



江苏讯汇科技股份有限公司

审计报告

苏公 W[2024]A1437 号



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 无锡





目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4-5
3	母公司资产负债表	6-7
4	合并利润表	8
5	母公司利润表	9
6	合并现金流量表	10
7	母公司现金流量表	11
8	合并所有者权益变动表	12-14
9	母公司所有者权益变动表	15-17
10	财务报表附注	18-117





公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机：86（510）68798988

Tel: 86（510）68798988

传真：86（510）68567788

Fax: 86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告



江苏讯汇科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏讯汇科技股份有限公司（以下简称讯汇科技）的财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月、2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了讯汇科技2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。





在编制财务报表时，管理层负责评估讯汇科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算讯汇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督讯汇科技的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对讯汇科技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讯汇科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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





（本页无正文，系江苏讯汇科技股份有限公司审计报告苏公 W[2024]A1437 号之
签署页）

公证天业会计师事务所



中国注册会计师
(项目合伙人)

姜新洁



中国注册会计师

虞哲



中国·无锡

二零二四年十一月二十九日



合并资产负债表

编制单位：江苏汇江科技股份有限公司

单位：人民币元
2022年12月31日

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	
流动资产：				
货币资金	五、1	81,437,778.25	122,435,903.54	19,035,976.23
结算备付金				
拆出资金*				
交易性金融资产	五、2	43,547,763.94	64,953,048.99	72,153,560.03
衍生金融资产				
应收票据	五、3	3,687,912.65	253,017.59	200,000.00
应收账款	五、4	184,120,779.63	93,720,092.97	97,424,970.08
应收款项融资	五、5	55,913.00	3,035,836.00	1,038,800.00
预付款项	五、6	3,777,477.22	14,205,711.25	8,905,197.11
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、7	552,863.15	466,814.94	15,287,280.86
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产*				
存货	五、8	59,620,643.02	120,113,320.73	194,210,920.45
合同资产	五、9	17,255,245.54	16,484,587.18	10,991,869.19
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	7,561,189.64	14,483,870.69	13,343,026.75
流动资产合计		401,617,566.04	450,152,203.88	432,591,600.70
非流动资产：				
发放贷款及垫款*				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	26,199,928.76	3,078,093.82	3,425,830.86
在建工程	五、12	565,438.86	22,767,228.75	
生产性生物资产				
使用权资产	五、13	-	-	2,698,793.40
油气资产				
无形资产	五、14	364,732.43	477,677.72	679,068.45
开发支出				
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、15	-	-	17,716.50
递延所得税资产	五、16	6,576,008.12	5,985,938.43	7,452,576.43
其他非流动资产	五、17	46,086,776.38	40,173,648.65	37,746,605.23
非流动资产合计		79,792,884.55	72,482,587.37	52,020,590.87
资产总计		481,410,450.59	522,634,791.25	484,612,191.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏讯汇科技股份有限公司

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	
流动负债：				
短期借款	五、19	5,940,781.78	31,962,292.89	52,600,273.19
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、20	8,519,075.45	12,913,997.00	-
应付账款	五、21	143,094,260.50	183,161,520.99	186,223,574.16
预收款项				
合同负债	五、22	12,473,974.74	31,367,781.63	41,736,749.04
卖出回购金融资资产				
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、23	4,814,014.41	6,918,807.05	5,839,814.47
应交税费	五、24	13,385,892.54	2,143,633.04	26,520,610.38
其他应付款	五、25	1,106,523.24	376,521.07	4,633,155.92
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、26	-	-	2,001,024.44
其他流动负债	五、27	1,419,073.37	1,311,429.20	1,190,813.38
流动负债合计		190,753,596.03	270,155,982.87	320,746,014.98
非流动负债：				
保险合同准备金		-	-	-
长期借款		-	-	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、28	-	-	152,834.39
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、29	4,826,890.62	4,794,845.19	4,716,263.21
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	五、17	4,164.59	12,713.70	441,477.99
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,831,055.21	4,807,558.89	5,310,575.59
负债合计		195,584,651.24	274,963,541.76	326,056,590.57
所有者权益：				
股本	五、30	53,881,680.00	53,881,680.00	51,210,800.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、31	145,592,411.45	144,469,949.27	45,140,800.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、32	15,287,469.20	15,287,469.20	18,954,661.53
一般风险准备				
未分配利润	五、33	71,064,238.70	34,032,151.02	43,249,339.47
归属于母公司所有者权益合计		285,825,799.35	247,671,249.49	158,555,601.00
少数股东权益		-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计		285,825,799.35	247,671,249.49	158,555,601.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		481,410,450.59	522,634,791.25	484,612,191.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：江苏讯汇科技股份有限公司

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
流动资产：				
货币资金		60,275,477.13	112,544,273.90	14,532,204.16
交易性金融资产		41,947,612.76	62,952,752.81	56,858,592.06
衍生金融资产				
应收票据	十七、1	1,724,412.65	253,017.59	-
应收账款	十七、2	181,530,147.63	97,463,916.42	106,830,080.67
应收款项融资		55,913.00	2,000,000.00	1,038,800.00
预付款项		4,331,414.68	14,996,668.85	5,585,175.28
其他应收款	十七、3	3,144,212.70	3,363,627.29	18,989,609.91
买入返售金融资产				
存货		57,722,992.53	121,779,842.97	194,865,797.80
合同资产		17,255,245.54	13,989,887.18	8,928,165.19
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		5,697,649.81	12,110,948.05	8,496,571.05
流动资产合计		373,685,078.43	441,454,935.06	416,124,996.12
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、4	1,300,000.00	950,000.00	950,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		26,044,472.02	2,795,666.45	2,976,163.85
在建工程		565,438.86	22,767,228.75	
生产性生物资产				
使用权资产		-	-	2,698,793.40
油气资产				
无形资产		364,732.43	477,677.72	476,696.39
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,597,751.82	4,471,632.97	4,119,985.62
其他非流动资产		42,193,670.67	35,207,132.94	33,556,822.23
非流动资产合计		76,066,065.80	66,669,338.83	44,778,461.49
资产总计		449,751,144.23	508,124,273.89	460,903,457.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏兴业科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		5,940,781.78	31,962,292.89	52,600,273.19
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		8,519,075.45	12,913,997.00	-
应付账款		125,067,433.30	158,637,057.26	156,044,474.53
预收款项		-	-	-
合同负债		12,473,974.74	31,187,449.77	41,736,749.04
应付职工薪酬		4,738,911.02	6,797,633.20	5,658,306.75
应交税费		13,278,428.17	1,210,327.61	25,613,259.18
其他应付款		4,578,570.25	25,332,306.51	10,259,229.60
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	2,001,024.44
其他流动负债		1,408,114.41	1,300,470.24	794,722.09
流动负债合计		176,005,289.12	269,341,534.48	294,708,038.82
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		-	-	152,834.39
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		4,826,890.62	4,794,845.19	4,716,263.21
递延收益				
递延所得税负债		4,141.91	12,669.27	389,576.79
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,831,032.53	4,807,514.46	5,258,674.39
负债合计		180,836,321.65	274,149,048.94	299,966,713.21
所有者权益（或股东权益）：				
股本		53,881,680.00	53,881,680.00	51,210,800.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		145,592,411.45	144,469,949.27	45,140,800.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,287,469.20	15,287,469.20	18,954,661.53
未分配利润		54,153,261.93	20,336,126.48	45,630,482.87
所有者权益（或股东权益）合计		268,914,822.58	233,975,224.95	160,936,744.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		449,751,144.23	508,124,273.89	460,903,457.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

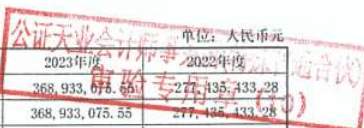
会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江苏恒盛科技股份有限公司



	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		200,024,355.14	368,933,075.55	277,135,433.28
其中：营业收入	五、34	200,024,355.14	368,933,075.55	277,135,433.28
利息收入*				
已赚保费*				
手续费及佣金收入*				
二、营业总成本		157,046,055.76	277,514,455.72	194,630,664.94
其中：营业成本	五、34	128,132,356.25	224,075,981.03	148,089,070.17
利息支出*				
手续费及佣金支出*				
退保金*				
赔付支出净额*				
提取保险合同准备金净额*				
保单红利支出*				
分保费用*				
税金及附加	五、35	1,734,798.47	2,811,226.37	1,503,999.05
销售费用	五、36	5,264,629.00	10,472,807.18	8,978,773.51
管理费用	五、37	9,021,136.79	14,080,543.15	12,203,456.83
研发费用	五、38	12,700,494.37	24,866,475.35	23,020,156.89
财务费用	五、39	192,640.88	1,207,422.64	835,208.49
其中：利息费用		245,906.54	1,288,490.75	740,961.28
利息收入		84,597.50	150,173.65	95,156.58
加：其他收益	五、40	6,278,687.30	15,195,984.63	3,793,376.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,090,945.50	1,326,133.41	992,248.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）*				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	27,763.94	84,757.99	453,560.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	6,117,890.94	374,346.48	85,054.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-2,167,956.39	-6,096,436.26	-4,505,442.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45		149,811.53	385,681.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,089,848.79	101,704,524.65	84,009,256.86
加：营业外收入	五、46	461.00	2,302.01	10,806.94
减：营业外支出	五、47	58,172.46	244,145.34	647,573.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,032,137.33	101,462,681.32	83,372,490.44
减：所得税费用	五、48	5,000,049.65	12,169,032.83	9,770,570.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,032,087.68	89,293,648.49	73,601,920.01
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）		37,032,087.68	89,293,648.49	73,601,920.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,032,087.68	89,293,648.49	73,601,920.01
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		37,032,087.68	89,293,648.49	73,601,920.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,032,087.68	89,293,648.49	73,601,920.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	1.73	1.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	1.73	1.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江苏讯汇科技股份有限公司

公证天业会计师事务所有限公司
单位：人民币元
2023年度
审计报告章 (10)

项	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、5	199,161,523.28	348,751,328.87	291,753,623.78
减：营业成本	十七、5	131,441,675.93	224,375,964.99	157,577,708.45
税金及附加		1,733,776.29	2,765,111.79	948,095.92
销售费用		5,065,048.90	10,064,068.18	8,742,669.09
管理费用		8,724,916.36	13,064,303.68	10,546,931.65
研发费用		12,458,292.92	24,311,245.18	21,781,864.93
财务费用		185,940.18	1,241,331.18	864,344.26
其中：利息费用		245,906.54	1,317,766.67	900,920.04
利息收入		79,570.08	102,727.68	52,137.14
加：其他收益		6,278,340.37	14,840,882.24	3,493,101.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	1,073,709.84	983,147.22	973,815.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）		27,612.76	84,461.81	358,592.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,279,638.74	-218,584.24	971,645.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,366,146.39	-5,571,488.99	-4,047,129.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	149,811.53	385,681.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,285,750.54	83,197,533.44	93,427,715.97
加：营业外收入		461.00	2,302.01	10,806.94
减：营业外支出		5,053.85	243,011.99	114,533.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,281,157.69	82,956,823.46	93,323,989.83
减：所得税费用		4,464,022.24	9,740,342.91	11,625,054.46
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		33,817,135.45	73,216,480.55	81,698,935.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,817,135.45	73,216,480.55	81,698,935.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		33,817,135.45	73,216,480.55	81,698,935.37
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

印
赵峰
3201000109523

主管会计工作负责人：

印
琴依
印依

会计机构负责人：

印
琴依
印依



合并现金流量表

编制单位：江苏讯汇科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		84,662,230.73	368,489,096.80	211,925,191.80
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		-	868,473.50	2,437,087.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、49、（1）	21,023,704.48	14,938,410.27	5,549,129.42
经营活动现金流入小计		105,685,935.21	384,296,880.37	222,911,408.87
购买商品、接受劳务支付的现金		89,413,374.26	137,990,198.68	219,561,168.14
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		21,379,146.03	31,859,647.48	27,435,226.39
支付的各项税费		9,179,296.00	63,121,628.38	14,393,227.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、49、（1）	22,742,612.95	26,411,608.21	26,814,408.14
经营活动现金流出小计		142,714,429.24	259,383,082.78	288,204,029.87
经营活动产生的现金流量净额		-37,028,494.03	124,913,797.59	-65,292,621.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	五、49、（3）	415,550,000.00	293,614,000.00	479,490,000.00
取得投资收益收到的现金		1,175,703.49	1,790,568.44	1,077,961.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	149,811.53	504,000.00
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		80,000.00	15,390,000.00	22,165,250.00
投资活动现金流入小计		416,805,703.49	310,944,379.97	503,237,211.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,903,216.29	22,994,642.05	1,610,229.31
投资支付的现金	五、49、（3）	394,201,709.00	286,782,291.00	429,200,000.00
质押贷款净增加额*		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	25,021,750.00
投资活动现金流出小计		397,104,925.29	309,776,933.05	455,831,979.31
投资活动产生的现金流量净额		19,700,778.20	1,167,446.92	47,405,232.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	45,010,000.00	2,421,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	31,936,000.00	52,540,415.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	76,946,000.00	54,962,015.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	52,540,415.00	7,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,417.65	47,322,056.05	2,190,115.30
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	五、49、（2）	-	2,793,409.96	19,650,252.76
筹资活动现金流出小计		22,267,417.65	102,655,881.01	28,850,368.06
筹资活动产生的现金流量净额		-22,267,417.65	-25,679,881.01	26,111,646.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-39,595,133.48	100,401,363.50	8,224,257.98
加：期初现金及现金等价物余额		116,528,708.15	16,127,344.65	7,903,086.67
六、期末现金及现金等价物余额		76,933,574.67	116,528,708.15	16,127,344.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



姚依琴





母公司现金流量表

编制单位：江苏讯汇科技股份有限公司

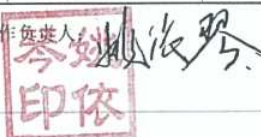
单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		88,903,913.41	367,432,405.33	204,887,774.32
收到的税费返还		-	868,473.50	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,674,099.59	33,384,091.38	4,296,427.29
经营活动现金流入小计		109,578,013.00	401,684,970.21	209,184,201.61
购买商品、接受劳务支付的现金		84,297,951.47	154,410,337.36	233,360,685.19
支付给职工以及为职工支付的现金		20,732,915.35	30,405,501.28	25,822,845.75
支付的各项税费		8,244,968.39	59,672,435.22	6,175,207.93
支付其他与经营活动有关的现金		43,833,811.46	24,750,375.54	25,189,589.30
经营活动现金流出小计		157,109,646.67	269,238,649.40	290,548,328.17
经营活动产生的现金流量净额		-47,531,633.67	132,446,320.81	-81,364,126.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		415,150,000.00	242,414,000.00	442,490,000.00
取得投资收益收到的现金		1,158,171.65	1,352,614.28	1,059,528.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	149,811.53	504,000.00
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		80,000.00	15,390,000.00	22,165,250.00
投资活动现金流入小计		416,388,171.65	259,306,425.81	466,218,778.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,903,216.29	22,863,378.34	1,500,633.30
投资支付的现金		394,551,709.00	248,782,291.00	377,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	25,021,750.00
投资活动现金流出小计		397,454,925.29	271,645,669.34	403,522,383.30
投资活动产生的现金流量净额		18,933,246.36	-12,339,243.53	62,696,395.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	45,040,000.00	2,421,600.00
取得借款收到的现金		-	31,936,000.00	52,540,415.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	76,976,000.00	54,962,015.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	52,540,415.00	7,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,417.65	47,322,056.05	2,190,115.30
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,793,409.96	19,650,252.76
筹资活动现金流出小计		22,267,417.65	102,655,881.01	28,850,368.06
筹资活动产生的现金流量净额		-22,267,417.65	-25,679,881.01	26,111,646.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-50,865,804.96	94,427,196.27	7,443,915.83
加：期初现金及现金等价物余额		106,637,078.51	12,209,882.24	4,765,966.41
六、期末现金及现金等价物余额		55,771,273.55	106,637,078.51	12,209,882.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：安徽天业股份有限公司 2021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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他								
一、1年期未余额	53,881,680.00			144,469,919.27				15,287,469.20		34,032,151.02	247,671,249.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	53,881,680.00			144,469,919.27				15,287,469.20		34,032,151.02	247,671,249.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,122,462.18						37,032,087.68	38,151,549.86
（一）综合收益总额										37,032,087.68	37,032,087.68
（二）所有者投入和减少资本				1,122,462.18							1,122,462.18
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				1,122,462.18							
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	53,881,680.00			145,592,411.45				15,287,469.20		71,064,238.70	285,822,799.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：江苏恒盛科技股份有限公司



项	附注	2023年度									
		中国子母公司所有者权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额		51,210,800.00	-	15,140,800.00	-	-	-	18,955,932.45	-	43,350,777.71	-
加：会计政策变更								-1,270.92		-11,438.24	-12,709.16
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年期初余额		51,210,800.00	-	15,140,800.00	-	-	-	18,954,661.53	-	43,239,339.47	158,555,601.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,670,880.00	-	99,329,149.27	-	-	-	-3,667,192.33	-	-9,217,188.45	89,115,618.49
（一）综合收益总额										89,231,618.19	89,231,618.19
（二）所有者投入和减少资本		2,670,880.00	-	13,151,120.00	-	-	-	-	-	-	45,822,000.00
1. 股东投入的普通股		2,670,880.00	-	12,369,120.00	-	-	-	-	-	-	45,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额				782,000.00							782,000.00
4. 其他											-
（三）利润分配								7,321,618.06	-	-53,321,618.06	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,321,618.06		-7,321,618.06	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配										-45,000,000.00	-45,000,000.00
4. 其他											-
（四）所有者权益内部结转				56,178,029.27	-	-	-	-10,988,810.39	-	-15,189,188.88	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他				56,178,029.27				-10,988,810.39		-15,189,188.88	-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额		53,881,680.00	-	144,469,949.27	-	-	-	15,287,469.20	-	34,022,151.02	237,671,219.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

项

附注

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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	51,210,800.00	-	-	45,140,800.00	-	-	-	18,955,932.45	45,641,921.11	160,949,453.56
加：会计政策变更								-1,270.92	-11,338.24	-12,709.16
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	51,210,800.00	-	-	45,140,800.00	-	-	-	18,954,661.53	45,630,582.87	160,936,744.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,670,880.00	-	-	99,329,148.27	-	-	-	-3,607,192.33	-25,294,356.39	73,038,480.55
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	2,670,880.00	-	-	43,151,120.00	-	-	-	-	73,216,480.55	45,822,000.00
1.股东投入的普通股	2,670,880.00			42,369,120.00						45,040,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额				782,000.00						782,000.00
4.其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,321,618.06	-53,321,618.06	-46,000,000.00
1.提取盈余公积								7,321,618.06	-7,321,618.06	
2.对所有者（或股东）的分配									-46,000,000.00	-46,000,000.00
3.其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	56,178,029.27	-	-	-	-10,988,840.39	-15,189,188.88	
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他				56,178,029.27				-10,988,840.39	-15,189,188.88	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	53,881,680.00	-	-	144,469,949.27	-	-	-	15,287,460.20	20,336,126.48	233,975,224.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵峰
3201000109525

琴依
印依

琴依
印依

琴依
印依

公证天诚会计师事务所
普通合伙
审验专用章 (10)



母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏银汇科技股份有限公司

项	附注	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	所有者权益合计
			优先股	永续债							
一、上年年末余额		50,000,000.00			43,148,000.00				10,784,767.99	27,890,118.09	76,042,649.90
加：会计政策变更										8,440.87	8,440.87
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		50,000,000.00			43,148,000.00				10,784,767.99	27,898,558.96	76,034,299.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,210,800.00			1,992,800.00				8,169,893.54	73,529,041.83	84,902,535.37
（一）综合收益总额										81,698,935.37	81,698,935.37
（二）所有者投入和减少资本		1,210,800.00			1,992,800.00						3,203,600.00
1.所有者投入的普通股		1,210,800.00			1,210,800.00						2,421,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					782,000.00						782,000.00
4.其他											
（三）利润分配									8,169,893.54	8,169,893.54	
1.提取盈余公积									8,169,893.54	8,169,893.54	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		51,210,800.00			45,140,800.00				18,954,661.53	45,630,482.87	160,936,744.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏讯汇科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日——2024 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

江苏讯汇科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京讯汇科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2023 年 3 月 23 日在南京市市场监督管理局办理了变更登记手续，公司设立时注册资本为人民币 5,121.08 万元，股本人民币 5,121.08 万元。截止目前，注册资本为人民币 5,388.17 万元。

报告期内，公司主要从事包括输电线路智能运维监测系统、变配电站房智能运维监测系统等各类智能电网运维监测产品的研发、生产和销售，并同步向客户提供智能电网运维及工程服务。公司各类型产品和服务紧密围绕电力系统运维监测，通过监测、处理、分析和辅助决策，提高运维监测效率及电力系统智能化管理水平，保障电力系统安全、稳定、高效运行。

公司注册地址和主要生产经营地址为南京市高淳区经济开发区秀山路 35 号 1 幢。

本财务报告经公司第一届董事会第九次会议于 2024 年 11 月 29 日决议批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、33“重大会计判断和估计”各项描述。

1、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的财务状况、经



营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的合同负债
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过资产总额 10% 的投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益



部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并报表中确认为其他综合收益; 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量, 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存



款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般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、外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、借款和应付款项等。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：



①以摊余成本计量的金融资产。

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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。



本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负



债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

⑤其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。



财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融



资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	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。
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	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。
应收账款-关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。
应收账款-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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。
合同资产-关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。
合同资产-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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。

C: 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

(4) 减记金融资产

当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的，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- ①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；
- ②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。

12、应收票据

详见本附注三、“11、金融工具”之说明

13、应收账款

详见本附注三、“11、金融工具”之说明



14、应收款项融资

详见本附注三、“11、金融工具”之说明

15、其他应收款

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

16、存货

(1) 存货的类别

本公司存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资和合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

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；

③执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

④本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
存货—库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	存货可变现净值的计算方法
2年以内	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额
2年以上	账面余额的0%

根据过往销售经验判断，2年以上的存货对外销售的可能性较低，并且基于谨慎性原则，针对2年以上的存货全额计提存货跌价准备。



(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

17、持有待售的非流动资产、处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

①若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

②本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。



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，按以下方法确定投资成本：

- A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。
- B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

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

对合营企业投资和联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

19、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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：

- 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。



(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、估计残值率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，本公司对所有固定资产计提折旧。

20、在建工程

(1) 本公司在建工程为自营方式建造，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物实体工作已经完成，经验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

21、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。

(2) 借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要



的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	产证登记使用年限	直线法
专利权及其他	3 年	预计收益年限	直线法
软件	2-3 年	预计可使用年限	直线法

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

对于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，按直线法进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、材料投入费用、折旧与摊销费用、委托研究开发费用等。

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额按照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之间孰高确定。资产的公允价值净额是参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

本公司对资产可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应资产的减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、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，主要为装修费等。长期待摊费用在受益期间按直线法摊销。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。

25、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（2）职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

②离职后福利：离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益



计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

③辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

26、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

27、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。



在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

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。

（1）收入确认原则

①一般原则

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②具体原则

公司主要从事包括输电线路智能运维监测系统、变配电站房智能运维监测系统等各类智能电网运维监测产品的研发、生产和销售，并同步向客户提供智能电网运维及工程服务。报告期内，公司各项业务收入确认的具体原则如下：

1) 智能电网运维监测产品

公司销售智能电网运维监测产品，属于在某一时点履行的履约义务。

对于无需安装调试的产品，在产品交付给客户并经客户验收合格后确认收入；对于附带安装义务的产品，在安装调试完毕并经客户验收确认。



2) 智能电网运维及工程服务

公司智能电网运维及工程服务包含在某一时点履行的履约义务和在某一段时间内履行的履约义务。

公司智能电网运维及工程服务中的软件升级技术服务业务，属于在某一段时间内履行的履约义务。公司提供的服务随着服务时间的流逝而被履行，公司根据合同约定的总金额及服务期间采用直线法分期确认收入。

除此之外，公司智能电网运维及工程服务中的其他业务，属于在某一时点履行的履约义务，项目完成后经客户验收确认。

(2) 收入计量原则

公司不同业务类型的收入计量原则均按以下所述执行。本公司合同中包含两项或多项履约义务的，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。

本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

本公司合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

本公司合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用



（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

30、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、专项产业扶持补贴、科技项目专项补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、用于补偿企业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；

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府



补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，应当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。

31、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认

①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。

③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。

(2) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体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；

②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是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及负债转回的期间内，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。

32、租赁

(1) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

在租赁期开始日，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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。



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。本公司按照租赁负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

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部分内容：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。

在计算租赁付款额现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，本公司采用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。

(2) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，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



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。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，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后回租

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。



于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

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

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部



分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

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

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称试运行销售)”。企业发生试运行销售的,应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定,对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断(以下简称亏损合同)”。判断亏损合同时,履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行;累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响进行追溯调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)。本解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。具体政策如下:

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括



承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据解释 16 号的规定，本公司对财务报表相关项目调整如下：

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日报表数据的影响如下：

合并报表影响科目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	4,576,036.03	708,198.43	5,284,234.46
递延所得税负债	105,607.48	716,639.30	822,246.78
未分配利润	-22,174,246.13	-8,440.87	-22,182,687.00

（续）

母公司报表影响科目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	3,907,102.44	708,198.43	4,615,300.87
递延所得税负债	11,467.49	716,639.30	728,106.79
未分配利润	-27,890,118.09	-8,440.87	-27,898,558.96

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日、2022 年度报表数据的影响如下：

合并报表影响科目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	7,129,497.61	323,078.82	7,452,576.43
递延所得税负债	105,690.01	335,787.98	441,477.99
盈余公积	18,955,932.45	-1,270.92	18,954,661.53
未分配利润	43,260,777.71	-11,438.24	43,249,339.47
所得税费用	9,757,861.27	12,709.16	9,770,570.43

（续）

母公司报表影响科目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	3,796,906.80	323,078.82	4,119,985.62
递延所得税负债	53,788.81	335,787.98	389,576.79
盈余公积	18,955,932.45	-1,270.92	18,954,661.53
未分配利润	45,641,921.11	-11,438.24	45,630,482.87
所得税费用	11,612,345.30	12,709.16	11,625,054.46

执行上述会计政策对 2023 年度、2024 年 1-6 月报表数据无影响如下：

③执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。



1) 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

3) 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④ 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》



财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

根据指南汇编的规定，报告期内本公司对财务报表相关项目调整如下：

1) 对合并报表的影响

合并报表影响项目	2024 年 1-6 月		
	变更前	影响金额	变更后
营业成本	125,492,756.57	2,639,599.68	128,132,356.25
销售费用	7,904,228.68	-2,639,599.68	5,264,629.00

(续上表)

合并报表影响项目	2023 年度		
	变更前	影响金额	变更后
营业成本	219,606,530.44	4,469,450.59	224,075,981.03
销售费用	14,942,257.77	-4,469,450.59	10,472,807.18

(续上表)

合并报表影响项目	2022 年度		
	变更前	影响金额	变更后
营业成本	145,257,477.76	2,831,592.41	148,089,070.17
销售费用	11,810,365.92	-2,831,592.41	8,978,773.51

2) 对母公司报表的影响

母公司报表影响项目	2024 年 1-6 月		
	变更前	影响金额	变更后
营业成本	128,802,076.25	2,639,599.68	131,441,675.93
销售费用	7,704,648.58	-2,639,599.68	5,065,048.90

(续上表)

母公司报表影响项目	2023 年度		
	变更前	影响金额	变更后
营业成本	219,906,514.40	4,469,450.59	224,375,964.99
销售费用	14,533,518.77	-4,469,450.59	10,064,068.18



(续上表)

母公司报表影响项目	2022 年度		
	变更前	影响金额	变更后
营业成本	154,750,950.04	2,826,758.41	157,577,708.45
销售费用	11,569,427.50	-2,826,758.41	8,742,669.09

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税

公司名称	简称	计税依据	2024 年 1-6 月度税率	2023 年度税率	2022 年度税率
江苏讯汇科技股份有限公司	本公司	应税收入	13%、9%、6%、3%	13%、9%、6%、3%	13%、9%、6%、3%
南京智宏电气有限公司	南京智宏	应税收入	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%
江苏埃克威电气有限公司	江苏埃克威	应税收入	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%
北京腾益电力科技有限公司	北京腾益	应税收入	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%
南京晟岚电气有限公司	南京晟岚	应税收入	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%
江苏震昇科技有限公司	江苏震昇	应税收入	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%

(2) 企业所得税

简称	计税依据	2024 年 1-6 月税率	2023 年度税率	2022 年度税率
本公司	应纳税所得额	15.00%	15.00%	15.00%
南京智宏	应纳税所得额	20.00%	20.00%	20.00%
江苏埃克威	应纳税所得额	15.00%	15.00%	15.00%
北京腾益	应纳税所得额	20.00%	20.00%	20.00%
南京晟岚	应纳税所得额	20.00%	20.00%	20.00%
江苏震昇	应纳税所得额	20.00%	20.00%	20.00%

(3) 城建税

简称	计税依据	2024 年 1-6 月税率	2023 年度税率	2022 年度税率
本公司	应缴流转税	7.00%	7.00%	7.00%
南京智宏	应缴流转税	7.00%	1-4 月 5%，5-12 月份 7%	5.00%
江苏埃克威	应缴流转税	7.00%	7.00%	7.00%
北京腾益	应缴流转税	7.00%	7.00%	7.00%



简称	计税依据	2024 年 1-6 月税率	2023 年度税率	2022 年度税率
南京晟岚	应缴流转税	7.00%	7.00%	7.00%
江苏震昇	应缴流转税	7.00%	7.00%	7.00%

(4) 教育费附加

简称	计税依据	2024 年 1-6 月税率	2023 年度税率	2022 年度税率
本公司	应缴流转税	3.00%	3.00%	3.00%
南京智宏	应缴流转税	3.00%	3.00%	3.00%
江苏埃克威	应缴流转税	3.00%	3.00%	3.00%
北京腾益	应缴流转税	3.00%	3.00%	3.00%
南京晟岚	应缴流转税	3.00%	3.00%	3.00%
江苏震昇	应缴流转税	3.00%	3.00%	3.00%

(5) 地方教育费附加

简称	计税依据	2024 年 1-6 月税率	2023 年度税率	2022 年度税率
本公司	应缴流转税	2.00%	2.00%	2.00%
南京智宏	应缴流转税	2.00%	2.00%	2.00%
江苏埃克威	应缴流转税	2.00%	2.00%	2.00%
北京腾益	应缴流转税	2.00%	2.00%	2.00%
南京晟岚	应缴流转税	2.00%	2.00%	2.00%
江苏震昇	应缴流转税	2.00%	2.00%	2.00%

2、税收优惠

(1) 所得税税收优惠

本公司 2021 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，高企证书编号 GR202132010181；2024 年 11 月 19 日，本公司经复审通过为高新技术企业，高企证书编号 GR202432005102，有效期均为 3 年，2022 年至 2024 年 1-6 月享受高新技术企业按照 15%税率计缴企业所得税的税收优惠。江苏埃克威 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，高企证书编号 GR202032004165；2023 年 12 月 13 日江苏埃克威经复审通过为高新技术企业，高企证书编号 GR202332011154，有效期均为 3 年，2022 年至 2024 年 1-6 月享受高新技术企业按照 15%税率计缴企业所得税的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）及财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，本公司及江苏埃克威开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年至 2024 年 1-6 月，按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》



（财税【2019】13号），《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2021】12号），《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2023】6号），南京智宏、北京腾益、南京晟岚、江苏震昇符合小型微利企业标准，2022年度至2024年1-6月其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

（2）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号），本公司及江苏埃克威2023年、2024年1-6月享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额的加计抵减政策。

根据国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司作为增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率计缴增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（3）附加税及其他税种

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（【2022】第10号），南京智宏、北京腾益、南京晟岚、江苏震昇2022年度、2023年度享受小微企业“六税两费”减免政策，江苏埃克威2022年7月-2023年12月31日享受小微企业“六税两费”减免政策。

根据财政部、国家税务总局《关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》（2023年第13号），本公司2023年享受签订的借款合同免征印花税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
现金			92,216.02
银行存款	76,933,354.48	116,246,999.15	16,035,128.63
其他货币资金	4,504,423.77	6,188,904.39	2,908,631.58
存放财务公司款项			
合计	81,437,778.25	122,435,903.54	19,035,976.23
其中：存放在境外的款项总额			



(2) 其他货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	2,555,722.64	3,874,199.11	
保函保证金	1,948,480.93	2,032,968.48	2,908,631.58
融资账户余额	0.01	27.80	
证券账户资金	220.19	281,709.00	
合计	4,504,423.77	6,188,904.39	2,908,631.58

(3) 报告期各期末货币资金余额除上述其他货币资金中的各项保证金、融资账户余额外不存在其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况。

2、交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计			
其中：理财产品-本金	43,520,000.00	64,868,291.00	71,700,000.00
理财产品-公允价值变动	27,763.94	84,757.99	453,560.03
合计	43,547,763.94	64,953,048.99	72,153,560.03

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,687,912.65	253,017.59	200,000.00
合计	3,687,912.65	253,017.59	200,000.00

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,394,412.65
合计		1,394,412.65

(4) 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,687,912.65	100.00			3,687,912.65
其中：银行承兑汇票	3,687,912.65	100.00			3,687,912.65
合计	3,687,912.65	100.00			3,687,912.65

(续)



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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	253,017.59	100.00			253,017.59
其中：银行承兑汇票	253,017.59	100.00			253,017.59
合计	253,017.59	100.00			253,017.59

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00			200,000.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00
合计	200,000.00	100.00			200,000.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

(5) 报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(6) 报告期内无实际核销的应收票据情况。

4、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
1 年以内	153,349,388.50	77,468,809.19	66,604,675.37
1 至 2 年	30,318,489.47	14,227,930.14	32,005,100.52
2 至 3 年	14,446,661.98	7,031,907.64	7,149,707.16
3 至 4 年	1,626,460.50	4,327,330.73	632,802.02
4 至 5 年	1,131,632.00	1,167,932.00	123,710.00
5 年以上	134,510.00	134,510.00	10,800.00
合计	201,007,142.45	104,358,419.70	106,526,795.07

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	201,007,142.45	100.00	16,886,362.82	8.40	184,120,779.63
其中：账龄组合	201,007,142.45	100.00	16,886,362.82	8.40	184,120,779.63
合计	201,007,142.45	100.00	16,886,362.82	8.40	184,120,779.63



(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,358,419.70	100.00	10,638,326.73	10.19	93,720,092.97
其中：账龄组合	104,358,419.70	100.00	10,638,326.73	10.19	93,720,092.97
合计	104,358,419.70	100.00	10,638,326.73	10.19	93,720,092.97

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,526,795.07	100.00	9,101,824.99	8.54	97,424,970.08
其中：账龄组合	106,526,795.07	100.00	9,101,824.99	8.54	97,424,970.08
合计	106,526,795.07	100.00	9,101,824.99	8.54	97,424,970.08

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,349,388.50	7,667,469.43	5.00
1—2 年	30,318,489.47	3,031,848.95	10.00
2—3 年	14,446,661.98	4,333,998.59	30.00
3—4 年	1,626,460.50	813,230.25	50.00
4—5 年	1,131,632.00	905,305.60	80.00
5 年以上	134,510.00	134,510.00	100.00
合计	201,007,142.45	16,886,362.82	8.40

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,468,809.19	3,873,440.46	5.00
1—2 年	14,227,930.14	1,422,793.01	10.00
2—3 年	7,031,907.64	2,109,572.29	30.00
3—4 年	4,327,330.73	2,163,665.37	50.00
4—5 年	1,167,932.00	934,345.60	80.00
5 年以上	134,510.00	134,510.00	100.00
合计	104,358,419.70	10,638,326.73	10.19

(续)



账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,604,675.37	3,330,233.77	5.00
1—2 年	32,005,100.52	3,200,510.06	10.00
2—3 年	7,149,707.16	2,144,912.15	30.00
3—4 年	632,802.02	316,401.01	50.00
4—5 年	123,710.00	98,968.00	80.00
5 年以上	10,800.00	10,800.00	100.00
合计	106,526,795.07	9,101,824.99	8.54

确定该组合依据的说明：公司主要从事包括输电线路智能运维监测系统、变配电站房智能运维监测系统等各类智能电网运维监测产品的研发、生产和销售，公司客户主要集中在电力行业。根据本公司历史经验，不同客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,638,326.73	6,248,036.09				16,886,362.82
其中：账龄组合	10,638,326.73	6,248,036.09				16,886,362.82
合计	10,638,326.73	6,248,036.09				16,886,362.82

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,101,824.99	1,571,275.82		34,774.08		10,638,326.73
其中：账龄组合	9,101,824.99	1,571,275.82		34,774.08		10,638,326.73
合计	9,101,824.99	1,571,275.82		34,774.08		10,638,326.73

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,890,277.18	211,547.81				9,101,824.99
其中：账龄组合	8,890,277.18	211,547.81				9,101,824.99
合计	8,890,277.18	211,547.81				9,101,824.99



(4) 报告期实际核销的应收账款情况。

核销年度	客户名称	核销金额	核销原因
2023 年度	江苏新源送变电工程安装有限公司	115,913.60	无法收回

(5) 报告期各期末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

2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网综合能源服务集团有限公司	59,279,033.80	22,734,707.30	82,013,741.10	33.50	6,354,043.09
亿嘉和科技股份有限公司	55,764,835.00	10,073,360.01	65,838,195.01	26.90	3,291,909.75
国网江苏省电力有限公司	33,139,904.96	6,842,153.93	39,982,058.89	16.33	3,872,682.43
国电南瑞科技股份有限公司	11,016,925.17	1,223,758.90	12,240,684.07	5.00	1,225,306.44
南京博斯威尔工业通信技术有限公司	7,561,050.00	533,400.00	8,094,450.00	3.31	809,445.00
合计	166,761,748.94	41,407,380.13	208,169,129.07	85.04	15,553,386.71

电网公司按照省网公司口径合并披露，合同资产包括一年以上重分类至其他非流动资产的金额，下同。

2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款和合同资产情况：

往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	32,412,559.72	6,495,285.46	38,907,845.18	27.75	3,637,782.64
国网综合能源服务集团有限公司		18,671,465.67	18,671,465.67	13.32	1,672,067.38
国电南瑞科技股份有限公司	12,883,518.47	1,262,358.90	14,145,877.37	10.09	823,256.65
上海敬道电气有限公司	9,893,447.01	445,300.01	10,338,747.02	7.37	516,937.35
南京博斯威尔工业通信技术有限公司	7,561,050.00	533,400.00	8,094,450.00	5.77	404,722.50
合计	62,750,575.21	27,407,810.03	90,158,385.24	64.30	7,054,766.52

2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款和合同资产情况：

往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	46,081,408.10	8,679,947.47	54,761,355.57	41.14	4,406,614.78
国网综合能源服务集团有限公司	8,661,755.10	9,226,892.90	17,888,648.00	13.44	963,719.76
扬州北辰电气集团有限公司	14,606,181.00	87,000.00	14,693,181.00	11.04	2,201,980.30
国网信息通信产业集团有限公司	9,988,535.13		9,988,535.13	7.50	761,985.76
彼岸（上海）光电科技有限公司	9,267,000.00		9,267,000.00	6.96	637,850.00
合计	88,604,879.33	17,993,840.37	106,598,719.70	80.08	8,972,150.60



5、应收款项融资

(1) 分类情况

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	55,913.00	3,035,836.00	1,038,800.00
合计	55,913.00	3,035,836.00	1,038,800.00

(2) 期末无质押的应收款项融资

(3) 截止期末，不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(4) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	55,913.00	100.00			55,913.00
其中：银行承兑汇票	55,913.00	100.00			55,913.00
合计	55,913.00	100.00			55,913.00

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	3,035,836.00	100.00			3,035,836.00
其中：银行承兑汇票	3,035,836.00	100.00			3,035,836.00
合计	3,035,836.00	100.00			3,035,836.00

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	1,038,800.00	100.00			1,038,800.00
其中：银行承兑汇票	1,038,800.00	100.00			1,038,800.00
合计	1,038,800.00	100.00			1,038,800.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、14。



(5) 报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 报告期内无实际核销的应收款项融资

(7) 期末无质押的应收款项融资

6、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,746,109.96	99.17	14,128,135.50	99.45	8,843,997.11	99.31
1 至 2 年	15,450.44	0.41	16,526.19	0.12	61,200.00	0.69
2 至 3 年	15,916.82	0.42	61,049.56	0.43		
3 年以上						
合计	3,777,477.22	100.00	14,205,711.25	100.00	8,905,197.11	100.00

(2) 报告期各期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

①2024 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网（北京）综合能源规划设计研究院有限公司	非关联方	754,716.98	19.98
国网电力科学研究院有限公司	非关联方	475,000.00	12.57
江苏翰林正川工程技术有限公司	非关联方	464,247.79	12.29
苏州尤尼特斯机电设备工程有限公司	非关联方	367,002.41	9.72
江苏习胜集团有限公司	非关联方	339,622.65	8.99
合计		2,400,589.83	63.55

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏习胜集团有限公司	非关联方	6,000,000.00	42.24
江苏乾一电力工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	21.12
南京欣瑞诚新能源科技有限公司	非关联方	1,004,748.00	7.07
南京森耀电力工程有限公司	非关联方	974,557.43	6.86
菏泽锐辰电子工程有限公司	非关联方	847,630.00	5.97
合计		11,826,935.43	83.26

③2022 年 12 月 31 日



单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）
北京康高特仪器设备有限公司	非关联方	2,068,796.52	23.23
菏泽锐辰电子工程有限公司	非关联方	1,082,420.00	12.15
南京远宁电气科技有限公司	非关联方	1,080,000.00	12.13
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	非关联方	838,080.00	9.41
盐城市新冉电气安装工程有限公司	非关联方	746,415.09	8.38
合计		5,815,711.61	65.30

7、其他应收款

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	552,863.15	466,814.94	15,287,280.86
合计	552,863.15	466,814.94	15,287,280.86

（1）其他应收款

①按款项性质分类情况

款项的性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
借款		80,000.00	15,480,875.00
保证金及押金	593,619.79	540,319.59	1,176,585.47
职工备用金及其他	53,309.79	70,706.93	50,961.31
合计	646,929.58	691,026.52	16,708,421.78

②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
1 年以内	572,608.58	379,855.52	15,747,135.03
1 至 2 年	3,650.00	110,500.00	28,600.00
2 至 3 年	8,000.00	8,000.00	374,900.00
3 至 4 年			18,024.12
4 至 5 年		4,511.00	151,602.63
5 年以上	62,671.00	188,160.00	388,160.00
合计	646,929.58	691,026.52	16,708,421.78



③按坏账计提方法分类披露

报告期内采用一般预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

2024 年 1-6 月

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	18,992.78	205,218.80		224,211.58
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	9,637.65			9,637.65
本期转回		139,782.80		139,782.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,630.43	65,436.00		94,066.43

2023 年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	787,356.76	633,784.16		1,421,140.92
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	768,363.98	428,565.36		1,196,929.34



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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,992.78	205,218.80		224,211.58

2022 年度

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)	
期初余额	521,806.48	1,195,946.77		1,717,753.25
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	265,550.28			265,550.28
本期转回		562,162.61		562,162.61
本期转销				
本期核销				
期末余额	787,356.76	633,784.16		1,421,140.92

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2024 年 1-6 月坏账准备计提情况：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	224,211.58	9,637.65	139,782.80			94,066.43
合计	224,211.58	9,637.65	139,782.80			94,066.43

2023 年度坏账准备计提情况：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,421,140.92		1,196,929.34			224,211.58
合计	1,421,140.92		1,196,929.34			224,211.58

2022 年度坏账准备计提情况：



类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,717,753.25	265,550.28	562,162.61			1,421,140.92
合计	1,717,753.25	265,550.28	562,162.61			1,421,140.92

⑤报告期无实际核销的其他应收款。

⑥报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至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
南京紫金研创科技发展有限公司	保证金及押金	218,026.20	1年以内	33.70	10,901.31
国网宁夏电力有限公司物资公司	保证金及押金	114,701.73	1年以内	17.73	5,735.09
南京柏林家居集成有限公司	保证金及押金	53,589.55	1年以内	8.28	2,679.48
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金及押金	37,000.00	1年以内	5.72	1,850.00
国网江苏省电力工程咨询有限公司	保证金及押金	30,000.00	1年以内	4.64	1,500.00
合计		453,317.48		70.07	22,665.88

截至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的比例(%)	坏账准备期末余额
南京紫金资产管理有限公司	保证金及押金	184,382.00	1年以内	26.68	9,219.10
江苏东西柿科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-2年	14.47	10,000.00
成都府河电力自动化成套设备有限责任公司	借款	80,000.00	5年以上	11.58	80,000.00
淮安市公共资源交易中心涟水分中心	保证金及押金	50,000.00	5年以上	7.24	50,000.00
徐州金桥建设项目管理有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	7.24	2,500.00
合计		464,382.00		67.21	151,719.10

截至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 期末余额的比 例(%)	坏账准备期末余 额
北京海供达电力设备安装有限 责任公司	借款	15,010,875.00	1年以内	89.84	750,543.75
南京聚微网络有限公司	借款	250,000.00	2-3年	1.50	75,000.00
句容市清理建设领域拖欠工程 款和农民工工资保证金	保证金及押 金	200,000.00	5年以上	1.20	200,000.00
许昌许继物资有限公司	保证金及押 金	193,500.00	1年以内	1.16	9,675.00
南京紫金资产管理有限公司	保证金及押 金	151,602.63	4-5年	0.91	121,282.10
合计		15,805,977.63		94.61	1,156,500.85

⑦报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

8、存货

(1) 存货分类情况

存货种类	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,110,743.86	4,707,721.23	10,403,022.63
委托加工物资	1,769,574.23		1,769,574.23
库存商品	15,225,847.59	5,503,773.27	9,722,074.32
发出商品	28,860,008.43	260,511.13	28,599,497.30
在制品	973,517.71		973,517.71
合同履约成本	8,152,956.83		8,152,956.83
合计	70,092,648.65	10,472,005.63	59,620,643.02

(续)

存货种类	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,904,821.52	4,796,658.59	25,108,162.93
委托加工物资	393,106.00		393,106.00
库存商品	15,013,160.11	5,213,006.32	9,800,153.79
发出商品	77,044,124.47	287,703.77	76,756,420.70
在制品	1,677,333.61		1,677,333.61
合同履约成本	6,378,143.70		6,378,143.70
合计	130,410,689.41	10,297,368.68	120,113,320.73

(续)



存货种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,035,846.81	2,568,511.47	21,467,335.34
委托加工物资	2,241,368.02		2,241,368.02
库存商品	15,524,500.91	5,418,204.71	10,106,296.20
发出商品	153,417,358.69	650,582.54	152,766,776.15
在制品	4,113,615.21		4,113,615.21
合同履约成本	3,515,529.53		3,515,529.53
合计	202,848,219.17	8,637,298.72	194,210,920.45

(2) 存货跌价准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转销	其他	
原材料	4,796,658.59	537,017.75		625,955.11		4,707,721.23
库存商品	5,213,006.32	363,988.92		73,221.97		5,503,773.27
发出商品	287,703.77			27,192.64		260,511.13
合计	10,297,368.68	901,006.67		726,369.72		10,472,005.63

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,568,511.47	3,173,292.85		945,145.73		4,796,658.59
库存商品	5,418,204.71	1,280,504.02		1,485,702.41		5,213,006.32
发出商品	650,582.54	74,343.23		437,222.00		287,703.77
合计	8,637,298.72	4,528,140.10		2,868,070.14		10,297,368.68

(续)

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	转销	其他	
原材料	1,215,860.59	2,028,323.75		675,672.87		2,568,511.47
库存商品	7,536,089.90	574,773.21		2,692,658.40		5,418,204.71
发出商品	208,529.96	474,532.91		32,480.33		650,582.54
合计	8,960,480.45	3,077,629.87		3,400,811.60		8,637,298.72

(3) 按组合计提存货跌价准备情况

组合名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
存货-库龄组			
1 年以内	51,401,594.59	40,363.29	0.08
1-2 年	9,009,239.54	749,827.82	8.32
2 年以上	9,681,814.52	9,681,814.52	100.00



组合名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
合计	70,092,648.65	10,472,005.63	14.94

(续)

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
存货-库龄组			
1 年以内	84,592,493.23	51,836.79	0.06
1-2 年	36,332,236.70	759,572.41	2.09
2 年以上	9,485,959.48	9,485,959.48	100.00
合计	130,410,689.41	10,297,368.68	7.90

(续)

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
存货-库龄组			
1 年以内	175,683,823.66	311,478.68	0.18
1-2 年	20,177,020.46	1,338,444.99	6.63
2 年以上	6,987,375.05	6,987,375.05	100.00
合计	202,848,219.17	8,637,298.72	4.26

按组合计提存货跌价准备的计提标准：详见本附注三、“16、存货”之说明

(4) 报告期各期末公司存货余额无借款费用资本化金额的情况

(5) 截止报告期末，公司存货无受限情况。

9、合同资产

(1) 分类情况

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	43,785,995.39	5,669,637.18	38,116,358.21
减：一年以上的质保金	25,622,579.03	4,761,466.36	20,861,112.67
合计	18,163,416.36	908,170.82	17,255,245.54

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	35,835,259.58	4,402,687.46	31,432,572.12
减：一年以上的质保金	18,483,062.55	3,535,077.61	14,947,984.94
合计	17,352,197.03	867,609.85	16,484,587.18



(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	26,572,865.72	2,834,391.30	23,738,474.42
减：一年以上的质保金	15,002,477.10	2,255,871.87	12,746,605.23
合计	11,570,388.62	578,519.43	10,991,869.19

(2) 合同资产账面价值在报告期内未发生重大变动

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,163,416.36	100.00	908,170.82	5.00	17,255,245.54
其中：账龄组合	18,163,416.36	100.00	908,170.82	5.00	17,255,245.54
合计	18,163,416.36	100.00	908,170.82	5.00	17,255,245.54

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,352,197.03	100.00	867,609.85	5.00	16,484,587.18
其中：账龄组合	17,352,197.03	100.00	867,609.85	5.00	16,484,587.18
合计	17,352,197.03	100.00	867,609.85	5.00	16,484,587.18

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,570,388.62	100.00	578,519.43	5.00	10,991,869.19
其中：账龄组合	11,570,388.62	100.00	578,519.43	5.00	10,991,869.19
合计	11,570,388.62	100.00	578,519.43	5.00	10,991,869.19

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明

确定该组合依据的说明：公司主要从事包括输电线路智能运维监测系统、变配电站房智能运维监测系统等各类智能电网运维监测产品的研发、生产和销售，公司客户主要集中在电力行业。根据本公司历史经验，不同客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。



按组合计提坏账准备的合同资产：账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,163,416.36	908,170.82	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	18,163,416.36	908,170.82	5.00

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,352,197.03	867,609.85	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	17,352,197.03	867,609.85	5.00

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,570,388.62	578,519.43	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	11,570,388.62	578,519.43	5.00

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	867,609.85	40,560.97				908,170.82
其中: 账龄组合	867,609.85	40,560.97				908,170.82
合计	867,609.85	40,560.97				908,170.82

(续)



类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	578,519.43	289,090.42				867,609.85
其中：账龄组合	578,519.43	289,090.42				867,609.85
合计	578,519.43	289,090.42				867,609.85

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	879,833.03		301,313.60			578,519.43
其中：账龄组合	879,833.03		301,313.60			578,519.43
合计	879,833.03		301,313.60			578,519.43

10、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
待摊费用	564,818.40	501,758.88	141,795.56
预开票项目增值税	2,963,179.34	9,146,604.12	11,262,701.16
预缴增值税	2,329,824.51	2,461,082.60	
预缴企业所得税	10,843.34	547,609.51	13,611.47
待认证/待抵扣进项税	1,692,524.05	1,826,815.58	1,924,918.56
合计	7,561,189.64	14,483,870.69	13,343,026.75

11、固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	26,199,928.76	3,078,093.82	3,425,830.86
固定资产清理			
合计	26,199,928.76	3,078,093.82	3,425,830.86

(1) 固定资产情况

①2024 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		5,138,626.49	4,891,173.08	1,665,202.23	11,695,001.80
2. 本期增加金额	23,657,067.56	95,221.23		176,192.92	23,928,481.71
(1) 购置		95,221.23		176,192.92	271,414.15
(2) 在建工程转入	23,657,067.56				23,657,067.56
3. 本期减少金额		137,574.42		570,430.13	708,004.55
(1) 处置或报废		137,574.42		570,430.13	708,004.55



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	23,657,067.56	5,096,273.30	4,891,173.08	1,270,965.02	34,915,478.96
二、累计折旧					
1. 期初余额		3,695,431.72	3,719,919.41	1,201,556.85	8,616,907.98
2. 本期增加金额		399,483.80	214,508.50	135,032.01	749,024.31
(1) 计提		399,483.80	214,508.50	135,032.01	749,024.31
3. 本期减少金额		131,123.05		519,259.04	650,382.09
(1) 处置或报废		131,123.05		519,259.04	650,382.09
4. 期末余额		3,963,792.47	3,934,427.91	817,329.82	8,715,550.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,657,067.56	1,132,480.83	956,745.17	453,635.20	26,199,928.76
2. 期初账面价值		1,443,194.77	1,171,253.67	463,645.38	3,078,093.82

②2023 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额		4,978,210.56	3,987,031.49	1,434,025.31	10,399,267.36
2. 本期增加金额		160,415.93	904,141.59	237,600.00	1,302,157.52
(1) 购置		160,415.93	904,141.59	237,600.00	1,302,157.52
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				6,423.08	6,423.08
(1) 处置或报废				6,423.08	6,423.08
4. 期末余额		5,138,626.49	4,891,173.08	1,665,202.23	11,695,001.80
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,928,630.31	3,081,599.31	963,206.88	6,973,436.50
2. 本期增加金额		766,801.41	638,320.10	244,451.90	1,649,573.41
(1) 计提		766,801.41	638,320.10	244,451.90	1,649,573.41
3. 本期减少金额				6,101.93	6,101.93
(1) 处置或报废				6,101.93	6,101.93
4. 期末余额		3,695,431.72	3,719,919.41	1,201,556.85	8,616,907.98
三、减值准备					
1. 期初余额					



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		1,443,194.77	1,171,253.67	463,645.38	3,078,093.82
2. 期初账面价值		2,049,580.25	905,432.18	470,818.43	3,425,830.86

③2022 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额		4,463,934.63	4,029,031.49	1,408,219.02	9,901,185.14
2. 本期增加金额		1,414,242.43		192,608.84	1,606,851.27
(1) 购置		1,414,242.43		192,608.84	1,606,851.27
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		899,966.50	42,000.00	166,802.55	1,108,769.05
(1) 处置或报废		899,966.50	42,000.00	166,802.55	1,108,769.05
4. 期末余额		4,978,210.56	3,987,031.49	1,434,025.31	10,399,267.36
二、累计折旧					
1. 期初余额		3,106,624.94	2,425,412.87	958,812.68	6,490,850.49
2. 本期增加金额		646,725.86	696,086.44	162,856.62	1,505,668.92
(1) 计提		646,725.86	696,086.44	162,856.62	1,505,668.92
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		824,720.49	39,900.00	158,462.42	1,023,082.91
(1) 处置或报废		824,720.49	39,900.00	158,462.42	1,023,082.91
4. 期末余额		2,928,630.31	3,081,599.31	963,206.88	6,973,436.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		2,049,580.25	905,432.18	470,818.43	3,425,830.86
2. 期初账面价值		1,357,309.69	1,603,618.62	449,406.34	3,410,334.65



- (2) 截止期末，无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 截止期末，无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (4) 截止期末，无尚未办妥产权证书的固定资产情况
- (5) 固定资产的减值测试情况

本公司管理层认为本公司的固定资产经测试本期未发生减值，故无需计提减值准备。

12、在建工程

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	565,438.86	22,767,228.75	
工程物资			
合计	565,438.86	22,767,228.75	

(1) 在建工程情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房加固改造工程				22,767,228.75		22,767,228.75
厂房装修工程	565,438.86		565,438.86			
合计	565,438.86		565,438.86	22,767,228.75		22,767,228.75

(2) 重要在建工程报告期变动情况

①2024 年 1-6 月

工程名称	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产金额	期末余额	资金来源
厂房加固改造工程	22,767,228.75	889,838.81	23,657,067.56		自有资金
厂房装修工程		565,438.86		565,438.86	自有资金
合计	22,767,228.75	1,455,277.67	23,657,067.56	565,438.86	

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率
厂房加固改造工程	2,400.00	98.57%	100.00%			
厂房装修工程	300.00	18.85%	20.00%			

②2023 年度

工程名称	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产金额	期末余额	资金来源
厂房加固改造工程		22,767,228.75		22,767,228.75	自有资金
合计		22,767,228.75		22,767,228.75	

(续)



工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率
厂房加固改造工程	2,400.00	94.86%	80.00%			
合计	2,400.00					

③2022 年度

无

(3) 在建工程减值准备

本公司管理层认为本公司的在建工程经测试本期未发生减值，故无需计提减值准备。

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

①2024 年 1-6 月

无

②2023 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、使用权资产原值：		
1. 期初余额	8,114,367.46	8,114,367.46
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额	8,114,367.46	8,114,367.46
4. 期末余额		
二、使用权资产累计折旧		
1. 期初余额	5,415,574.06	5,415,574.06
2. 本期增加金额	1,803,802.79	1,803,802.79
(1) 计提	1,803,802.79	1,803,802.79
3. 本期减少金额	7,219,376.85	7,219,376.85
4. 期末余额		
三、使用权资产减值准备		
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、使用权资产账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	2,698,793.40	2,698,793.40

③2022 年度



项目	房屋建筑物	合计
一、使用权资产原值：		
1. 期初余额	7,985,688.71	7,985,688.71
2. 本期增加金额	520,549.20	520,549.20
(1) 购置	520,549.20	520,549.20
3. 本期减少金额	391,870.45	391,870.45
4. 期末余额	8,114,367.46	8,114,367.46
二、使用权资产累计折旧		
1. 期初余额	2,763,806.56	2,763,806.56
2. 本期增加金额	3,043,637.95	3,043,637.95
(1) 计提	3,043,637.95	3,043,637.95
3. 本期减少金额	391,870.45	391,870.45
4. 期末余额	5,415,574.06	5,415,574.06
三、使用权资产减值准备		
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、使用权资产账面价值		
1. 期末账面价值	2,698,793.40	2,698,793.40
2. 期初账面价值	5,221,882.15	5,221,882.15

(2) 使用权资产的减值测试情况

本公司管理层认为本公司的使用权资产经测试本期未发生减值，故无需计提减值准备

14、无形资产

(1) 无形资产情况

①2024年1-6月

项目	软件	专利权及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,029,540.98	910,674.18	1,940,215.16
2. 本期增加金额	10,265.49		10,265.49
(1) 购置	10,265.49		10,265.49
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	1,039,806.47	910,674.18	1,950,480.65
二、累计摊销			



项目	软件	专利权及其他	合计
1. 期初余额	551,863.26	910,674.18	1,462,537.44
2. 本期增加金额	123,210.78		123,210.78
(1) 计提	123,210.78		123,210.78
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	675,074.04	910,674.18	1,585,748.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	364,732.43		364,732.43
2. 期初账面价值	477,677.72		477,677.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

②2023 年度

项目	软件	专利权及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	789,441.86	910,674.18	1,700,116.04
2. 本期增加金额	240,099.12		240,099.12
(1) 购置	240,099.12		240,099.12
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	1,029,540.98	910,674.18	1,940,215.16
二、累计摊销			
1. 期初余额	312,745.47	708,302.12	1,021,047.59
2. 本期增加金额	239,117.79	202,372.06	441,489.85
(1) 计提	239,117.79	202,372.06	441,489.85
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	551,863.26	910,674.18	1,462,537.44



项目	软件	专利权及其他	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	477,677.72		477,677.72
2. 期初账面价值	476,696.39	202,372.06	679,068.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

③2022 年度

项目	软件	专利权及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	789,441.86	910,674.18	1,700,116.04
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	789,441.86	910,674.18	1,700,116.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	154,857.15	404,744.07	559,601.22
2. 本期增加金额	157,888.32	303,558.05	461,446.37
(1) 计提	157,888.32	303,558.05	461,446.37
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	312,745.47	708,302.12	1,021,047.59
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			



项目	软件	专利权及其他	合计
(1) 报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	476,696.39	202,372.06	679,068.45
2. 期初账面价值	634,584.71	505,930.11	1,140,514.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、长期待摊费用

(1) 2024 年 1-6 月

无

(2) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	备注
装修费	17,716.50		17,716.50		
合计	17,716.50		17,716.50		

(3) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	备注 ⁸
装修费	53,149.48		35,432.98	17,716.50	
合计	53,149.48		35,432.98	17,716.50	

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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
应收账款坏账准备	16,886,362.82	2,587,448.87	10,638,326.73	1,648,830.21
其他应收款坏账准备	94,066.43	14,363.54	224,211.58	33,823.45
合同资产坏账准备	908,170.82	136,225.62	867,609.85	136,706.48
其他非流动资产坏账准备	4,761,466.36	768,488.45	3,535,077.61	583,118.14
存货跌价准备	10,472,005.63	1,573,070.86	10,297,368.68	1,546,875.32
预计负债	4,826,890.62	724,033.59	4,794,845.19	719,226.78
可抵扣亏损	1,651,430.67	307,261.57	881,510.72	137,150.23
未实现内部销售损益			3,949,620.00	648,491.94
预提流量费	3,100,770.78	465,115.62	3,544,772.53	531,715.88



项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
合计	42,701,164.13	6,576,008.12	38,733,342.89	5,985,938.43

(续)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	9,101,824.99	1,409,335.08
其他应收款坏账准备	1,421,140.92	213,626.69
合同资产坏账准备	578,519.43	90,217.91
其他非流动资产坏账准备	2,255,871.87	379,077.03
存货跌价准备	8,637,298.72	1,298,722.72
预计负债	4,716,263.21	707,439.48
可抵扣亏损	1,263,623.47	232,560.10
租赁负债	2,153,858.83	323,078.82
未实现内部销售损益	16,644,381.60	2,496,657.24
预提流量费	2,012,409.04	301,861.36
合计	48,785,192.08	7,452,576.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	27,763.94	4,164.59	84,757.99	12,713.70
合计	27,763.94	4,164.59	84,757.99	12,713.70

(续)

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	453,560.03	68,034.01
使用权资产	2,238,586.54	335,787.98
非同一控制下企业合并评估资产增值	202,372.06	37,656.00
合计	2,894,518.63	441,477.99

(3) 报告期各期末, 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 报告期各期, 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异:

项目	2024年6月30日
可抵扣亏损[注]	331,863.76
合计	331,863.76

注: 因公司子公司江苏震昇已于2024年9月注销, 江苏震昇2024年6月30日的可弥补亏



损未确认为递延所得税资产

17、其他非流动资产

(1) 明细情况

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付购置长期资产款	25,225,663.71	25,225,663.71	25,000,000.00
合同资产—一年以上的质保金	20,861,112.67	14,947,984.94	12,746,605.23
合计	46,086,776.38	40,173,648.65	37,746,605.23

18、所有权或使用权受到限制的资产

报告期各期末公司所有权或使用权受限的资产情况如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	受限制的原因
货币资金	2,555,722.64	3,874,199.11		银行承兑汇票保证金
货币资金	1,948,480.93	2,032,968.48	2,908,631.58	保函保证金
货币资金	0.01	27.80		融资账户余额
应收票据	1,394,412.65		200,000.00	期末背书未终止确认的应收票据
应收账款		3,800,000.00		已转让未终止确认的应收账款
合计	5,898,616.23	9,707,195.39	3,108,631.58	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款		22,000,000.00	52,540,415.00
信用借款	5,936,000.00	5,936,000.00	
未终止确认的应收账款		4,000,000.00	
应付短期借款利息	4,781.78	26,292.89	59,858.19
合计	5,940,781.78	31,962,292.89	52,600,273.19

20、应付票据

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,519,075.45	12,913,997.00	
合计	8,519,075.45	12,913,997.00	

注：期末无已到期未支付的应付票据。



21、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
材料及服务采购款	135,525,375.02	177,945,303.52	183,103,318.50
长期资产采购款	1,746,312.00	2,759,337.47	139,900.00
零星费用款	5,822,573.48	2,456,880.00	2,980,355.66
合计	143,094,260.50	183,161,520.99	186,223,574.16

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的重要应付账款情况如下:

供应商名称	期末应付账款	账龄	未结算原因
北京康高特仪器设备有限公司	9,844,831.89	1 年以内 6,820,884.95; 1-2 年 3,023,946.94	尚未达到结算条件
上海启跃电力科技有限公司	7,041,900.00	1-2 年 5,059,200.00; 2-3 年 1,982,700.00	尚未达到结算条件
上海久壬信息科技有限公司	6,077,106.00	1-2 年	尚未达到结算条件
合计	22,963,837.89		

22、合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	12,473,974.74	31,367,781.63	41,736,749.04
合计	12,473,974.74	31,367,781.63	41,736,749.04

(2) 报告期内合同负债主要情况如下:

客户名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
国网综合能源服务集团有限公司		18,824,195.67	38,640,000.00
国网江苏省电力有限公司	6,626,198.41	1,617,330.00	1,125,098.80
合计	6,626,198.41	20,441,525.67	39,765,098.80

截止报告期末, 不存在账龄较长的重大合同负债。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

①2024 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,883,719.47	17,741,672.80	19,812,421.65	4,812,970.62
二、离职后福利-设定提存计划	2,087.58	1,513,978.95	1,515,022.74	1,043.79
三、辞退福利	33,000.00		33,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,918,807.05	19,255,651.75	21,360,444.39	4,814,014.41

②2023 年度



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,837,877.69	30,448,047.95	29,402,206.17	6,883,719.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,936.78	2,487,779.00	2,487,628.20	2,087.58
三、辞退福利		33,000.00		33,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,839,814.47	32,968,826.95	31,889,834.37	6,918,807.05

③2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,962,622.45	26,054,379.06	25,179,123.82	5,837,877.69
二、离职后福利-设定提存计划		2,258,039.35	2,256,102.57	1,936.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,962,622.45	28,312,418.41	27,435,226.39	5,839,814.47

(2) 短期薪酬列示

①2024 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,882,428.97	14,837,239.52	16,978,583.96	4,741,084.53
2、职工福利费		1,270,855.26	1,270,855.26	
3、社会保险费	1,290.50	760,189.90	760,835.15	645.25
其中：医疗保险费	1,138.68	642,663.88	643,233.22	569.34
工伤保险费	50.60	44,166.13	44,191.43	25.30
生育保险费	101.22	73,359.89	73,410.50	50.61
4、住房公积金		727,484.00	727,484.00	
5、工会经费和职工教育经费		145,904.12	74,663.28	71,240.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,883,719.47	17,741,672.80	19,812,421.65	4,812,970.62

②2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,836,680.41	25,919,848.34	24,874,099.78	6,882,428.97
2、职工福利费		1,932,579.79	1,932,579.79	
3、社会保险费	1,197.28	1,269,636.77	1,269,543.55	1,290.50
其中：医疗保险费	1,056.42	1,078,785.92	1,078,703.66	1,138.68
工伤保险费	46.96	72,104.77	72,101.13	50.60
生育保险费	93.90	118,746.08	118,738.76	101.22
4、住房公积金		1,238,562.00	1,238,562.00	
5、工会经费和职工教育经费		87,421.05	87,421.05	
6、短期带薪缺勤				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	5,837,877.69	30,448,047.95	29,402,206.17	6,883,719.47

③2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,962,622.45	22,602,104.84	21,728,046.88	5,836,680.41
2、职工福利费		1,093,614.51	1,093,614.51	
3、社会保险费		1,262,126.00	1,260,928.72	1,197.28
其中：医疗保险费		1,096,559.13	1,095,502.71	1,056.42
工伤保险费		56,238.45	56,191.49	46.96
生育保险费		109,328.42	109,234.52	93.90
4、住房公积金		1,038,602.04	1,038,602.04	
5、工会经费和职工教育经费		57,931.67	57,931.67	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,962,622.45	26,054,379.06	25,179,123.82	5,837,877.69

(3) 设定提存计划列示

①2024 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,024.32	1,468,100.80	1,469,112.96	1,012.16
2、失业保险费	63.26	45,878.15	45,909.78	31.63
合计	2,087.58	1,513,978.95	1,515,022.74	1,043.79

②2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,878.08	2,412,212.48	2,412,066.24	2,024.32
2、失业保险费	58.70	75,566.52	75,561.96	63.26
合计	1,936.78	2,487,779.00	2,487,628.20	2,087.58

③2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,189,613.76	2,187,735.68	1,878.08
2、失业保险费		68,425.59	68,366.89	58.70
合计		2,258,039.35	2,256,102.57	1,936.78

24、应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	1,448,550.00	236,126.53	12,659,092.01
增值税	10,581,921.80	1,688,256.45	12,378,714.48
个人所得税	11,485.25	30,186.89	



项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
印花税	29,023.30	24,378.82	25,194.51
城建税	740,734.53	78,534.16	850,318.12
教育费附加	529,096.09	56,095.82	607,291.26
土地使用税	5,489.48	3,659.65	
房产税	39,592.09	26,394.72	
合计	13,385,892.54	2,143,633.04	26,520,610.38

25、其他应付款

种类	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,106,523.24	376,521.07	4,633,155.92
合计	1,106,523.24	376,521.07	4,633,155.92

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付费用等款项	1,106,523.24	376,521.07	2,783,915.93
保证金及押金			435,500.00
借款			1,413,739.99
合计	1,106,523.24	376,521.07	4,633,155.92

②截止期末，无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债			2,001,024.44
合计			2,001,024.44

27、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
合同负债销项税	13,701.76	1,162,612.78	15.73
已背书未终止确认票据	1,394,412.65		200,000.00
待转销项税	10,958.96	148,816.42	990,797.65
合计	1,419,073.37	1,311,429.20	1,190,813.38

28、租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额			2,198,832.20
减：未确认融资费用			44,973.37
重分类至一年内到期的非流动负债			2,001,024.44



项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债净额			152,834.39

29、预计负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
售后服务费	4,826,890.62	4,794,845.19	4,716,263.21
合计	4,826,890.62	4,794,845.19	4,716,263.21

30、股本

(1) 类别列示:

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股份总数	53,881,680.00	53,881,680.00	51,210,800.00

(2) 截止期末，公司的股本结构:

股东名称	股本金额（元）	持股比例（%）
赵峰	30,000,000.00	55.68
李永河	20,000,000.00	37.12
南京鸽德禾企业管理合伙企业（有限合伙）	1,930,800.00	3.58
南京市创熠一号科技创新投资合伙企业（有限合伙）	975,440.00	1.81
南京紫金山英才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	975,440.00	1.81
合计	53,881,680.00	100.00

31、资本公积

(1) 2024 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,579,920.00			43,579,920.00
股份支付计入所有者权益的金额	44,712,000.00	1,122,462.18		45,834,462.18
其他资本公积	56,178,029.27			56,178,029.27
合计	144,469,949.27	1,122,462.18		145,592,411.45

(2) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,210,800.00	42,369,120.00		43,579,920.00
股份支付计入所有者权益的金额	43,930,000.00	782,000.00		44,712,000.00
其他资本公积		56,178,029.27		56,178,029.27
合计	45,140,800.00	99,329,149.27		144,469,949.27

本期增加的其他资本公积 56,178,029.27 元系公司进行净资产折股影响。

(3) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		1,210,800.00		1,210,800.00
股份支付计入所有者权益的金额	43,148,000.00	782,000.00		43,930,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	43,148,000.00	1,992,800.00		45,140,800.00

32、盈余公积

(1) 2024 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,287,469.20			15,287,469.20
合计	15,287,469.20			15,287,469.20

(2) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,954,661.53	7,321,648.06	10,988,840.39	15,287,469.20
合计	18,954,661.53	7,321,648.06	10,988,840.39	15,287,469.20

本期减少的盈余公积系公司股改净资产折股影响。

(3) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,784,767.99	8,169,893.54		18,954,661.53
合计	10,784,767.99	8,169,893.54		18,954,661.53

33、未分配利润

项目	2024 年 6 月 30 日/2024 年 1-6 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
调整前上年年末未分配利润	34,032,151.02	43,260,777.71	-22,174,246.13
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-11,438.24	-8,440.87
调整后年初未分配利润	34,032,151.02	43,249,339.47	-22,182,687.00
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	37,032,087.68	89,293,648.49	73,601,920.01
减: 提取法定盈余公积		7,321,648.06	8,169,893.54
应付普通股股利		46,000,000.00	
净资产折股		45,189,188.88	
期末余额	71,064,238.70	34,032,151.02	43,249,339.47

34、营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,980,992.31	128,092,419.60	368,169,187.12	223,389,106.82
其他业务	43,362.83	39,936.65	763,888.43	686,874.21



项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	200,024,355.14	128,132,356.25	368,933,075.55	224,075,981.03

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	261,160,626.75	133,633,835.57
其他业务	16,274,806.53	14,455,234.60
合计	277,435,433.28	148,089,070.17

(1) 收入分解信息

①按业务类型分类:

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务产品类型分类:				
其中: 智能电网运维监测产品	175,973,311.99	107,684,947.71	297,963,372.80	165,753,684.13
智能电网运维及工程服务	24,007,680.32	20,407,471.89	70,205,814.32	57,635,422.69
主营业务小计:	199,980,992.31	128,092,419.60	368,169,187.12	223,389,106.82
其他业务收入:				
其中: 材料销售			7,824.00	
物资贸易	43,362.83	39,936.65	756,064.43	686,874.21
其他业务小计:	43,362.83	39,936.65	763,888.43	686,874.21
合计	200,024,355.14	128,132,356.25	368,933,075.55	224,075,981.03

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务产品类型分类:		
其中: 智能电网运维监测产品	188,772,827.26	84,767,605.16
智能电网运维及工程服务	72,387,799.49	48,866,230.41
主营业务小计:	261,160,626.75	133,633,835.57
其他业务收入:		
其中: 材料销售	3,704,968.40	3,459,444.79
物资贸易	12,569,838.13	10,995,789.81
其他业务小计:	16,274,806.53	14,455,234.60
合计	277,435,433.28	148,089,070.17

②按商品转让的时间分类:

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入:				



项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：在某一时点确认	199,764,001.15	128,091,925.97	367,735,204.80	223,331,861.65
在某一时段确认	216,991.16	493.63	433,982.32	57,245.17
小计	199,980,992.31	128,092,419.60	368,169,187.12	223,389,106.82
其他业务收入：				
其中：在某一时点确认	43,362.83	39,936.65	763,888.43	686,874.21
在某一时段确认				
小计	43,362.83	39,936.65	763,888.43	686,874.21
合计	200,024,355.14	128,132,356.25	368,933,075.55	224,075,981.03

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入：		
其中：在某一时点确认	260,871,305.21	133,597,569.74
在某一时段确认	289,321.54	36,265.83
小计	261,160,626.75	133,633,835.57
其他业务收入：		
其中：在某一时点确认	16,274,806.53	14,455,234.60
在某一时段确认		
小计	16,274,806.53	14,455,234.60
合计	277,435,433.28	148,089,070.17

(4) 履约义务的说明：履约义务的说明：公司智能电网运维监测产品及部分智能电网运维及工程服务，根据销售合同约定，对于在某一时点履行的履约义务，根据销售合同约定均属于某一时点确认，在客户取得控制权时点确认收入。智能电网运维及工程服务中部分持续性运行维护服务，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，属于某一时段确认。

35、税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
城建税	909,952.81	1,568,703.52	744,145.78
教育费附加	649,966.29	1,120,581.32	547,708.43
印花税	82,076.23	85,437.16	212,144.84
土地使用税	10,978.96	3,659.65	
车船使用税	2,640.00	6,450.00	
房产税	79,184.18	26,394.72	
合计	1,734,798.47	2,811,226.37	1,503,999.05



36、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,635,810.16	2,792,788.20	2,140,304.23
差旅交通费	423,090.70	483,410.31	301,596.08
业务招待费	1,841,463.66	4,483,288.33	4,117,767.11
招投标费	944,493.25	1,489,004.32	1,466,180.84
折旧摊销费用	108,335.96	688,566.46	652,091.59
办公费	32,686.39	47,266.77	33,419.37
股份支付	25,800.00	51,600.00	51,600.00
汽车费用	69,656.41	254,289.18	111,328.55
房租物业水电费	183,292.47	56,053.04	53,885.74
其他费用		126,540.57	50,600.00
合计	5,264,629.00	10,472,807.18	8,978,773.51

37、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,314,735.39	8,228,163.88	7,267,245.16
差旅交通费	48,144.63	128,658.57	134,106.87
业务招待费	542,235.97	502,335.51	155,287.03
折旧摊销费用	230,369.77	834,770.19	1,136,893.15
办公费	725,967.35	937,263.03	939,857.42
中介机构费用	1,178,199.15	1,053,549.40	624,461.28
股份支付	737,350.92	484,800.00	484,800.00
咨询认证服务费	503,637.33	618,121.75	439,884.43
汽车费用	191,999.46	411,087.86	498,109.92
房租物业水电费	290,006.92	558,258.93	502,410.18
独董津贴	89,508.20	146,065.57	
其他费用	168,981.70	177,468.46	20,401.39
合计	9,021,136.79	14,080,543.15	12,203,456.83

38、研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,408,218.86	10,988,030.58	7,725,870.85
研发领料	289,199.40	2,116,681.01	2,170,728.75
折旧摊销费用	211,475.03	679,993.79	645,867.91
差旅交通费	556,694.18	1,203,760.89	795,026.52
房租物业水电费	281,384.49	90,195.37	95,507.01
委托研发及检测设计费	3,294,259.45	9,442,854.71	11,281,916.38
股份支付	359,311.26	245,600.00	245,600.00
其他费用	299,951.70	99,359.00	59,639.47



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计	12,700,494.37	24,866,475.35	23,020,156.89

39、财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	245,906.54	1,288,490.75	740,961.28
减：利息收入	84,597.50	150,173.65	95,156.58
金融机构手续费	31,331.84	39,829.62	29,445.03
汇兑损益			
未确认融资费用摊销		29,275.92	159,958.76
合计	192,640.88	1,207,422.64	835,208.49

40、其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
增值税即征即退		868,473.50	
个税手续费返还及其他	203,997.38	17,962.37	454,409.00
与日常经营活动相关的政府补助	5,733,750.86	13,255,471.06	3,338,967.87
进项税加计扣除	340,939.06	1,054,077.70	
合计	6,278,687.30	15,195,984.63	3,793,376.87

报告期内与日常经营活动相关的政府补助情况如下：

补助项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
南京市高淳经济开发区产业扶持补贴	5,729,250.86	11,163,457.61	1,646,767.87	与收益相关
南京市高淳区 2021 年产业发展扶持补助			1,150,000.00	与收益相关
南京市高淳区产学研合作奖补		1,000,000.00		与收益相关
南京市高淳区研发费用递增奖补		600,000.00		与收益相关
南京市江宁区 2022 年工业和信息化产业转型升级奖励			300,000.00	与收益相关
南京市 2022 年度高新技术企业认定奖励			200,000.00	与收益相关
南京市 2021 年升规企业稳规奖励		200,000.00		与收益相关
南京市高淳区市专精特新名录库首次入库奖补		100,000.00		与收益相关
其他政府补助	4,500.00	192,013.45	42,200.00	与收益相关
合计	5,733,750.86	13,255,471.06	3,338,967.87	

41、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的收益	1,090,945.50	877,218.06	785,766.15
对非金融企业收取的资金占用费		448,915.35	206,482.12



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计	1,090,945.50	1,326,133.41	992,248.27

42、公允价值变动收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产公允价值变动	27,763.94	84,757.99	453,560.03
合计	27,763.94	84,757.99	453,560.03

43、信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-6,248,036.09	-1,571,275.82	-211,547.81
其他应收款坏账损失	130,145.15	1,196,929.34	296,612.33
合计	-6,117,890.94	-374,346.48	85,064.52

44、资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-901,006.67	-4,528,140.10	-3,077,629.87
合同资产减值损失（含其他非流动资产-合同资产减值）	-1,266,949.72	-1,568,296.16	-1,427,812.81
合计	-2,167,956.39	-6,096,436.26	-4,505,442.68

45、资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益		149,811.53	385,681.51
其中：固定资产处置收益			385,681.51
使用权资产处置收益		149,811.53	
合计		149,811.53	385,681.51

46、营业外收入**（1）分类情况**

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
其他	461.00	2,302.01	10,806.94
合计	461.00	2,302.01	10,806.94

报告期内发生额均计入了当期非经常性损益。

47、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产报废损失合计	57,622.46	321.15	25,349.95
其中：固定资产报废损失	57,622.46	321.15	25,349.95
滞纳金	450.00	98,406.87	534,927.85
其他	100.00	145,417.32	87,295.56
合计	58,172.46	244,145.34	647,573.36



报告期内发生额均计入了当期非经常性损益。

48、所得税费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,598,668.45	11,131,159.12	12,319,681.19
递延所得税费用	-598,618.80	1,037,873.71	-2,549,110.76
合计	5,000,049.65	12,169,032.83	9,770,570.43

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	42,032,137.33	101,462,681.32	83,372,490.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,311,905.71	15,233,980.83	12,520,276.83
子公司适用不同税率的影响	-24,748.18	-37,178.75	-5,273.43
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	376,164.01	625,716.62	483,635.94
研发费加计扣除的影响	-1,679,865.07	-3,653,485.87	-3,228,068.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	16,593.18		
所得税费用	5,000,049.65	12,169,032.83	9,770,570.43

49、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
收到保证金、备用金、往来款等	17,397.14	636,865.88	680,256.65
利息收入	84,597.50	150,173.65	95,156.58
政府补助	5,733,750.86	13,255,471.06	3,338,967.87
收到保函保证金	84,515.34	875,635.30	704,191.98
净额法核算的业务收到的现金	14,254,754.72		
其他	848,688.92	20,264.38	730,556.34
合计	21,023,704.48	14,938,410.27	5,549,129.42

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
各类费用及手续费	8,487,858.23	26,336,958.24	26,767,058.14
支付保证金、备用金、往来款等		74,650.00	47,350.00
净额法核算的业务支付的现金	14,254,754.72		
合计	22,742,612.95	26,411,608.24	26,814,408.14



(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

无

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债款		1,379,669.97	3,500,888.60
归还往来借款		1,413,739.99	16,149,364.16
合计		2,793,409.96	19,650,252.76

③筹资活动产生的各项负债变动情况

2024 年 1-6 月：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
短期借款	31,936,000.00			22,000,000.00	4,000,000.00	5,936,000.00
应付短期借款利息	26,292.89		245,906.54	267,417.65		4,781.78
合计	31,962,292.89		245,906.54	22,267,417.65	4,000,000.00	5,940,781.78

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
短期借款	52,540,415.00	31,936,000.00		52,540,415.00	-	31,936,000.00
应付短期借款利息	59,858.19		1,288,490.75	1,322,056.05		26,292.89
其他应付款-应付股利			46,000,000.00	46,000,000.00		
租赁负债（含一年内到期）	2,153,858.83			1,379,669.97	774,188.86	
其他应付款-借款	1,413,739.99			1,413,739.99		
合计	56,167,872.01	31,936,000.00	47,288,490.75	102,655,881.01	774,188.86	31,962,292.89



注：本期增加中因现金变动而增加筹资现金流与现金流量表的差异系当期吸收投资的现金流影响。

2022 年度：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
银行借款	7,010,000.00	52,540,415.00		7,010,000.00		52,540,415.00
应付短期借款利息	9,012.21		740,961.28	690,115.30		59,858.19
其他应付款-应付股利	1,500,000.00			1,500,000.00		
租赁负债（含一年内到期）			5,654,747.43	3,500,888.60		2,153,858.83
其他应付款-借款	17,563,104.15			16,149,364.16		1,413,739.99
合计	26,082,116.36	52,540,415.00	6,395,708.71	28,850,368.06		56,167,872.01

注：本期增加中因现金变动而增加筹资现金流与现金流量表的差异系当期吸收投资的现金流影响。

(3) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
赎回理财产品	415,550,000.00	293,614,000.00	479,490,000.00
合计	415,550,000.00	293,614,000.00	479,490,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
购买理财产品	394,201,709.00	286,782,291.00	429,200,000.00
合计	394,201,709.00	286,782,291.00	429,200,000.00

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
背书转让的承兑汇票	14,045,458.99	20,835,773.80	3,051,194.19
合计	14,045,458.99	20,835,773.80	3,051,194.19



50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	37,032,087.68	89,293,648.49	73,601,920.01
加：计提的资产减值准备	8,285,847.33	6,470,782.74	4,420,378.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	749,024.31	3,453,376.20	4,549,306.87
无形资产摊销	123,210.78	441,489.85	461,446.37
长期待摊费用摊销		17,716.50	35,432.98
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）		-149,811.53	-385,681.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,622.46	321.15	25,349.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,763.94	-84,757.99	-453,560.03
财务费用（收益以“-”号填列）	245,906.54	1,317,766.67	900,920.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,090,945.50	-1,326,133.41	-992,248.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-590,069.69	1,466,638.00	-2,168,341.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,549.11	-428,764.29	-380,768.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,318,040.76	72,437,529.76	-86,794,114.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,336,426.79	-18,023,273.71	3,780,424.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,182,571.32	-27,851,886.62	-59,274,273.70
其他	396,092.46	-2,120,844.22	-2,618,811.60
经营活动产生的现金流量净额	-37,028,494.03	124,913,797.59	-65,292,621.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	76,933,574.67	116,528,708.15	16,127,344.65
减：现金的期初余额	116,528,708.15	16,127,344.65	7,903,086.67
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	-39,595,133.48	100,401,363.50	8,224,257.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-6 月/2024 年 6 月 30 日	2023 年度/2023 年 12 月 31 日	2022 年度/2022 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金			92,216.02
可随时用于支付的银行存款	76,933,354.48	116,246,999.15	16,035,128.63



项目	2024年1-6月/2024年 6月30日	2023年度/2023年12 月31日	2022年度/2022年12 月31日
可随时用于支付的其他货币资金	220.19	281,709.00	
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	76,933,574.67	116,528,708.15	16,127,344.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

(4) 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	2021年12月31日
融资账户资金	0.01	27.80	
保函、票据保证金	4,504,203.57	5,907,167.59	2,908,631.58

51、租赁

(1) 公司作为承租人

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,354,049.56	1,108,975.69	477,755.65
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
与租赁相关的现金流出总额	1,559,916.60	2,942,104.16	4,020,522.60

注：使用权资产相关信息详见本财务报表“附注五、13 使用权资产”。

(2) 公司作为出租人

①公司作为出租人的经营租赁：无

②公司作为出租人的融资租赁：无

六、研发支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	7,408,218.86	10,988,030.58	7,725,870.85
研发领料	289,199.40	2,116,681.01	2,170,728.75
折旧摊销费用	211,475.03	679,993.79	645,867.91
差旅交通费	556,694.18	1,203,760.89	795,026.52
房租物业水电费	281,384.49	90,195.37	95,507.01
委托研发及检测设计费	3,294,259.45	9,442,854.71	11,281,916.38
股份支付	359,311.26	245,600.00	245,600.00
其他费用	299,951.70	99,359.00	59,639.47
合计	12,700,494.37	24,866,475.35	23,020,156.89
其中：费用化研发支出	12,700,494.37	24,866,475.35	23,020,156.89
资本化研发支出			



(1) 符合资本化条件的研发项目

无

(2) 重要外购在研项目

无

七、合并范围的变更

1、其他原因导致合并范围变动的情况

2022 年 4 月，公司新设子公司江苏震昇科技有限公司，纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子（孙）公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子（孙）公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京腾益电力科技有限公司	5000 万元人民币	北京	北京	销售产品、技术服务	100.00%		购买
南京晟岚电气有限公司	5000 万元人民币	南京	南京	销售产品	100.00%		设立
江苏埃克威电气有限公司	5000 万元人民币	南京	南京	销售产品、技术服务		100.00%	购买
南京智宏电气有限公司	5000 万元人民币	南京	南京	销售产品、技术服务		100.00%	购买
江苏震昇科技有限公司	5000 万元人民币	南京	南京	销售产品、技术服务	100.00%		设立

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无



九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期内公司不存在按应收金额确认的政府补助情况

2、涉及政府补助的负债项目

报告期内公司不存在政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

类型	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
其他收益	5,733,750.86	13,255,471.06	3,338,967.87
合计	5,733,750.86	13,255,471.06	3,338,967.87

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、金融工具的风险

(1) 市场风险

①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司生产经营以人民币计价结算，本公司不存在汇率风险。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

(2) 信用风险

于报告期期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。



本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

（3）流动风险

流动风险，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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（4）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司无其他价格风险。

2、套期

公司不存在套期业务，故不存在套期风险。

3、金融资产转移

（1）截止报告期末，公司金融资产转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,394,412.65	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	14,045,458.99	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据兑付	应收票据	3,093,260.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		18,533,131.64		

（2）截止报告期末，公司金融资产因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	14,045,458.99	
应收票据	票据兑付	3,093,260.00	
合计		17,138,718.99	



十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024年6月30日			
	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）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）银行理财产品		43,547,763.94		43,547,763.94
（2）应收款项融资			55,913.00	55,913.00
持续以公允价值计量的资产总额		43,547,763.94	55,913.00	43,603,676.94

(续)

项目	2023年12月31日			
	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）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）银行理财产品		64,953,048.99		64,953,048.99
2. 应收款项融资			3,035,836.00	3,035,836.00
持续以公允价值计量的资产总额		64,953,048.99	3,035,836.00	67,988,884.99

(续)

项目	2022年12月31日			
	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）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）银行理财产品		72,153,560.03		72,153,560.03
2. 应收款项融资			1,038,800.00	1,038,800.00
持续以公允价值计量的资产总额		72,153,560.03	1,038,800.00	73,192,360.03

2、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

系公司购买的各项理财产品，采用估值技术确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括



无风险利率、基准利率、汇率等, 估值技术的输入值参考合同约定的预期收益率或年末交易对方提供的产品净值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
系以公允价值计量的应收票据, 由于票据可收回金额较为确定, 公司按照票面金额确定公允价值计

4、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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、关联方

本公司的控股股东情况、实际控制人

名称	与本公司关系	关联关系
赵峰	控股股东、实际控制人	发行人的控股股东、实际控制人、董事长, 直接持有发行人 55.68% 的股份, 通过南京鹄德禾企业管理合伙企业 (有限合伙) 合计控制发行人 59.26% 的股份

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

无

4、其他关联方情况

关联方	关联方关系
上海晖晗电气合伙企业 (有限合伙)	董事、副总经理陈敏曾担任执行事务合伙人并持有 60% 合伙份额、董事吴俊华曾持有 40% 合伙份额的企业
南京鹄德禾企业管理合伙企业 (有限合伙)	公司控股股东、实际控制人赵峰控制的企业
吉林省恒业新能源有限公司	持股 5% 以上股东李永河曾持股 50% 的企业
北京博超时代软件有限公司	持股 5% 以上股东李永河持股 14.77% 并担任董事长的企业

5、关联交易情况

(1) 关联销售

无



(2) 关联采购

无

(3) 关联租赁

无

(4) 关联方担保

①本公司作为被担保方：

2024 年 1-6 月

无

2023 年度

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
赵峰及其配偶王红芳	22,000,000.00	2023 年 3 月	2024 年 3 月	是
赵峰及其配偶王红芳	5,000,000.00	2023 年 3 月	2023 年 9 月	是
赵峰及其配偶王红芳	1,750,000.00	2023 年 5 月	2023 年 11 月	是
赵峰及其配偶王红芳	20,000,000.00	2023 年 5 月	2023 年 11 月	是
赵峰及其配偶王红芳	20,000,000.00	2023 年 5 月	2023 年 11 月	是
赵峰及其配偶王红芳	20,000,000.00	2023 年 7 月	2024 年 1 月	是
赵峰及其配偶王红芳	20,000,000.00	2023 年 7 月	2024 年 1 月	是
赵峰及其配偶王红芳	20,000,000.00	2023 年 8 月	2024 年 2 月	是
赵峰及其配偶王红芳	20,000,000.00	2023 年 8 月	2024 年 2 月	是
赵峰及其配偶王红芳	20,000,000.00	2023 年 11 月	2024 年 4 月	是

2022 年度

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
赵峰及其配偶王红芳	10,000,000.00	2021 年 11 月	2022 年 7 月	是
赵峰及其配偶王红芳	10,000,000.00	2021 年 12 月	2022 年 7 月	是
赵峰	2,000,000.00	2021 年 9 月	2022 年 2 月	是
赵峰及其配偶王红芳	11,880,830.00	2022 年 8 月	2023 年 8 月	是
赵峰及其配偶王红芳	6,900,000.00	2022 年 9 月	2023 年 8 月	是
赵峰及其配偶王红芳	29,700,000.00	2022 年 10 月	2023 年 4 月	是
赵峰及其配偶王红芳	10,000,000.00	2022 年 6 月	2023 年 4 月	是

(5) 关联资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
资金拆入：			
赵峰	15,000,000.00	2021 年 3 月	2022 年 10 月
赵峰	2,932,740.00	2021 年 2 月	2023 年 8 月



关联方	拆借金额	起始日	到期日
王红芳	2,000,000.00	2021年3月	2022年1月
资金拆入合计	19,932,740.00		
资金拆出:			
上海晖晗电气合伙企业（有限合伙）	20,000.00	2021年3月	2023年8月
南京鹄德禾企业管理合伙企业（有限合伙）	20,000.00	2021年3月	2023年8月
南京鹄德禾企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00	2023年6月	2023年8月
吉林省恒业新能源有限公司	10,000,000.00	2021年11月	2022年1月
北京博超时代软件有限公司	5,000,000.00	2022年4月	2022年9月
资金拆出合计	15,041,000.00		

(6) 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
关键管理人员人数（人）	10.00	12.00	7.00
在本公司领取报酬人数（人）	9.00	11.00	7.00
关键管理人员报酬总额（万元）	278.60	615.16	528.78

(7) 关联方应收应付未结算项目

① 应收关联方款项

科目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海晖晗电气合伙企业（有限合伙）					20,000.00	2,000.00
其他应收款	南京鹄德禾企业管理合伙企业（有限合伙）					20,000.00	2,000.00
合计						40,000.00	4,000.00

② 应付关联方款项

科目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	赵峰			1,413,739.99

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 2024年1-6月

无



(2) 2023 年度

授予对象类别	权益工具	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
		数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	员工持股平台实施的股权激励	300,000.00	3,959,607.07						
研发人员		140,000.00	1,890,490.00						

(3) 2022 年度

授予对象类别	权益工具	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
		数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	员工持股平台实施的股权激励	80,000.00	310,213.31						
管理人员		380,000.00	2,908,249.82						
研发人员		750,000.00	1,473,513.24						

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 2024 年 1-6 月

授予日权益工具公允价值的确定方法	说明
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,834,462.18

(2) 2023 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	说明
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考 2023 年 11 月外部机构增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,712,000.00

(3) 2022 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	说明
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考评估结果
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,930,000.00

3、报告期确认的费用总额

授予对象类别	股份支付类别	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
管理人员	权益结算的股份支付	737,350.92	484,800.00	484,800.00
销售人员	权益结算的股份支付	25,800.00	51,600.00	51,600.00
研发人员	权益结算的股份支付	359,311.26	245,600.00	245,600.00



十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

(1) 截止报告期各期末，公司开具的在有效期内保函情况如下：

保函类型	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	1,738,480.93	1,738,480.93	1,822,968.48	1,822,968.48
质量保函	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00
合计	1,948,480.93	1,948,480.93	2,032,968.48	2,032,968.48

(续上表)

保函类型	2022 年 12 月 31 日	
	保函金额	公司支付保证金
履约保函	2,788,631.58	2,788,631.58
质量保函	120,000.00	120,000.00
合计	2,908,631.58	2,908,631.58

报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

3、截止期末，除上述事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释



1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	1,724,412.65	253,017.59	
合计	1,724,412.65	253,017.59	

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 截止期末，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,394,412.65
合计		1,394,412.65

(4) 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	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,724,412.65	100.00			1,724,412.65
其中：银行承兑汇票	1,724,412.65	100.00			1,724,412.65
合计	1,724,412.65	100.00			1,724,412.65

(续)

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	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	253,017.59	100.00			253,017.59
其中：银行承兑汇票	253,017.59	100.00			253,017.59
合计	253,017.59	100.00			253,017.59

(5) 报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 报告期内无实际核销的应收票据

2、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
1年以内	157,559,388.50	86,478,529.64	93,076,223.46
1至2年	25,564,529.47	12,012,970.14	13,761,510.96
2至3年	11,105,801.98	2,954,847.64	6,015,895.16
3至4年	1,626,460.50	3,896,280.73	632,802.02



账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
4 至 5 年	116,802.00	153,102.00	123,710.00
5 年以上	131,710.00	131,710.00	8,000.00
合计	196,104,692.45	105,627,440.15	113,618,141.60

(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 (%)	
单项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	196,104,692.45	100.00	14,574,544.82	7.43	181,530,147.63
其中：账龄组合	191,504,692.45	97.65	14,574,544.82	7.61	176,930,147.63
关联方组合	4,600,000.00	2.35			4,600,000.00
合计	196,104,692.45	100.00	14,574,544.82	7.43	181,530,147.63

(续)

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 (%)	
单项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	105,627,440.15	100.00	8,163,523.73	7.73	97,463,916.42
其中：账龄组合	96,617,719.70	91.47	8,163,523.73	8.45	88,454,195.97
关联方组合	9,009,720.45	8.53			9,009,720.45
合计	105,627,440.15	100.00	8,163,523.73	7.73	97,463,916.42

(续)

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 (%)	
单项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	113,618,141.60	100.00	6,788,060.93	5.97	106,830,080.67
其中：账龄组合	84,217,363.51	74.12	6,788,060.93	8.06	77,429,302.58
关联方组合	29,400,778.09	25.88			29,400,778.09



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 (%)	
合计	113,618,141.60	100.00	6,788,060.93	5.97	106,830,080.67

①按组合计提坏账准备的应收账款：账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,959,388.50	7,647,969.43	5.00
1—2 年	25,564,529.47	2,556,452.95	10.00
2—3 年	11,105,801.98	3,331,740.59	30.00
3—4 年	1,626,460.50	813,230.25	50.00
4—5 年	116,802.00	93,441.60	80.00
5 年以上	131,710.00	131,710.00	100.00
合计	191,504,692.45	14,574,544.82	7.61

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,468,809.19	3,873,440.46	5.00
1—2 年	12,012,970.14	1,201,297.01	10.00
2—3 年	2,954,847.64	886,454.29	30.00
3—4 年	3,896,280.73	1,948,140.37	50.00
4—5 年	153,102.00	122,481.60	80.00
5 年以上	131,710.00	131,710.00	100.00
合计	96,617,719.70	8,163,523.73	8.45

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,675,445.37	3,183,772.27	5.00
1—2 年	13,761,510.96	1,376,151.10	10.00
2—3 年	6,015,895.16	1,804,768.55	30.00
3—4 年	632,802.02	316,401.01	50.00
4—5 年	123,710.00	98,968.00	80.00
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
合计	84,217,363.51	6,788,060.93	8.06



(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项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						
其中：账龄组合	8,163,523.73	6,411,021.09				14,574,544.82
关联方组合						
合计	8,163,523.73	6,411,021.09				14,574,544.82

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项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						
其中：账龄组合	6,788,060.93	1,410,236.88		34,774.08		8,163,523.73
关联方组合						
合计	6,788,060.93	1,410,236.88		34,774.08		8,163,523.73

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项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						
其中：账龄组合	7,475,542.92		687,481.99			6,788,060.93
关联方组合						
合计	7,475,542.92		687,481.99			6,788,060.93

(4) 报告期核销的应收账款情况。

核销年度	客户名称	核销金额	核销原因
2023 年度	江苏新源送变电工程安装有限公司	115,913.60	无法收回

(5) 报告期内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

2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款和合同资产情况：



往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网综合能源服务集团有限公司	59,279,033.80	22,734,707.30	82,013,741.10	34.92	6,354,043.09
亿嘉和科技股份有限公司	55,764,835.00	10,073,360.01	65,838,195.01	28.03	3,291,909.75
国网江苏省电力有限公司	28,883,984.96	1,805,613.93	30,689,598.89	13.07	1,652,400.43
国电南瑞科技股份有限公司	11,016,925.17	1,223,758.90	12,240,684.07	5.21	1,225,306.44
南京博斯威尔工业通信技术有限公司	7,561,050.00	533,400.00	8,094,450.00	3.45	809,445.00
合计	162,505,828.94	36,370,840.13	198,876,669.07	84.68	13,333,104.71

2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款和合同资产情况:

往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	28,156,639.72	1,458,745.46	29,615,385.18	22.32	1,692,700.64
国网综合能源服务集团有限公司		18,671,465.67	18,671,465.67	14.07	1,672,067.38
国电南瑞科技股份有限公司	12,883,518.47	1,262,358.90	14,145,877.37	10.66	823,256.65
上海敬道电气有限公司	9,893,447.01	445,300.01	10,338,747.02	7.79	516,937.35
南京博斯威尔工业通信技术有限公司	7,561,050.00	533,400.00	8,094,450.00	6.10	404,722.50
合计	58,494,655.20	22,371,270.04	80,865,925.24	60.94	5,109,684.52

2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款和合同资产情况:

往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	35,954,438.45	3,643,407.47	39,597,845.92	29.79	3,101,841.32
北京腾益电力科技有限公司	27,357,955.15		27,357,955.15	20.58	
国网综合能源服务集团有限公司	8,661,755.10	9,226,892.90	17,888,648.00	13.46	963,719.76
国网信息通信产业集团有限公司	9,988,535.13		9,988,535.13	7.52	761,985.76
彼岸(上海)光电科技有限公司	9,267,000.00		9,267,000.00	6.97	637,850.00
合计	91,229,683.83	12,870,300.37	104,099,984.20	78.32	5,465,396.84

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			



种类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	3,144,212.70	3,363,627.29	18,989,609.91
合计	3,144,212.70	3,363,627.29	18,989,609.91

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
借款		80,000.00	15,480,875.00
保证金及押金	577,897.79	531,297.59	1,145,663.47
职工备用金及其他	53,309.79	70,706.93	50,361.31
关联方组合	2,602,000.00	2,902,000.00	3,724,740.00
合计	3,233,207.58	3,584,004.52	20,401,639.78

②其他应收款按账龄分类情况

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,163,397.58	3,277,344.52	19,467,364.03
1 至 2 年	3,650.00	110,500.00	28,000.00
2 至 3 年	8,000.00	8,000.00	353,000.00
3 至 4 年			13,513.12
4 至 5 年			151,602.63
5 年以上	58,160.00	188,160.00	388,160.00
合计	3,233,207.58	3,584,004.52	20,401,639.78

③报告期内采用一般预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

2024 年 1-6 月

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)	
期初余额	18,767.23	201,610.00		220,377.23
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	9,302.65			9,302.65



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)	
本期转回		140,685.00		140,685.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,069.88	60,925.00		88,994.88

2023 年度

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)	
期初余额	787,131.21	624,898.66		1,412,029.87
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	768,363.98	423,288.66		1,191,652.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,767.23	201,610.00		220,377.23

2022 年度

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)	
期初余额	518,790.18	1,177,403.47		1,696,193.65
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				



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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	268,341.03			268,341.03
本期转回		552,504.81		552,504.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	787,131.21	624,898.66		1,412,029.87

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2024 年 1-6 月坏账准备计提情况：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 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	220,377.23	9,302.65	140,685.00			88,994.88
合计	220,377.23	9,302.65	140,685.00			88,994.88

2023 年度坏账准备计提情况：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 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	1,412,029.87		1,191,652.64			220,377.23
合计	1,412,029.87		1,191,652.64			220,377.23

2022 年度坏账准备计提情况：

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 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	1,696,193.65	268,341.03	552,504.81			1,412,029.87
合计	1,696,193.65	268,341.03	552,504.81			1,412,029.87



⑤报告期无实际核销的其他应收款。

⑥报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 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 期末余额的比 例(%)	坏账准备期末余 额
南京智宏电气有限公司	并表内往 来款	2,000,000.00	1 年以内	61.86	
南京晟岚电气有限责任公 司	并表内往 来款	602,000.00	1 年以内	18.62	
南京紫金研创科技发展有 限公司	保证金及 押金	218,026.20	1 年以内	6.74	10,901.31
国网宁夏电力有限公司物 资公司	保证金及 押金	114,701.73	1 年以内	3.55	5,735.09
南京柏林家居集成有限公 司	保证金及 押金	53,589.55	1 年以内	1.66	2,679.48
合计		2,988,317.48		92.43	19,315.87

截至 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 额的比例(%)	坏账准备期末余 额
南京智宏电气有限公司	并表内往 来款	2,000,000.00	1 年以内	55.80	
南京晟岚电气有限责任公 司	并表内往 来款	602,000.00	1 年以内	16.80	
江苏震昇科技有限公司	并表内往 来款	300,000.00	1 年以内	8.37	
南京紫金资产管理有限公司	保证金及 押金	184,382.00	1 年以内	5.14	9,219.10
江苏东西柿科技有限公司	保证金及 押金	100,000.00	1-2 年	2.79	10,000.00
合计		3,186,382.00		88.90	19,219.10

截至 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 期末余额的比 例(%)	坏账准备期末余 额
北京海供达电力设备安装有 限责任公司	借款	15,010,875.0 0	1 年以内	73.58	750,543.75
南京智宏电气有限公司	并表内往 来款	2,922,740.00	1 年以内	14.33	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备期末余 额
南京晟岚电气有限责任公司	并表内往 来款	602,000.00	1年以内	2.95	
南京聚微网络有限公司	借款	250,000.00	2-3年	1.23	75,000.00
句容市清理建设领域拖欠工程 款和农民工工资保证金	保证金及 押金	200,000.00	5年以上	0.98	200,000.00
合计		18,985,615.0 0		93.07	1,025,543.75

4、长期股权投资

(1) 分类情况

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
对子公司投资	1,300,000.00		1,300,000.00	950,000.00		950,000.00
合计	1,300,000.00		1,300,000.00	950,000.00		950,000.00

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	950,000.00		950,000.00
合计	950,000.00		950,000.00

(2) 对子公司投资

①2024年1-6月

被投资单位	2023年12月31 日	本期增加	本期减少	2024年6月30 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
北京腾益电力科技 有限公司	950,000.00			950,000.00		
江苏震昇科技有限 公司		350,000.00		350,000.00		
合计	950,000.00	350,000.00		1,300,000.00		

②2023年度

被投资单位	2022年12月31 日	本期增 加	本期减 少	2023年12月31 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
北京腾益电力科技 有限公司	950,000.00			950,000.00		
合计	950,000.00			950,000.00		

③2022年度



被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京腾益电力科技有限公司	950,000.00			950,000.00		
合计	950,000.00			950,000.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 收入情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,118,160.45	131,401,739.28	347,987,440.44	223,703,078.69
其他业务	43,362.83	39,936.65	763,888.43	672,886.30
合计	199,161,523.28	131,441,675.93	348,751,328.87	224,375,964.99

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	281,755,985.39	148,573,519.65
其他业务	9,997,638.39	9,004,188.80
合计	291,753,623.78	157,577,708.45

(2) 收入分解信息

①按业务类型分类:

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务产品类型分类:				
智能电网运维监测产品	175,110,480.09	110,994,200.18	277,781,626.12	166,048,161.93
智能电网运维及工程服务	24,007,680.36	20,407,539.10	70,205,814.32	57,654,916.76
小计	199,118,160.45	131,401,739.28	347,987,440.44	223,703,078.69
其他业务收入:				
材料销售			7,824.00	
物资贸易	43,362.83	39,936.65	756,064.43	672,886.30
小计	43,362.83	39,936.65	763,888.43	672,886.30
合计	199,161,523.28	131,441,675.93	348,751,328.87	224,375,964.99

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务产品类型分类:		
智能电网运维监测产品	209,368,185.90	99,707,289.24
智能电网运维及工程服务	72,387,799.49	48,866,230.41
小计	281,755,985.39	148,573,519.65



项目	2022 年度	
	收入	成本
其他业务收入：		
材料销售	3,704,968.40	3,459,444.79
物资贸易	6,292,669.99	5,544,744.01
小计	9,997,638.39	9,004,188.80
合计	291,753,623.78	157,577,708.46

②按商品转让的时间分类：

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：				
其中：在某一时点确认	198,901,169.29	131,401,245.65	347,553,458.12	223,645,833.52
在某一时段确认	216,991.16	493.63	433,982.32	57,245.17
小计	199,118,160.45	131,401,739.28	347,987,440.44	223,703,078.69
其他业务收入：				
其中：在某一时点确认	43,362.83	39,936.65	763,888.43	672,886.30
在某一时段确认				
小计	43,362.83	39,936.65	763,888.43	672,886.30
合计	199,161,523.28	131,441,675.93	348,751,328.87	224,375,964.99

(续上表)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入：		
其中：在某一时点确认	281,466,663.85	148,537,253.82
在某一时段确认	289,321.54	36,265.83
小计	281,755,985.39	148,573,519.65
其他业务收入：		
其中：在某一时点确认	9,997,638.39	9,004,188.80
在某一时段确认		
小计	9,997,638.39	9,004,188.80
合计	291,753,623.78	157,577,708.45



(3) 履约义务的说明：公司智能电网运维监测产品及部分智能电网运维及工程服务，根据销售合同约定，对于在某一时点履行的履约义务，根据销售合同约定均属于某一时点确认，在客户取得控制权时点确认收入。智能电网运维及工程服务中部分持续性运行维护服务，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，属于某一时段确认。

6、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的收益	1,073,709.84	534,231.87	767,333.55
对非金融企业收取的资金占用费		448,915.35	206,482.12
合计	1,073,709.84	983,147.22	973,815.67

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
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	-57,622.46	149,490.38	360,331.56
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	5,733,750.86	13,255,471.06	3,338,967.87
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	1,090,945.50	877,218.06	785,766.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		448,915.35	206,482.12
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			



非经常性损益明细项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,908.38	-223,559.81	-157,007.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	1,050,509.71	2,156,017.82	708,750.06
少数股东权益影响额（税后）			
合计	5,920,472.57	12,351,517.22	3,825,790.17

2、净资产收益率及每股收益

事项	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
净资产收益率			
归属于公司普通股股东的净利润	13.89	45.27	60.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	39.01	57.60
基本每股收益			
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	1.73	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	1.49	1.37





营业执照

(副本)

编号 32020066202411190038

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

出资额 1195万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

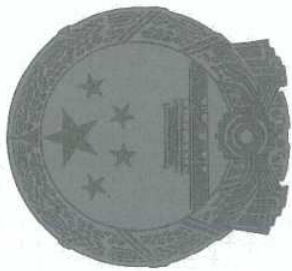
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，提供有关报告和证明；基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

2024年10月19日



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二一年五月三日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0001561

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 晏新洁
Sex: 女
Date of birth: 1986-09-10
Working unit: 天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.: 34050419860910221



登记
Registration

合格, 继续有效一年。
valid for another year after

this renewal



晏新洁(320000104747)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



晏新洁(320000104747)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320000104747

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 04 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 唐哲
Full name: Tang Zhe
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1989-02-14
Date of birth: 1989-02-14
工作单位: 无锡会计职业学院 (特殊普通合伙)
Working unit: Wuxi Institute of Accounting College (Special General Partnership)
身份证号: 320311198902144334
Identity card No.: 320311198902144334



登记
Registration

本证书有效一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 320000104836
No. of Certificate: 320000104836

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2016年09月29日
Date of Issuance: 2016/09/29

唐哲(320000104836)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

唐哲(320000104836)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会