账款	五（三）	91,932,678.88	89,554,418.34	89,287,166.37	103,551,447.04
应收款项融资	五（四）	811,217.82	581,000.00	2,922,591.95	2,044,589.62
预付款项	五（五）	1,874,287.46	820,068.83	1,554,011.18	1,049,957.04
其他应收款	五（六）	1,457,834.56	1,111,631.69	1,015,979.97	2,228,751.40
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（七）	40,351,278.30	30,790,140.74	40,333,417.79	57,421,260.94
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（八）	403,999.92	21,063.14		385,694.62
流动资产合计		148,045,463.76	131,866,870.39	143,926,619.36	176,891,596.09
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五（九）	12,603,929.00	12,852,179.00	13,348,679.00	-
固定资产	五（十）	1,595,548.09	1,599,170.75	1,574,286.45	16,115,225.47
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五（十一）	2,783,194.42	2,856,296.20	3,022,753.61	3,190,815.56
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	279,951.03	324,153.93	695,497.65	565,875.30
递延所得税资产	五（十三）				
其他非流动资产	五（十四）		40,899.00		
非流动资产合计		17,262,622.54	17,672,698.88	18,641,216.71	19,871,916.33
资产总计		165,308,086.30	149,539,569.27	162,567,836.07	196,763,512.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：南京南曼电气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十六）	16,011,963.99	5,004,794.52	17,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十七）	72,423,112.72	63,194,952.55	66,900,284.52	101,820,426.82
预收款项					
合同负债	五（十八）	4,759,944.46	5,023,590.08	2,671,269.55	2,132,115.47
应付职工薪酬	五（十九）				
应交税费	五（二十）	203,872.71	1,824,397.84	1,974,114.66	1,026,835.59
其他应付款	五（二十一）	14,655,559.70	19,722,691.92	21,077,236.96	22,118,357.03
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五（二十二）	389,074.73	74,472.15	361,884.47	277,175.01
流动负债合计		108,443,528.31	94,844,899.06	109,984,790.16	144,374,909.92
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		108,443,528.31	94,844,899.06	109,984,790.16	144,374,909.92
股东权益：					
股本	五（二十三）	41,142,524.20	41,142,524.20	41,142,524.20	41,142,524.20
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（二十四）	9,248,678.36	9,248,678.36	9,037,515.93	9,037,515.93
未分配利润	五（二十五）	6,473,355.43	4,303,467.65	2,403,005.78	2,208,562.37
股东权益合计		56,864,557.99	54,694,670.21	52,583,045.91	52,388,602.50
负债和股东权益总计		165,308,086.30	149,539,569.27	162,567,836.07	196,763,512.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：南京南曼电气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	五（二十六）	52,992,270.13	101,285,338.34	91,087,208.27	102,430,773.20
减：营业成本	五（二十六）	39,588,871.50	75,504,884.66	68,940,130.07	77,075,597.57
税金及附加	五（二十七）	429,962.32	1,310,989.46	1,110,689.33	789,857.16
销售费用	五（二十八）	5,428,506.82	10,590,640.83	8,379,877.91	9,369,952.26
管理费用	五（二十九）	2,757,477.54	5,161,987.07	5,752,642.09	5,718,650.08
研发费用	五（三十）	1,716,526.76	4,286,212.04	4,902,828.34	5,573,828.27
财务费用	五（三十一）	508,693.82	1,307,205.19	1,871,506.90	1,254,658.50
其中：利息费用		506,321.09	1,323,852.82	1,892,300.11	1,253,936.40
利息收入		7,907.57	31,442.92	44,286.01	31,075.94
加：其他收益	五（三十二）		128,400.56	14,801.00	114,565.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）			52,395.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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（三十四）	-86,073.11	-968,517.13	326,070.62	-1,535,042.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）		-139,031.97		-312,190.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）			26,214.42	54,608.47
二、营业利润		2,476,158.26	2,144,270.55	549,015.66	970,170.81
加：营业外收入	五（三十七）		40,104.19	100,168.85	280.00
减：营业外支出	五（三十八）		1,000.00	12,812.65	2,841.91
三、利润总额		2,476,158.26	2,183,374.74	636,371.86	967,608.90
减：所得税费用	五（三十九）	306,270.48	71,750.44	441,928.45	428,742.08
四、净利润		2,169,887.78	2,111,624.30	194,443.41	538,866.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,169,887.78	2,111,624.30	194,443.41	538,866.82
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		2,169,887.78	2,111,624.30	194,443.41	538,866.82
七、每股收益					

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：南京南曼电气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
<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		40,777,041.79	81,009,272.03	75,709,331.50	73,364,603.94
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,569,561.39	7,848,615.18	4,447,412.44	1,942,578.25
经营活动现金流入小计		42,346,603.18	88,857,887.21	80,156,743.94	75,307,182.19
购买商品、接受劳务支付的现金		28,487,231.57	38,772,184.01	41,949,720.25	53,619,215.26
支付给职工以及为职工支付的现金		8,206,868.79	16,987,452.07	17,679,636.09	18,121,324.19
支付的各项税费		3,240,280.63	7,059,092.84	5,364,070.26	4,469,057.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	5,268,316.63	15,116,462.59	9,070,667.96	7,830,984.71
经营活动现金流出小计		45,202,697.62	77,935,191.51	74,064,094.56	84,040,581.92
经营活动产生的现金流量净额		-2,856,094.44	10,922,695.70	6,092,649.38	-8,733,399.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				75,590.00	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十）				1,000,725.00
投资活动现金流入小计				75,590.00	1,001,025.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,050.00	103,258.68	388,408.99	101,976.01
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十）				1,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,050.00	103,258.68	388,408.99	1,101,976.01
投资活动产生的现金流量净额		-14,050.00	-103,258.68	-312,818.99	-100,951.01
<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		11,000,000.00	5,000,000.00	23,400,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	5,000,000.00	23,400,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	19,000,000.00	25,000,000.00	34,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,399.97	831,685.72	2,122,850.11	1,023,386.40
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		7,690,399.97	19,831,685.72	27,122,850.11	35,723,386.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,309,600.03	-14,831,685.72	-3,722,850.11	10,276,613.60
<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>					
加：期初现金及现金等价物余额		3,469,611.52	7,481,860.22	5,424,879.94	3,982,617.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		3,909,067.11	3,469,611.52	7,481,860.22	5,424,879.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：南京南曼电气有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,142,524.20								9,248,678.36	4,303,467.65	54,694,670.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,142,524.20								9,248,678.36	4,303,467.65	54,694,670.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,169,887.78	2,169,887.78
（一）综合收益总额										2,169,887.78	2,169,887.78
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	41,142,524.20								9,248,678.36	6,473,355.43	56,864,557.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：南京南曼电气有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,142,524.20								9,037,515.93	2,403,005.78	52,583,045.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,142,524.20								9,037,515.93	2,403,005.78	52,583,045.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									211,162.43	1,900,461.87	2,111,624.30
（一）综合收益总额										2,111,624.30	2,111,624.30
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									211,162.43	-211,162.43	
1. 提取盈余公积									211,162.43	-211,162.43	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	41,142,524.20								9,248,678.36	4,303,467.65	54,694,670.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：南京南曼电气有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,142,524.20								9,037,515.93	2,208,562.37	52,388,602.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,142,524.20								9,037,515.93	2,208,562.37	52,388,602.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										194,443.41	194,443.41
（一）综合收益总额										194,443.41	194,443.41
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	41,142,524.20								9,037,515.93	2,403,005.78	52,583,045.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：南京南曼电气有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,142,524.20								8,792,792.44	1,914,419.04	51,849,735.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,142,524.20								8,792,792.44	1,914,419.04	51,849,735.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									244,723.49	294,143.33	538,866.82
（一）综合收益总额										538,866.82	538,866.82
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									244,723.49	-244,723.49	
1. 提取盈余公积									244,723.49	-244,723.49	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	41,142,524.20								9,037,515.93	2,208,562.37	52,388,602.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 南京南曼电气有限公司

## 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

南京南曼电气有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经1995年南京市人民政府宁府合资（1995）2725号批准，由南京普天通信股份有限公司（以下简称“南京普天通信”）与德国曼奈柯斯电器公司共同出资组建的中外合资企业，于1995年10月15日在南京市江宁区工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南京市；2021年2月23日，公司完成工商登记变更，由南京普天通信100%持股。公司现持有统一社会信用代码9132011560895120XW的营业执照，注册资本41,142,524.20元，营业期限为1995年10月15日至2045年10月14日。本公司注册地为南京市江宁区秦淮路17号（江宁开发区）。

本公司属电气机械和器材制造行业。主要经营活动为低压配电箱、柜及配套件、电子专用设备、测试仪器、工模具制造、自产产品的研发、生产和销售。产品主要有：低压配电箱。

### 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

本公司管理层对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本公司的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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、完整地反映了本公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及2024

年1-6月、2023年度、2022年度、2021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

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0.5%以上，且金额超过50万元，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5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
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5%以上，且金额超过100万元

(六) 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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产

（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报

酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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：

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方组合

应收票据组合1：应收银行承兑汇票

应收票据组合2：应收商业承兑汇票

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。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。

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《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）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等，本公司按照一般方法，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：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：投标保证金、押金

其他应收款组合 2：低风险业务

## 2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （九）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。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次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，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。

## （十）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金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融

资产成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十二) 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. 固定资产分类和折旧方法

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	20-36.5	10.00	2.47-4.5
机器设备	年限平均法	10	10.00	9
运输设备	年限平均法	3-5	10.00	18-30
其他设备	年限平均法	5	10.00	18

### (十三) 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。

### (十四) 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	直线法摊销
软件	5-10	直线法摊销

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

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

### （十八）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。

公司主要销售低压配电箱等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （十九）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，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) 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。

## （二十一）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. 出租资产的会计处理

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，除此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。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金				
银行存款	324,580.81	382,136.61	6,537,201.89	5,424,879.94
其他货币资金	5,810,055.26	5,518,936.13	1,331,591.88	2,816,983.24
存放财务公司存款	3,584,486.30	3,087,474.91	944,658.33	
合计	9,719,122.37	8,988,547.65	8,813,452.10	8,241,863.18
其中：存放在境外的款项总额				

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	1,573,731.00			2,071,612.90
小计	1,573,731.00			2,071,612.90
减：坏账准备	78,686.55			103,580.65
合计	1,495,044.45			1,968,032.25

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024年6月30日终止确认金额	2024年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,245,993.73	
商业承兑汇票	6,365,889.74	
合计	7,611,883.47	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合	1,573,731.00	100.00	78,686.55	5.00	1,495,044.45
合计	1,573,731.00	100.00	78,686.55	5.00	1,495,044.45

类别	2021年12月31日				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合	2,071,612.90	100.00	103,580.65	5.00	1,968,032.25
合计	2,071,612.90	100.00	103,580.65	5.00	1,968,032.25

① 组合：账龄组合

账龄	2024年6月30日			2021年12月31日		
	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	1,573,731.00	78,686.55	5.00	2,071,612.90	103,580.65	5.00

4. 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		103,580.65				103,580.65

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	103,580.65	-103,580.65				

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		78,686.55				78,686.55

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内				
其中：6个月以内	23,897,126.43	39,929,769.03	31,025,048.94	37,069,364.46
7-12月	32,141,820.74	10,536,895.82	13,626,041.64	13,962,802.45
1年以内小计	56,038,947.17	50,466,664.85	44,651,090.58	51,032,166.91
1至2年	21,212,273.08	24,665,513.84	24,511,773.43	18,920,827.37
2至3年	11,889,997.75	11,939,079.60	10,673,526.86	26,655,272.43
3至4年	6,327,050.54	6,607,245.08	14,090,011.98	11,911,691.38
4至5年	6,631,938.50	7,033,193.82	4,654,438.76	5,453,481.20
5年以上	4,202,434.75	3,223,518.70	4,103,639.48	3,178,982.37
小计	106,302,641.79	103,935,215.89	102,684,481.09	117,152,421.66
减：坏账准备	14,369,962.91	14,380,797.55	13,397,314.72	13,600,974.62
合计	91,932,678.88	89,554,418.34	89,287,166.37	103,551,447.04

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	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	4,996,047.16	4.70	4,996,047.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	101,306,594.63	95.30	9,373,915.75	9.25	91,932,678.88
其中：组合1：账龄组合	99,125,152.17	93.25	9,373,915.75	9.46	89,751,236.42
组合2：合并范围内关联方	2,181,442.46	2.05			2,181,442.46
合计	106,302,641.79	—	14,369,962.91	13.52	91,932,678.88

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,419,126.70	4.25	4,419,126.70	100.00	

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,516,089.19	95.75	9,961,670.85	10.01	89,554,418.34
其中：组合1：账龄组合	97,845,335.78	98.32	9,961,670.85	10.18	87,883,664.93
组合2：合并范围内关联方	1,670,753.41	1.68			1,670,753.41
合计	103,935,215.89	—	14,380,797.55	13.84	89,554,418.34

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,684,481.09	100.00	13,397,314.72	13.05	89,287,166.37
其中：组合1：账龄组合	102,684,481.09	100.00	13,397,314.72	13.05	89,287,166.37
组合2：合并范围内关联方					
合计	102,684,481.09	100.00	13,397,314.72	13.05	89,287,166.37

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	117,152,421.66	100.00	13,600,974.62	11.61	103,551,447.04
其中：组合1：账龄组合	117,137,816.66	99.99	13,600,974.62	11.61	103,536,842.04
组合2：合并范围内关联方	14,605.00	0.01			14,605.00
合计	117,152,421.66	100.00	13,600,974.62	11.61	103,551,447.04

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波天安集团开关有限公司	4,419,126.70	4,419,126.70	100.00	破产重整
南京普雁电气有限公司	576,920.46	576,920.46	100.00	破产申请
合计	4,996,047.16	4,996,047.16		

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波天安集团开关有限公司	4,419,126.70	4,419,126.70	100.00	破产重整

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	53,857,504.71	538,575.05	1.00	48,795,911.44	487,959.11	1.00
1至2年	21,212,273.08	1,060,613.65	5.00	24,642,123.34	1,232,106.17	5.00
2至3年	11,860,283.17	1,186,028.32	10.00	11,939,079.60	1,193,907.96	10.00
3至4年	6,160,370.37	1,848,111.11	30.00	3,990,862.23	1,197,258.67	30.00
4至5年	2,588,266.44	1,294,133.22	50.00	5,253,840.47	2,626,920.24	50.00
5年以上	3,446,454.40	3,446,454.40	100.00	3,223,518.70	3,223,518.70	100.00
合计	99,125,152.17	9,373,915.75		97,845,335.78	9,961,670.85	

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	44,651,090.58	446,510.90	1.00	51,017,561.91	510,175.63	1.00
1至2年	24,511,773.43	1,225,588.67	5.00	18,920,827.37	946,041.37	5.00
2至3年	10,673,526.86	1,067,352.69	10.00	26,655,272.43	2,665,527.24	10.00
3至4年	14,090,011.98	4,227,003.60	30.00	11,911,691.38	3,573,507.41	30.00
4至5年	4,654,438.76	2,327,219.38	50.00	5,453,481.20	2,726,740.60	50.00
5年以上	4,103,639.48	4,103,639.48	100.00	3,178,982.37	3,178,982.37	100.00
合计	102,684,481.09	13,397,314.72		117,137,816.66	13,600,974.62	

②组合2：合并范围内关联方

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	2,181,442.46			1,670,753.41		

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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				14,605.00		

### 3. 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	12,145,813.05	1,455,161.57				13,600,974.62

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	13,600,974.62	-203,659.90				13,397,314.72

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提		4,419,126.70				4,419,126.70
账龄组合	13,397,314.72	-3,435,643.87				9,961,670.85
合计	13,397,314.72	983,482.83				14,380,797.55

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	4,419,126.70	576,920.46				4,996,047.16
账龄组合	9,961,670.85	-587,755.10				9,373,915.75
合计	14,380,797.55	-10,834.64				14,369,962.91

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，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(%)	坏账准备期末余额
中铁电气化局集团有限公司	14,857,356.52	13.98	535,612.51
中铁十一局集团电务工程有限公司	11,167,222.11	10.51	379,801.19
南京地铁集团有限公司	9,911,429.72	9.32	194,314.28
中铁十九局集团有限公司	6,334,356.30	5.96	135,371.43
宁波天安集团开关有限公司	4,419,126.70	4.16	4,419,126.70
合计	46,689,491.35	43.93	5,664,226.11

截止 2023 年 12 月 31 日，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(%)	坏账准备期末余额
中铁十一局集团电务工程有限公司	10,768,588.51	10.36	272,240.49
中铁十九局集团有限公司	8,749,634.79	8.42	239,035.56

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(%)	坏账准备期末余额
中铁电气化局集团有限公司	6,734,356.30	6.48	67,343.56
宁波天安集团开关有限公司	4,419,126.70	4.25	4,419,126.70
南京地铁集团有限公司	4,324,900.36	4.16	95,744.20
合计	34,996,606.66	33.67	5,093,490.51

截止 2022 年 12 月 31 日，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(%)	坏账准备期末余额
中铁十一局集团电务工程有限公司	8,477,570.21	8.26	164,326.89
中铁电气化局集团有限公司	5,638,638.03	5.49	206,731.04
中建安装集团有限公司	4,457,031.80	4.34	446,606.66
宁波天安集团开关有限公司	4,419,126.70	4.30	795,678.20
北京市轨道交通建设管理有限公司	3,646,397.47	3.55	54,700.56
合计	26,638,764.21	25.94	1,668,043.35

截止 2021 年 12 月 31 日，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(%)	坏账准备期末余额
中建安装集团有限公司	7,194,871.00	6.14	499,837.54
宁波市轨道交通集团有限公司	5,924,034.48	5.06	59,240.34
中铁电气化局集团有限公司	5,774,522.10	4.93	301,065.88
宁波天安集团开关有限公司	4,395,736.20	3.75	308,754.48
上海隧道工程有限公司	3,199,227.84	2.73	54,264.28
合计	26,488,391.62	22.61	1,223,162.52

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	811,217.82	581,000.00	2,922,591.95	2,044,589.62

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,866,011.40	99.56	811,834.78	99.00
1至2年	420.04	0.02	378.06	0.05
2至3年				

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	7,856.02	0.42	7,855.99	0.95
合计	1,874,287.46	100.00	820,068.83	100.00

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,215,531.78	78.22	521,577.35	49.68
1至2年			392.57	0.03
2至3年	392.58	0.02	189,900.30	18.09
3年以上	338,086.82	21.76	338,086.82	32.20
合计	1,554,011.18	100.00	1,049,957.04	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市好络电气科技有限公司	618,355.00	32.99
宁波格特电子科技有限公司	409,914.60	21.87
南京航大意航电源系统科技有限公司	120,468.00	6.43
安士缔(中国)电气设备有限公司	100,836.00	5.38
江苏仁凯信息科技有限公司	91,440.00	4.88
合计	1,341,013.60	71.55

截止 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波格特电子科技有限公司	207,964.60	25.36
曼奈柯斯工业电气(中国)有限公司	169,180.83	20.63
苏州朗威电子机械股份有限公司	104,805.40	12.78
南京普天天纪楼宇智能有限公司	80,000.00	9.76
江苏通济线缆有限公司	74,093.13	9.03
合计	636,043.96	77.56

截止 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京启讯电气有限公司	473,980.00	30.50
青岛鑫瑞通用电气有限公司	161,296.20	10.38
南京凯斯锐电力科技有限公司	109,226.08	7.03
内蒙古中智利驰电气科技有限公司	80,250.00	5.16

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆艾门达斯电子有限公司	65,456.45	4.21
合计	890,208.73	57.28

截止 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆明桐柳电力科技有限公司	208,922.80	19.90
深圳市安时达智能设备有限公司	189,900.30	18.09
青岛鑫瑞通用电气有限公司	161,296.20	15.36
重庆艾门达斯电子有限公司	65,456.45	6.23
北京华瑞福电科技有限公司	57,507.97	5.48
合计	683,083.72	65.06

#### (六) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,574,562.69	1,210,138.62	1,129,452.60	2,361,054.10
减：坏账准备	116,728.13	98,506.93	113,472.63	132,302.70
合计	1,457,834.56	1,111,631.69	1,015,979.97	2,228,751.40

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内				
其中：6个月以内	1,009,862.69	730,138.62	194,500.00	120,000.00
7-12月	304,700.00	270,000.00	681,232.60	114,000.00
1年以内小计	1,314,562.69	1,000,138.62	875,732.60	234,000.00
1至2年	100,000.00	50,000.00	143,720.00	78,000.00
2至3年	120,000.00	120,000.00	50,000.00	2,034,054.10
3至4年			60,000.00	15,000.00
4至5年	40,000.00	40,000.00		
5年以上				
小计	1,574,562.69	1,210,138.62	1,129,452.60	2,361,054.10
减：坏账准备	116,728.13	98,506.93	113,472.63	132,302.70
合计	1,457,834.56	1,111,631.69	1,015,979.97	2,228,751.40

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	1,436,214.63	1,164,700.00	1,068,952.60	2,352,054.10
备用金	73,100.00		60,500.00	9,000.00
其他	65,248.06	45,438.62		
小计	1,574,562.69	1,210,138.62	1,129,452.60	2,361,054.10
减：坏账准备	116,728.13	98,506.93	113,472.63	132,302.70
合计	1,457,834.56	1,111,631.69	1,015,979.97	2,228,751.40

(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）	
2021年期初余额	126,002.71		30,000.00	156,002.71
2021年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-750.00		750.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,950.01		15,750.00	23,700.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	117,302.70		15,000.00	132,302.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	117,302.70		15,000.00	132,302.70
2022年期初余额在本期				
—转入第二阶段	-117,302.70	117,302.70		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段		15,000.00	-15,000.00	
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		18,830.07		18,830.07
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		113,472.63		113,472.63

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年期初余额		113,472.63		113,472.63
2023年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		14,965.70		14,965.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		98,506.93		98,506.93

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）	
2024年期初余额		98,506.93		98,506.93
2024年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		18,221.20		18,221.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		116,728.13		116,728.13

(4) 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	156,002.71		23,700.01			132,302.70

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	132,302.70		18,830.07			113,472.63

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	113,472.63		14,965.70			98,506.93

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	98,506.93	18,221.20				116,728.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，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
江苏海外集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	260,000.00	1年以内	16.51	13,000.00
中铁隧道集团机电工程有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.70	10,000.00
中国电力建设股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	19.05	15,000.00
中铁三局集团天津建设工程有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3年	6.35	5,000.00
广西投资集团咨询有限公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	5.08	4,000.00
合计	—	940,000.00	—	43.18	47,000.00

截止 2023 年 12 月 31 日，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
上海联合产权交易所有限公司市公共资源交易中心	投标保证金	200,000.00	1年以内	16.53	10,000.00
中铁八局集团电务工程有限公司机械 设备租赁公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	16.53	10,000.00
中铁隧道集团机电工程有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	16.53	10,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	9.09	5,500.00

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
天津分公司					
中铁三局集团天津建设工程有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3年	8.26	5,000.00
合计	—	810,000.00	—	66.93	40,500.00

截止 2022 年 12 月 31 日，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
深圳市地铁集团有限公司	履约保证金	610,232.60	1年以内	54.03	30,511.63
中铁三局集团天津建设工程有限公司	投标保证金	100,000.00	1至2年	8.85	5,000.00
中国交通建设股份有限公司	投标保证金	70,000.00	1年以内	6.20	3,500.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	投标保证金	50,000.00	2至3年	4.43	2,500.00
中铁建工集团有限公司	投标保证金	30,000.00	3至4年	2.66	30,000.00
合计	—	860,232.60	—	76.17	71,511.63

截止 2021 年 12 月 31 日，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
深圳市地铁集团有限公司	履约保证金	1,490,768.10	2至3年	63.14	74,538.41
西安中铁轨道交通有限公司	投标保证金	483,286.00	2至3年	20.47	24,164.30
中铁三局集团天津建设工程有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.24	5000.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	投标保证金	50,000.00	1至2年	2.12	2,500.00
赤峰启辉铝业发展有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	1.27	1,500.00
合计		2,154,054.10		91.24	107,702.71

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	4,619,828.70	68,576.36	4,551,252.34	4,628,374.50	68,576.36	4,559,798.14
自制半成品及在产品	2,668,893.30		2,668,893.30	1,303,416.53		1,303,416.53
产成品（库存商品）	1,476,128.60	70,455.61	1,405,672.99	2,296,157.96	70,455.61	2,225,702.35
发出商品	32,037,650.36	312,190.69	31,725,459.67	23,013,414.41	312,190.69	22,701,223.72
合计	40,802,500.96	451,222.66	40,351,278.30	31,241,363.40	451,222.66	30,790,140.74

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	5,283,717.09		5,283,717.09	8,037,488.66		8,037,488.66
自制半成品及在产品	2,563,192.80		2,563,192.80	2,494,166.11		2,494,166.11
产成品（库存商品）	2,576,545.74		2,576,545.74	3,020,381.70		3,020,381.70
发出商品	30,222,152.85	312,190.69	29,909,962.16	44,181,415.16	312,190.69	43,869,224.47
合计	40,645,608.48	312,190.69	40,333,417.79	57,733,451.63	312,190.69	57,421,260.94

## 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

### （1）存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		312,190.69				312,190.69

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	312,190.69					312,190.69

项目	2023年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		68,576.36				68,576.36
产成品		70,455.61				70,455.61
发出商品	312,190.69					312,190.69
合计	312,190.69	139,031.97				451,222.66

项目	2024年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	68,576.36					68,576.36
产成品	70,455.61					70,455.61
发出商品	312,190.69					312,190.69
合计	451,222.66					451,222.66

### （八）其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	227,404.28	21,063.14		
预缴所得税	176,595.64			385,694.62

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	403,999.92	21,063.14		385,694.62

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
<b>账面原值:</b>	
1.2022年1月1日余额	
2.本期增加金额	20,118,191.45
(1) 固定资产转入	20,118,191.45
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日余额	20,118,191.45
<b>累计折旧和累计摊销:</b>	
1.2022年1月1日余额	
2.本期增加金额	6,769,512.45
(1) 计提或摊销	165,500.00
(2) 固定资产转入	6,604,012.45
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日余额	6,769,512.45
<b>账面价值:</b>	
1.2022年12月31日账面价值	13,348,679.00
2.2022年1月1日账面价值	

项目	房屋及建筑物
<b>账面原值:</b>	
1.2023年1月1日余额	20,118,191.45
2.2023年12月31日余额	20,118,191.45
<b>累计折旧和累计摊销:</b>	
1.2023年1月1日余额	6,769,512.45
2.本期增加金额	496,500.00
其中: 计提或摊销	496,500.00
3.2023年12月31日余额	7,266,012.45
<b>账面价值:</b>	
1.2023年12月31日账面价值	12,852,179.00
2.2023年1月1日账面价值	13,348,679.00

项目	房屋及建筑物
<b>账面原值:</b>	
1.2024年1月1日余额	20,118,191.45
2.2024年6月30日余额	20,118,191.45
<b>累计折旧和累计摊销:</b>	
1.2024年1月1日余额	7,266,012.45
2.本期增加金额	248,250.00
其中: 计提或摊销	248,250.00
3.2024年6月30日余额	7,514,262.45
<b>账面价值:</b>	
1.2024年6月30日账面价值	12,603,929.00
2.2024年1月1日账面价值	12,852,179.00

(十) 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	1,595,548.09	1,599,170.75	1,574,286.45	16,115,225.47
固定资产清理				
合计	1,595,548.09	1,599,170.75	1,574,286.45	16,115,225.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

2021年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>账面原值:</b>						
1.期初余额	31,169,494.65	1,567,662.05	782,546.18	1,427,649.86	987,841.85	35,935,194.59
2.本期增加金额		64,070.80		26,173.46		90,244.26
(1) 购置		64,070.80		26,173.46		90,244.26
(2) 其他						
3.本期减少金额				46,052.12		46,052.12
(1) 处置或报废				46,052.12		46,052.12
(2) 其他						
4.期末余额	31,169,494.65	1,631,732.85	782,546.18	1,407,771.20	987,841.85	35,979,386.73
<b>累计折旧:</b>						
1.期初余额	14,360,030.65	1,348,154.70	691,554.72	1,307,192.20	887,917.35	18,594,849.62
2.本期增加金额	1,169,268.00	33,593.03	62,754.00	47,453.43		1,313,068.46
(1) 计提	1,169,268.00	33,593.03	62,754.00	47,453.43		1,313,068.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 其他						
3.本期减少金额				43,756.82		43,756.82
(1) 处置或报废				43,756.82		43,756.82
(2) 其他						
4.期末余额	15,529,298.65	1,381,747.73	754,308.72	1,310,888.81	887,917.35	19,864,161.26
<b>账面价值:</b>						
1.期末账面价值	15,640,196.00	249,985.12	28,237.46	96,882.39	99,924.50	16,115,225.47
2.期初账面价值	16,809,464.00	219,507.35	90,991.46	120,457.66	99,924.50	17,340,344.97

2022 年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>账面原值:</b>						
1.期初余额	31,169,494.65	1,631,732.85	782,546.18	1,407,771.20	987,841.85	35,979,386.73
2.本期增加金额		22,619.47		47,142.60	9,996.00	79,758.07
(1) 购置		22,619.47		47,142.60	9,996.00	79,758.07
(2) 其他						
3.本期减少金额	20,118,191.45		508,707.01	118,235.09	35,847.50	20,780,981.05
(1) 处置或报废			508,707.01	118,235.09	35,847.50	662,789.60
(2) 其他	20,118,191.45					20,118,191.45
4.期末余额	11,051,303.20	1,654,352.32	273,839.17	1,336,678.71	961,990.35	15,278,163.75
<b>累计折旧:</b>						
1.期初余额	15,529,298.65	1,381,747.73	754,308.72	1,310,888.81	887,917.35	19,864,161.26
2.本期增加金额	1,093,772.44	33,425.32		18,953.99	9,389.00	1,065,540.74
(1) 计提	1,003,772.43	33,425.32		18,953.99	9,389.00	1,065,540.74
(2) 其他						
3.本期减少金额	6,604,012.45		480,469.55	109,079.95	32,262.75	7,225,824.70
(1) 处置或报废			480,469.55	109,079.95	32,262.75	621,812.25
(2) 其他	6,604,012.45					6,604,012.45
4.期末余额	9,929,058.63	1,415,173.05	273,839.17	1,220,762.85	865,043.60	13,703,877.30
<b>账面价值:</b>						
1.期末账面价值	1,122,244.57	239,179.27		115,915.86	96,946.75	1,574,286.45
2.期初账面价值	15,640,196.00	249,985.12	28,237.46	96,882.39	99,924.50	16,115,225.47

2023 年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>账面原值:</b>						
期初余额	11,051,303.20	1,654,352.32	273,839.17	1,336,678.71	961,990.35	15,278,163.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
本期增加金额		53,982.30		51,781.88	13,271.67	119,035.85
其中：购置		53,982.30		51,781.88	13,271.67	119,035.85
期末余额	11,051,303.20	1,708,334.62	273,839.17	1,388,460.59	975,262.02	15,397,199.60
<b>累计折旧：</b>						
期初余额	9,929,058.63	1,415,173.05	273,839.17	1,220,762.85	865,043.60	13,703,877.30
本期增加金额	17,114.25	31,960.30		36,679.18	8,397.82	94,151.55
其中：计提	17,114.25	31,960.30		36,679.18	8,397.82	94,151.55
期末余额	9,946,172.88	1,447,133.35	273,839.17	1,257,442.03	873,441.42	13,798,028.85
<b>账面价值：</b>						
期末账面价值	1,105,130.32	261,201.27		131,018.56	101,820.60	1,599,170.75
期初账面价值	1,122,244.57	239,179.27		115,915.86	96,946.75	1,574,286.45

2024年1-6月固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>账面原值：</b>						
期初余额	11,051,303.20	1,708,334.62	273,839.17	1,388,460.59	975,262.02	15,397,199.60
本期增加金额				42,720.36		42,720.36
其中：购置				42,720.36		42,720.36
期末余额	11,051,303.20	1,708,334.62	273,839.17	1,431,180.95	975,262.02	15,439,919.96
<b>累计折旧：</b>						
期初余额	9,946,172.88	1,447,133.35	273,839.17	1,257,442.03	873,441.42	13,798,028.85
本期增加金额		17,531.66		25,810.36	3,001.00	46,343.02
其中：计提		17,531.66		25,810.36	3,001.00	46,343.02
期末余额	9,946,172.88	1,464,665.01	273,839.17	1,283,252.39	876,442.42	13,844,371.87
<b>账面价值：</b>						
期末账面价值	1,105,130.32	243,669.61		147,928.56	98,819.60	1,595,548.09
期初账面价值	1,105,130.32	261,201.27		131,018.56	101,820.60	1,599,170.75

(十一) 无形资产

2021年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>账面原值：</b>			
1.期初余额	6,008,024.10	1,077,731.33	7,085,755.43
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,008,024.10	1,077,731.33	7,085,755.43
<b>累计摊销：</b>			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	2,805,436.80	921,441.73	3,726,878.53
2.本期增加金额	139,776.72	28,284.62	168,061.34
(1) 计提	139,776.72	28,284.62	168,061.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,945,213.52	949,726.35	3,894,939.87
<b>账面价值:</b>			
1.期末账面价值	3,062,810.58	128,004.98	3,190,815.56
2.期初账面价值	3,202,587.30	156,289.60	3,358,876.90

2022年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>账面原值:</b>			
1.期初余额	6,008,024.10	1,077,731.33	7,085,755.43
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,008,024.10	1,077,731.33	7,085,755.43
<b>累计摊销:</b>			
1.期初余额	2,945,213.52	949,726.35	3,894,939.87
2.本期增加金额	139,776.72	28,285.23	168,061.95
(1) 计提	139,776.72	28,285.23	168,061.95
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,084,990.24	978,011.58	4,063,001.82
<b>账面价值:</b>			
1.期末账面价值	2,923,033.86	99,719.75	3,022,753.61
2.期初账面价值	3,062,810.58	128,004.98	3,190,815.56

2023年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>账面原值:</b>			
1.期初余额	6,008,024.10	1,077,731.33	7,085,755.43
2.期末余额	6,008,024.10	1,077,731.33	7,085,755.43
<b>累计摊销:</b>			
1.期初余额	3,084,990.24	978,011.58	4,063,001.82
2.本期增加金额	139,776.72	26,680.69	166,457.41
其中: 计提	139,776.72	26,680.69	166,457.41
3.期末余额	3,224,766.96	1,004,692.27	4,229,459.23
<b>账面价值:</b>			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期末账面价值	2,783,257.14	73,039.06	2,856,296.20
2.期初账面价值	2,923,033.86	99,719.75	3,022,753.61

2024年1-6月情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>账面原值:</b>			
1.期初余额	6,008,024.10	1,077,731.33	7,085,755.43
2.本期增加		9,600.00	9,600.00
其中: 本期购入		9,600.00	9,600.00
3.期末余额	6,008,024.10	1,087,331.33	7,095,355.43
<b>累计摊销:</b>			
1.期初余额	3,224,766.96	1,004,692.27	4,229,459.23
2.本期增加金额	69,888.36	12,813.42	82,701.78
其中: 计提	69,888.36	12,813.42	82,701.78
3.期末余额	3,294,655.32	1,017,505.69	4,312,161.01
<b>账面价值:</b>			
1.期末账面价值	2,713,368.78	69,825.64	2,783,194.42
2.期初账面价值	2,783,257.14	73,039.06	2,856,296.20

(十二) 长期待摊费用

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
两期厂房装修	848,813.52		282,938.22		565,875.30

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
两期厂房装修	565,875.30	442,028.87	312,406.52		695,497.65

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
两期厂房装修	695,497.65		371,343.72		324,153.93

类别	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年6月30日
两期厂房装修	324,153.93		44,202.90		279,951.03

(十三) 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	15,016,600.25	14,930,527.14	13,822,978.04	14,149,048.66

(十四) 其他非流动资产

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				40,899.00		

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	2024年6月30日				2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,560,055.26	2,560,055.26	保函保证金		2,518,936.13	2,518,936.13	保函保证金	
货币资金	3,250,000.00	3,250,000.00	冻结		3,000,000.00	3,000,000.00	冻结	

项目	2022年12月31日				2021年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,331,591.88	1,331,591.88	保函保证金		2,816,983.24	2,816,983.24	保函保证金	

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款			17,000,000.00	17,000,000.00
信用借款	16,011,963.99	5,004,794.52		

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	53,303,630.75	43,613,274.74	41,862,332.40	75,401,213.08
1年以上	19,119,481.97	19,581,677.81	25,037,952.12	26,419,213.74
合计	72,423,112.72	63,194,952.55	66,900,284.52	101,820,426.82

2. 截止2024年6月30日, 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
南京星平实业有限公司	8,599,889.16	
江苏乐希科技有限公司	1,723,619.80	
宜兴市鸿雁电器有限公司	2,685,967.61	
合计	13,009,476.57	

(十八) 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	4,759,944.46	5,023,590.08	2,671,269.55	2,132,115.47

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬		16,245,237.35	16,245,237.35	
离职后福利-设定提存计划		1,764,161.92	1,764,161.92	
辞退福利		118,128.50	118,128.50	
一年内到期的其他福利				
合计		18,127,527.77	18,127,527.77	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬		15,505,517.39	15,505,517.39	
离职后福利-设定提存计划		1,853,930.00	1,853,930.00	
辞退福利		334,583.00	334,583.00	
一年内到期的其他福利				
合计		17,694,030.39	17,694,030.39	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬		14,832,108.15	14,832,108.15	
离职后福利-设定提存计划		1,891,166.86	1,891,166.86	
辞退福利		172,855.00	172,855.00	
一年内到期的其他福利				
合计		16,896,130.01	16,896,130.01	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬		8,078,193.38	8,078,193.38	
离职后福利-设定提存计划		855,387.80	855,387.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		8,933,581.18	8,933,581.18	

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		11,477,591.96	11,477,591.96	
职工福利费		901,653.12	901,653.12	
社会保险费		1,108,167.19	1,108,167.19	
其中：医疗保险费		935,356.57	935,356.57	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工伤保险费		88,298.49	88,298.49	
生育保险费		84,512.13	84,512.13	
住房公积金		1,043,612.00	1,043,612.00	
工会经费和职工教育经费		210,917.80	210,917.80	
短期带薪缺勤		1,503,295.28	1,503,295.28	
合计		16,245,237.35	16,245,237.35	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		11,220,472.04	11,220,472.04	
职工福利费		797,045.01	797,045.01	
社会保险费		1,534,502.95	1,534,502.95	
其中：医疗保险费		1,348,392.46	1,348,392.46	
工伤保险费		97,480.33	97,480.33	
生育保险费		88,630.16	88,630.16	
住房公积金		1,043,412.00	1,043,412.00	
工会经费和职工教育经费		194,100.68	194,100.68	
短期带薪缺勤		715,984.71	715,984.71	
合计		15,505,517.39	15,505,517.39	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		11,216,090.94	11,216,090.94	
职工福利费		714,475.24	714,475.24	
社会保险费		971,846.40	971,846.40	
其中：医疗保险费		800,892.31	800,892.31	
工伤保险费		81,376.78	81,376.78	
生育保险费		89,577.31	89,577.31	
住房公积金		1,111,646.00	1,111,646.00	
工会经费和职工教育经费		166,117.64	166,117.64	
短期带薪缺勤		651,931.93	651,931.93	
合计		14,832,108.15	14,832,108.15	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		6,228,937.30	6,228,937.30	
职工福利费		329,077.51	329,077.51	
社会保险费		443,274.22	443,274.22	
其中：医疗保险费		365,288.14	365,288.14	

工伤保险费		36,826.89	36,826.89	
生育保险费		41,159.19	41,159.19	
住房公积金		520,186.00	520,186.00	
工会经费和职工教育经费		64,560.79	64,560.79	
短期带薪缺勤		492,157.56	492,157.56	
合计		8,078,193.38	8,078,193.38	

### 3. 设定提存计划情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		1,688,936.16	1,688,936.16	
失业保险费		57,777.44	57,777.44	
企业年金缴费		17,448.32	17,448.32	
合计		1,764,161.92	1,764,161.92	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险		1,776,664.88	1,776,664.88	
失业保险费		60,050.02	60,050.02	
企业年金缴费		17,215.10	17,215.10	
合计		1,853,930.00	1,853,930.00	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险		1,821,300.49	1,821,300.49	
失业保险费		69,866.37	69,866.37	
企业年金缴费				
合计		1,891,166.86	1,891,166.86	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
基本养老保险		824,408.88	824,408.88	
失业保险费		30,978.92	30,978.92	
企业年金缴费				
合计		855,387.80	855,387.80	

### (二十) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税		1,407,197.87	1,611,816.97	803,383.02
房产税	121,981.45	120,097.83	120,097.83	70,917.46

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
土地使用税	33,749.79	33,749.79	33,749.79	33,749.79
个人所得税	34,824.03	10,995.58	10,664.72	9,312.86
城市维护建设税	0.71	97,598.22	111,941.18	56,256.41
教育费附加	0.50	69,713.02	79,957.99	40,183.15
其他税费	13,316.23	13,295.09	5,886.18	13,032.90
企业所得税		71,750.44		
合计	203,872.71	1,824,397.84	1,974,114.66	1,026,835.59

(二十一) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	14,655,559.70	19,722,691.92	21,077,236.96	22,118,357.03
合计	14,655,559.70	19,722,691.92	21,077,236.96	22,118,357.03

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	12,758,510.28	17,803,821.80	19,754,944.70	20,184,582.01
质保金	663,000.00	758,000.00	730,000.00	755,000.00
职工款项	1,234,049.42	1,160,870.12	592,292.26	1,178,775.02
合计	14,655,559.70	19,722,691.92	21,077,236.96	22,118,357.03

(二十二) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	389,074.73	74,472.15	361,884.47	277,175.01

(二十三) 股本

投资者名称	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
南京普天通信股份有限公司	41,142,524.20	41,142,524.20	41,142,524.20	41,142,524.20

(二十四) 盈余公积

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	8,792,792.44	244,723.49		9,037,515.93

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	9,037,515.93			9,037,515.93

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	9,037,515.93	211,162.43		9,248,678.36

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
法定盈余公积	9,248,678.36			9,248,678.36

(二十五) 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
期初未分配利润	4,303,467.65	2,403,005.78	2,208,562.37	1,914,419.04
加：本期净利润	2,169,887.78	2,111,624.30	194,443.41	538,866.82
减：提取法定盈余公积		211,162.43		244,723.49
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
期末未分配利润	6,473,355.43	4,303,467.65	2,403,005.78	2,208,562.37

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,273,011.96	36,679,923.55	92,543,747.61	71,735,451.78
电器类产品	47,273,011.96	36,679,923.55	92,543,747.61	71,735,451.78
二、其他业务小计	5,719,258.17	2,908,947.95	8,741,590.73	3,769,432.88
材料出售	4,144,020.09	2,660,697.95	5,693,971.69	3,106,885.52
房屋出租	1,575,238.08	248,250.00	3,047,619.04	662,547.36
废品销售				
合计	52,992,270.13	39,588,871.50	101,285,338.34	75,504,884.66

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	88,207,032.72	67,419,638.33	100,939,986.75	76,275,464.34
电器类产品	88,207,032.72	67,419,638.33	100,939,986.75	76,275,464.34
二、其他业务小计	2,880,175.55	1,520,491.74	1,490,786.45	800,133.23
材料出售	1,898,524.18	1,299,642.62	1,228,247.12	778,423.53
房屋出租	981,651.37	220,849.12	133,599.07	21,709.70
废品销售			128,940.26	
合计	91,087,208.27	68,940,130.07	102,430,773.20	77,075,597.57

(二十七) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
房产税	254,966.92	480,391.32	349,243.67	283,669.84
土地使用税	67,499.58	134,999.16	134,999.16	134,999.16
城市维护建设税	45,040.90	385,431.28	358,848.43	198,048.06
教育费附加	32,172.06	275,308.05	256,320.32	141,462.90
印花税	30,282.86	34,859.65	11,277.75	31,677.20
合计	429,962.32	1,310,989.46	1,110,689.33	789,857.16

(二十八) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,677,718.38	6,639,517.28	6,010,582.78	6,200,664.66
业务招待费	561,673.53	1,514,812.15	668,562.11	890,755.98
差旅费	475,053.49	1,470,581.14	760,149.57	790,312.09
销售服务费	154,238.68	19,200.00	281,819.05	923,906.19
办公费	17,358.96	113,493.24	118,901.98	214,398.93
业务宣传费	65,833.40		24,085.00	55,397.88
其他	476,630.38	833,037.02	515,777.42	294,516.53
合计	5,428,506.82	10,590,640.83	8,379,877.91	9,369,952.26

(二十九) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,742,113.32	3,145,533.61	3,398,324.14	2,864,802.09
办公费	289,695.33	371,233.00	580,251.36	528,490.67
咨询、中介费用	230,827.75	235,251.00	214,492.46	188,144.53
业务招待费	121,080.38	273,904.48	148,785.70	290,523.58
折旧与摊销	117,108.09	319,515.67	608,919.70	722,744.52
物业费	80,358.57	233,522.41	442,548.87	503,396.88
差旅费	17,106.84	85,686.09	41,380.82	91,934.65
其他	159,187.26	497,340.81	317,939.04	528,613.16
合计	2,757,477.54	5,161,987.07	5,752,642.09	5,718,650.08

(三十) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,584,867.38	3,584,212.76	3,816,334.92	4,349,513.58
中间试验费		165,070.74	406,121.84	26,213.59
折旧与摊销	7,222.42	13,338.00	316,706.72	362,282.31
材料领用	54,526.70	239,504.17	188,699.38	
差旅费	3,728.75	2,998.26	5,845.87	28,630.23
其他	66,181.51	281,088.11	169,119.61	807,188.56
合计	1,716,526.76	4,286,212.04	4,902,828.34	5,573,828.27

(三十一) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利息费用	506,321.09	1,323,852.82	1,892,300.11	1,253,936.40
减：利息收入	7,907.57	31,442.92	44,286.01	31,075.94
汇兑损失				
减：汇兑收益				
手续费支出	10,280.30	14,780.57	23,492.80	31,798.04
其他支出		14.72		
合计	508,693.82	1,307,205.19	1,871,506.90	1,254,658.50

(三十二) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助		128,400.56	14,801.00	97,120.88	
代扣个人所得税手续费返还				17,445.00	
合计		128,400.56	14,801.00	114,565.88	

(三十三) 投资收益

类别	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
其他			52,395.99	

(三十四) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
应收票据信用减值损失	-78,686.55		103,580.65	-103,580.65
应收账款信用减值损失	10,834.64	-983,482.83	203,659.90	-1,455,161.57
其他应收款信用减值损失	-18,221.20	14,965.70	18,830.07	23,700.01
合计	-86,073.11	-968,517.13	326,070.62	-1,535,042.21

(三十五) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
存货跌价损失		-139,031.97		-312,190.69

(三十六) 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失			26,214.42	54,608.47

(三十七) 营业外收入

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的预收款项					99,888.85	99,888.85		
税控维护费抵减			280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
其他			39,824.19	39,824.19				
合计			40,104.19	40,104.19	100,168.85	100,168.85	280.00	280.00

(三十八) 营业外支出

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出					3,730.65	3,730.65	2,841.91	2,841.91
其他支出			1,000.00	1,000.00	9,082.00	9,082.00		
合计			1,000.00	1,000.00	12,812.65	12,812.65	2,841.91	2,841.91

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
当期所得税费用	306,270.48	71,750.44	441,928.45	428,742.08
递延所得税费用				
其他				
合计	306,270.48	71,750.44	441,928.45	428,742.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利润总额	2,471,516.75	2,183,374.74	636,371.86	967,608.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	617,879.19	545,843.69	159,092.97	241,902.23
调整以前期间所得税的影响			441,928.45	428,742.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,004.70	320,572.48	90,477.94	186,839.86
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	21,518.28	276,887.28	-81,517.66	461,808.23
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-429,131.69	-1,071,553.01	-168,053.25	-890,550.32
所得税费用	306,270.48	71,750.44	441,928.45	428,742.08

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
<b>将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	2,169,887.78	2,111,624.30	194,443.41	538,866.82
加: 资产减值准备		139,031.97		312,190.69
减值损失	86,073.11	968,517.13	-326,070.62	1,535,042.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧	294,593.02	590,651.55	1,231,040.74	1,313,068.46
使用权资产折旧				
无形资产摊销	82,701.78	166,457.41	168,062.10	168,061.34
长期待摊费用摊销	44,202.90	371,343.72	312,406.52	282,938.22
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)			-26,214.42	-54,608.47
财务费用(收益以“-”号填列)	506,321.09	1,323,852.82	1,892,300.11	1,253,936.40
投资损失(收益以“-”号填列)			-52,395.99	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,561,137.56	9,404,245.08	17,087,843.15	-8,852,275.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,244,406.24	-1,295,754.98	19,616,659.46	3,912,610.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,276,857.20	-2,857,273.30	-34,297,924.93	-9,143,229.98
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-2,856,094.44	10,922,695.70	5,800,149.38	-8,733,399.73
<b>现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	3,909,067.11	3,469,611.52	7,481,860.22	5,424,879.94
减: 现金的期初余额	3,469,611.52	7,481,860.22	5,424,879.94	3,982,617.08
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	439,455.59	-4,012,248.70	2,056,980.28	1,442,262.86

2. 现金及现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	3,909,067.11	3,469,611.52	7,481,860.22	5,424,879.94
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	3,909,067.11	3,469,611.52	7,481,860.22	5,424,879.94
现金等价物				
期末现金及现金等价物余额	3,909,067.11	3,469,611.52	7,481,860.22	5,424,879.94

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	理由	金额	理由
其他货币资金	2,560,055.26	保函保证金	2,518,936.13	保函保证金
其他货币资金	3,250,000.00	诉讼冻结	3,000,000.00	诉讼冻结
合计	5,810,055.26		5,518,936.13	

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	理由	金额	理由
其他货币资金	1,331,591.88	保函保证金	2,816,983.24	保函保证金

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京普天通信股份有限公司	南京市	配线、数据通信产品	21,500 万元	100.00	100.00

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南京普天天纪楼宇智能有限公司	受同一母公司控制
中国电子科技集团公司第十四研究所	同一最终控制方
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	同一最终控制方
南京普天鸿雁电器科技有限公司	同一最终控制方
南京洛普股份有限公司	同一最终控制方
南京轨道交通系统工程有限公司	同一最终控制方
中国电子科技财务有限公司	同一最终控制方
溧阳二十八所系统装备有限公司	同一最终控制方
南京洛普科技有限公司	同一最终控制方

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月金额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)
南京普天通信股份有限公司	采购商品	344,741.70		
南京普天通信股份有限公司	利息	284,984.15		

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
南京普天天纪楼宇智能有限公司	采购商品	7,329,418.30		
南京普天鸿雁电器科技有限公司	采购商品	154,029.21		

关联方名称	关联交易内容	2023年度金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
南京普天通信股份有限公司	采购商品	1,262,579.80		
南京普天通信股份有限公司	利息	692,079.14		
南京普天天纪楼宇智能有限公司	采购商品	798,545.54		
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	采购商品	217,897.36		
南京普天鸿雁电器科技有限公司	采购商品	19,435.37		

关联方名称	关联交易内容	2022年度金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
南京普天通信股份有限公司	采购商品	2,939,455.22		
南京普天通信股份有限公司	利息	907,720.44		

关联方名称	关联交易内容	2021年度金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
南京普天通信股份有限公司	采购商品	3,818,665.45		
南京普天长乐通信设备有限公司	采购商品	6,955.59		
普天高新科技产业有限公司	采购商品	258,113.16		

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月金额	2023年度金额
南京普天通信股份有限公司	商品和服务	10,210,803.58	4,204,739.67
溧阳二十八所系统装备有限公司	商品和服务		
南京洛普股份有限公司	商品和服务	948,976.46	1,073,161.94
南京轨道交通系统工程有限公司	商品和服务	342,562.50	1,148,900.00
杭州鸿雁电力电气有限公司	商品和服务	296,681.42	
中国电子科技集团公司第四十八研究所	商品和服务	43,504.03	
国睿科技股份有限公司	商品和服务	24,446.90	
中国电子科技财务有限公司	存款利息	3,747.49	9,534.44

关联方名称	关联交易内容	2022年度金额	2021年度金额
南京普天通信股份有限公司	商品和服务	450.44	511,234.51
溧阳二十八所系统装备有限公司	商品和服务	133,185.84	
南京洛普股份有限公司	商品和服务	38,938.05	

关联方名称	关联交易内容	2022年度金额	2021年度金额
中国电子科技财务有限公司	存款利息	89.06	

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
中国电子科技集团公司第十四研究所	房屋租赁	51,428.57			

### (2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用			
		2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
南京普天通信股份有限公司	房屋建筑物		88,335.31		

## 3. 关联方资金拆借情况

关联方	关联单位	期初余额	借入	归还	期末余额
2021年度	南京普天通信股份有限公司	26,167,500.00	12,000,000.00	19,300,000.00	18,867,500.00
2022年度	南京普天通信股份有限公司	18,867,500.00	3,000,000.00	3,000,000.00	18,867,500.00
2023年度	南京普天通信股份有限公司	18,867,500.00		2,500,000.00	16,367,500.00
2024年1-6月	南京普天通信股份有限公司	16,367,500.00		7,500,000.00	8,867,500.00

## 4. 其他关联交易

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京普天通信股份有限公司	2,181,442.46		1,670,753.41	
预付账款	南京普天纪楼宇智能有限公司			80,000.00	
应收账款	溧阳二十八所系统装备有限公司	2,586.00	25.86	2,586.00	25.86
应收账款	南京洛普股份有限公司	274,335.40	2743.35	926,320.00	9,263.20
应收账款	南京轨道交通系统工程有限公司			1,298,257.00	12,982.57
应收账款	中国电子科技集团公司第四十八研究所	49,159.55	491.60		
合计		2,507,523.41	3,260.81	3,977,916.41	22,271.63

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京普天通信股份有限公司			14,605.00	

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	溧阳二十八所系统装备有限公司	150,500.00	1,505.00		
应收账款	南京洛普股份有限公司	44,000.00	440.00		
合计		194,500.00	1,945.00	14,605.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	南京普天通信股份有限公司	1,241,050.92	1,507,100.10	1,667,348.66	1,733,523.00
应付账款	南京普天天纪楼宇智能有限公司	439,547.58	577,044.00		
应付账款	南京普天鸿雁电器科技有限公司	134,053.00			
合同负债	南京普天通信股份有限公司	957,561.90			
合同负债	南京洛普科技有限公司	52,000.00	52,000.00		
合同负债	南京洛普股份有限公司	23,619.20			
其他应付款	南京普天通信股份有限公司	10,412,402.80	17,070,671.65	18,867,500.00	18,867,500.00
其他应付款	南京普天天纪楼宇智能有限公司				230,550.00

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

原南曼公司销售员陈路向公司主张业务费用，向法院起诉并提请财产保全300万元，导致中国银行基本户被冻结。该案件尚处于应诉阶段，目前一审判决判定支付该业务员4万元差旅费（（2023）苏0191民初1084号），该业务员已提起上诉。该业务员于2024年1月份再次向法院提起劳动合同解除赔偿金，冻结资金25万元。中行账户余额共被冻结325万元，涉及陈路两个案件案件一300万元，案件二25万元。截至报告日涉及金额300万元的案件二审已经判决，二审维持原判，即判定支付该业务员4万元差旅费。目前公司已经支付陈路费用，并申请办理300万资金解冻，预计9月初可完成相关手续。

## 八、 资产负债表日后事项

无。

南京南曼电气有限公司

二〇二四年九月六日

此页无正文

第 12 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_