



康晋电气

NEEQ: 873863

珠海康晋电气股份有限公司

ZHUHAI COMKING ELECTRIC CO.,LTD.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴国成、主管会计工作负责人余杰妍及会计机构负责人（会计主管人员）陈林泉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	134

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、康晋电气	指	珠海康晋电气股份有限公司
能源服务	指	珠海康晋综合能源服务有限公司，系公司全资子公司
智慧电力	指	珠海康晋智慧电力有限公司，系公司全资子公司
康晋贸易	指	珠海康晋国际贸易有限公司，系公司全资子公司
康晋设备	指	珠海康晋电气设备有限公司，系公司全资子公司
斗门分公司	指	珠海康晋电气股份有限公司斗门分公司，系公司分公司
佛山电力	指	佛山市康晋电力工程有限公司，系公司全资子公司
佛山工程	指	佛山康晋电气工程有限公司，系公司全资子公司
佛山设备	指	佛山市康晋电力设备股份有限公司，系智慧电力参股公司
赣州设备	指	赣州康晋电气设备有限公司，系公司全资子公司
赣州储能	指	赣州康晋储能技术有限公司，系公司全资子公司
东莞康晋	指	东莞康晋电气有限公司，系公司全资子公司
东莞建设	指	东莞康晋建设工程有限公司，系公司控股子公司
惠州新能源	指	康晋新能源科技（惠州市）有限公司，系公司全资子公司
香港康晋	指	香港康晋甲級綠色能源創科中心有限公司，系公司参股公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	珠海康晋电气股份有限公司股东大会或临时股东大会
董事会	指	珠海康晋电气股份有限公司董事会
监事会	指	珠海康晋电气股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海康晋电气股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHUHAI COMKING ELECTRIC CO., LTD		
法定代表人	吴国成	成立时间	2006 年 6 月 14 日
控股股东	控股股东为吴国成	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴国成，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(38)-输配电及控制设备制造(382)-配电开关控制设备制造(3823)		
主要产品与服务项目	公司产品主要包括智能环网柜（箱）、高低压成套配电设备、二次融合断路器、变压器及新能源设备等，广泛应用于电力基础设施、工业等行业。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康晋电气	证券代码	873863
挂牌时间	2023 年 2 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	101,070,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈晓萍	联系地址	广东省珠海市香洲区福田路 6 号 1 栋 10 楼
电话	0756-8629666	电子邮箱	comking@zhcomking.com
传真	0756-8529111		
公司办公地址	广东省珠海市香洲区福田路 6 号 1 栋 10 楼	邮政编码	519000
公司网址	http://www.zhcomking.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400789455917A		
注册地址	广东省珠海市香洲区福田路 6 号 1 栋 10 楼		
注册资本（元）	101,070,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

自成立以来，公司一直深耕于配电、用电领域，为用户提供智能配用电系统解决方案。经过多年的发展，公司逐步完善了产品线，主要包括智能环网柜（箱）、高低压成套配电设备、一二次融合断路器、变压器及新能源设备等产品，广泛应用于电力基础设施、工业、楼宇等行业，并能够为新能源客户提供发电、储能、配用电设备以及运营管理等相关服务。

公司主要业务模式如下：

1、研发模式

公司产品研发由研发中心负责，研发流程分为准备阶段、实施阶段及验收阶段。在准备阶段，公司研发中心通过行业展会、行业协会、电网客户等对产品需求进行市场调研，评估分析形成立项申请报告，提交至公司决策层进行项目评审，公司决策层审议通过后进入项目实施阶段，项目小组根据总体方案编制技术任务书，明确时间节点及人员配置。研发人员出具总体设计方案，并由研发中心组织技术评审，评审通过后进行产品的详细设计、模具开发与样机制作及测试，测试通过后进入验收阶段，若该研发项目通过验收，将委托国家级第三方检测机构对项目产品进行型式试验，型式试验通过后，将继续在小批量生产的同时对产品进行性能优化、成本控制及技术总结，至产品大批量生产。

2、采购模式

需求部门通过 ERP 系统实现物料请购、采购到货跟踪、检验入库跟踪、库存查询、货款查询等功能。对于通用物料、低值易耗品等，公司采用批量采购的模式。对于订单物料，公司按需采购。

3、生产模式

公司主要采取“以销定产+适度备货”的生产模式，即根据客户订单、未来市场趋势及自身库存情况确定生产计划。各事业部根据生产计划组织生产，生产过程中严格遵照质量管理体系及相关产品标准进行生产，确保产品质量及生产安全。

4、销售模式

报告期内，公司销售模式为直销。在直销模式下，公司通过了解、挖掘客户需求，对

客户进行拜访、实地考察、协商或投标、签订合同等流程确定合作关系后直接向客户销售产品。

（二） 行业情况

电力产业是我国经济和社会发展的基础，近年来，我国经济总体保持稳定发展，社会用电需求以及电力产业的持续增长带动了智能配电设备行业的持续发展，也奠定了行业未来发展空间。公司所处行业为输配电及控制设备制造业，是关系到国计民生的基础性行业，受宏观经济形势影响较大。公司主要产品包括：数字化环网柜、数字化高低压成套、柱上开关、配电自动化终端、变压器、储能以及综合智慧能源解决方案等系列。随着城市电网改造，电力系统对输变电产品运行的可靠性、安全性提出了更高的要求，电网、新能源等领域投资对行业增长有较强的拉动作用。

2024 年 1 月，国家电网有限公司第四届职工代表大会第四次会议暨 2024 年工作会议提出打造数智化坚强电网，进一步推进智能电网建设。南方电网发布《南方电网“十四五”电网发展规划》，提出数字化与智能化能够有效融合，推进智能输电、配电、用电领域升级，计划 2025 年全面建成数字电网。未来，国内智能电网投资比例将进一步提高。

在智能配电设备行业方面，根据《关于加快配电网建设改造的指导意见》，在提高配电网装备水平方面，以智能化为方向，按照“成熟可靠、技术先进、节能环保”的原则，全面提升配电网装备水平。采用先进物联网、现代传感和信息通信等技术，实现设备、通道运行状态及外部环境的在线监测，提高预警能力和信息化水平。根据《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》，适度超前规划建设配电网，加快配电网建设改造和智慧升级，提高装备智能化水平，积极推广高可靠、一体化、低能耗、环保型、一二次融合设备，进一步拓展网络通信、大数据、自动控制等技术的应用范围，持续提升配电自动化有效覆盖率，逐步提升负荷控制能力。此外，《产业结构调整指导目录（2024 年本）》《战略性新兴产业分类（2018）》和《绿色低碳转型产业指导目录（2024 年版）》等国家和行业政策文件，均明确支持和鼓励智能配电设备

根据国家能源局发布的数据，电力消费是能源需求中增长最快的领域之一。2024 年，全国全社会用电量 9.85 万亿千瓦时，同比增长 6.8%，增速较上年提高 0.1 个百分点。尤其随着工业复苏、高技术产业崛起、第三产业扩展和绿色低碳政策的推进，电力需求呈现出多元化和快速增长的趋势。从国内形势看，随着经济加快复苏向好，能源电力需求将保持

持续增长，预计“十四五”期间年均新增用电量达到 5000 亿千瓦时，到 2060 年，全社会用电量与当前水平相比实现翻番，对能源电力安全保障提出更高要求。为满足未来电力消费需求，各级电网建设改造仍是未来的投资重点。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 11 月，根据《关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2020〕335 号）公司被认定为第二批国家级专精特新“小巨人”，有效期三年。2023 年 7 月国家级第二批专精特新“小巨人”复核通过。 2021 年 8 月 25 日，根据《关于第二批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业和国家（或省级）中小企业公共服务示范平台名单的公示》被认定为第二批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业。依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2 号）同时被列为重点“小巨人”企业。2023 年 5 月获第二批第二年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业。 2010 年以来，公司持续被国家科技部认定为“国家高新技术企业”，并于 2013 年、2016 年、2019 年、2022 年均通过了复审。 2023 年 4 月，广东省工业和信息化厅印发广东省第一批制造业单项冠军企业（产品）名单，公司入选单项冠军企业名单。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	973,005,987.29	826,588,689.87	17.71%
毛利率%	25.65%	28.20%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	39,367,963.96	55,752,001.88	-29.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,849,687.71	52,547,331.92	-33.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.01%	11.00%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.21%	10.37%	—
基本每股收益	0.39	0.56	-29.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,920,757,076.88	1,579,163,412.62	21.63%
负债总计	1,339,388,435.77	1,037,895,570.77	29.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	581,535,329.76	541,267,841.85	7.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.75	5.36	7.44%
资产负债率%（母公司）	57.44%	55.71%	—
资产负债率%（合并）	69.73%	65.72%	—
流动比率	1.21	1.27	—
利息保障倍数	3.65	6.4	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	162,039,490.01	-19,950,636.47	912.20%
应收账款周转率	1.27	1.22	—
存货周转率	3.51	3.37	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.63%	19.42%	—
营业收入增长率%	17.71%	29.11%	—
净利润增长率%	-30.85%	7.08%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	163,204,970.34	8.50%	50,184,342.90	3.18%	225.21%
应收票据	54,927,572.50	2.86%	69,799,863.66	4.42%	-21.31%
应收账款	728,267,438.91	37.92%	686,199,997.03	43.45%	6.13%
预付账款	13,708,451.27	0.71%	4,329,683.85	0.27%	216.62%
存货	202,405,148.13	10.54%	206,403,792.56	13.07%	-1.94%
长期股权投资	246,412.29	0.01%	8,661,076.62	0.55%	-97.15%
固定资产	433,961,438.76	22.59%	421,021,908.90	26.66%	3.07%
在建工程	159,238,243.08	8.29%	29,007,902.18	1.84%	448.95%
无形资产	46,537,801.72	2.42%	25,282,430.59	1.6%	84.07%
短期借款	219,244,592.57	11.41%	163,408,189.91	10.35%	34.17%
应付票据	118,380,699.97	6.16%	139,632,683.69	8.84%	-15.22%
应付账款	488,619,070.72	25.44%	415,026,225.01	26.28%	17.73%
应付职工薪酬	16,711,026.32	0.87%	18,107,724.61	1.15%	-7.71%
应交税费	10,294,681.03	0.54%	15,997,988.38	1.01%	-35.65%
长期借款	295,464,284.22	15.38%	196,000,000	12.41%	50.75%

项目重大变动原因

货币资金：本期末较上期末增加 113,020,627.44 元，涨幅 225.21%，主要是公司强化应收账款管理，加强应收账款回收所致。

预付账款：本期末较上期末增加 9,378,767.42 元，涨幅 216.62%，主要是业务增加产生的预付工程项目款及材料款增加

长期股权投资：本期末较上期末减少 8,414,664.33 元，降幅 97.15%，主要是出售山东双海电气设备安装有限公司股权所致。

在建工程：本期末较上期末增加 130,230,340.90 元，涨幅 448.95%，主要是子公司赣州设备生产基地二期工程项目建设持续推进投入。

无形资产：本期末较上期末增加 21,255,371.13 元，涨幅 84.07%，主要是子公司赣州设备购买三期工程土地使用权及弱电工程、展厅涉及软件部分的完工结转所致。

短期借款：本期末较上期末增加 55,836,402.66 元，涨幅 34.17%，主要是随着公司业务及规模扩张，公司经营性资金周转需求有所增加。

应交税费：本期末较上期末减少 5,703,307.35 元，降幅 35.65%，主要是公司 2024 年利润下滑导致需缴纳的企业所得税减少所致。

长期借款：本期末较上期末增加 99,464,284.22 元，涨幅 50.75%，主要是子公司赣州设备二期工程专项借款增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	973,005,987.29	—	826,588,689.87	—	17.71%
营业成本	723,464,572.37	74.35%	593,465,377.12	71.80%	21.91%
毛利率%	25.65%	—	28.2%	—	—
税金及附加	7,471,783.80	0.77%	6,579,176.48	0.80%	13.57%
销售费用	71,306,703.37	7.33%	53,085,840.56	6.42%	34.32%
管理费用	73,989,406.90	7.60%	53,855,652.71	6.52%	37.38%
研发费用	45,190,239.17	4.64%	37,536,578.73	4.54%	20.39%
财务费用	19,192,940.35	1.97%	11,136,155.17	1.35%	72.35%
其他收益	18,508,048.53	1.90%	8,166,213.10	0.99%	126.64%
投资收益	1,197,711.72	0.12%	-153,086.52	-0.02%	882.38%
信用减值损失	-11,677,683.50	-1.20%	-19,505,728.59	-2.36%	40.13%
资产减值损失	-923,561.20	-0.09%	161,563.75	0.02%	-671.64%
资产处置收益		0.00%	50,596.62	0.01%	
营业利润	39,494,856.88	4.06%	59,649,467.46	7.22%	-33.79%
营业外收入	321,171.31	0.03%	22,126.65	0.00%	1351.51%
营业外支出	71,045.21	0.01%	551,798.60	0.07%	-87.12%
利润总额	39,744,982.98	4.08%	59,119,795.51	7.15%	-32.77%
所得税费用	1,403,707.67	0.14%	3,672,698.96	0.44%	-61.78%
净利润	38,341,275.31	3.94%	55,447,096.55	6.71%	-30.85%

项目重大变动原因

营业收入：本期营业收入较上年同期增加 146,417,297.42 元，涨幅 17.71%，主要是：（1）公司产品线逐步丰富，带动公司销售收入的增长；（2）公司进一步加大市场开拓力度，拓宽销售渠道，尤其是大力开发海外市场，促进公司销售收入的增长。

销售费用：本期销售费用较上年同期增加 18,220,862.81 元，涨幅 34.32%，主要是公司为加大市场开拓力度，丰富产品线，扩充了营销团队，导致职工薪酬、交通差旅费、业务招待费较去年均有所增加。

管理费用：本期管理费用较上年同期增加 20,133,754.19 元，涨幅 37.38%：主要原因为：

（1）团队扩充导致职工薪酬增加；（2）子公司赣州设备生产基地于 2023 年 5 月才正式投产，导致本期赣州设备基地管理费用较去年同期增加。

研发费用：本期研发费用较上年同期增加 7,653,660.44 元，涨幅 20.39%，主要是公司加大研发投入，研发项目增加所产生的研发投入增加。

财务费用：本期财务费用较上年同期增加 8,056,785.18 元，涨幅 72.35%，主要是扩大经营增加贷款产生的利息支出增加。

其他收益：本期其他收益较上年同期增加 10,341,835.43 元，涨幅 126.64%，主要是母公司康晋电气本期开始适用软件即征即退的税收优惠政策所致。

所得税费用：本期所得税费用较上年同期减少 2,268,991.29 元，降幅 61.78%，主要是母公司康晋电气 2024 年利润下滑导致所得税费用下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	968,741,704.03	823,701,151.36	17.61%
其他业务收入	4,264,283.26	2,887,538.51	47.68%
主营业务成本	722,394,817.89	592,927,333.85	21.84%
其他业务成本	1,069,754.48	538,043.27	98.82%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能环网柜（箱）	489,915,611.52	356,850,853.03	27.16%	11.79%	13.41%	-1.04%
变压器	136,002,154.72	106,511,048.53	21.68%	309.47%	261.14%	10.48%
一二次融合断路器	124,588,583.86	85,242,139.52	31.58%	-26.27%	-23.16%	-2.76%
高低压成套配电设备	118,201,124.39	99,520,193.31	15.80%	-8.11%	0.26%	-7.03%
其他	49,791,661.81	36,775,433.78	26.14%	452.46%	690.73%	-22.26%
综合能源工程	19,722,172.57	10,038,194.87	49.10%	303.25%	108.23%	47.67%
智能充电设备	17,564,702.40	15,238,703.58	13.24%	130.45%	155.61%	-8.54%
其他元器件	12,964,617.20	9,787,530.95	24.51%	-14.13%	-4.05%	-7.93%
智慧储能设备	3,280,198.04	3,010,809.95	8.21%	-84.17%	-77.57%	-27.02%
能源管理平台	975,160.78	489,664.85	49.79%	496.93%	886.33%	-19.82%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内收入	936,520,388.83	696,383,438.92	25.64%	14.34%	18.33%	-2.51%
国外收入	36,485,598.46	27,081,133.45	25.78%	386.01%	444.69%	-8.00%

收入构成变动的原因

公司大力开发海外市场，国外收入有所增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家电网有限公司	175,033,213.93	18.07%	否
2	中国南方电网有限责任公司	157,129,104.97	16.22%	否
3	江西伊西电气有限公司	98,290,563.19	10.15%	否
4	中国电气装备集团有限公司	50,230,468.43	5.19%	否
5	科大智能电气技术有限公司	35,570,040.76	3.67%	否
合计		516,253,391.28	53.29%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西利兴华屹科技有限公司	22,065,433.62	3.63%	否
2	广州市半径电力铜材有限公司	17,563,496.20	2.89%	否
3	四会市恒辉电工器材有限公司	17,048,898.17	2.80%	否
4	广州永澳电缆有限公司	12,410,738.15	2.04%	否
5	广州泰达创盈电气有限公司	12,329,045.80	2.03%	否
合计		81,417,611.94	13.39%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	162,039,490.01	-19,950,636.47	912.20%

投资活动产生的现金流量净额	-213,295,248.58	-86,144,215.90	-147.60%
筹资活动产生的现金流量净额	164,561,443.29	106,479,183.41	54.55%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加181,990,126.48元，同比上升912.20%，主要是由于公司强化应收账款管理，加强应收账款回收所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少127,151,032.68元，同比下降147.60%，主要是赣州基地项目二期建设持续投入增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加58,082,259.88元，同比上升54.55%，主要是子公司赣州设备生产基地二期工程建设投入资金所需，及母公司扩大经营，向银行融资借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
康晋设备	控股子公司	电气机械和器材制造业	100,000,000.00	265,580,721.15	100,980,266.80	152,093,130.76	-774,269.29
赣州设备	控股子公司	电气机械和器材制造业	80,000,000.00	731,134,092.94	58,286,945.15	294,552,630.64	-2,342,604.85
佛山设备	参股公司	电气设备制造及地产、设备租赁服务	20,000,000.00	356,303,693.96	1,590,907.72	60,280.62	-2,859,479.64

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
佛山市康晋电力设备股份有限公司	无	投资参股

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海康晋国际贸易有限公司	新设	适应公司经营发展的需要，有助于公司进一步拓展市场，优化公司战略布局，进一步扩大公司的业务范围，提高公司综合竞争力。
康晋新能源科技（惠州市）有限公司	新设	适应公司经营发展的需要，有助于公司进一步拓展市场，优化公司战略布局，进一步扩大公司的业务范围，提高公司综合竞争力。
赣州康晋储能技术有限公司	新设	适应公司经营发展的需要，有助于公司进一步拓展市场，优化公司战略布局，进一步扩大公司的业务范围，提高公司综合竞争力。
佛山康晋电气工程有限公司	购入	适应公司经营发展的需要，有助于公司进一步拓展市场，优化公司战略布局，进一步扩大公司的业务范围，提高公司综合竞争力。
吉林康晋电气安装有限公司	注销	适应公司的发展战略，有利于优化公司治理结构，降低公司运营成本。

（二）理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	45,190,239.17	37,536,578.73
研发支出占营业收入的比例%	4.64%	4.54%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	3	3
本科以下	136	120
研发人员合计	139	125
研发人员占员工总量的比例%	10.20%	8.63%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	88	74
公司拥有的发明专利数量	30	19

(四) 研发项目情况

公司作为高新技术企业，始终注重技术研发与工艺优化创新，每年保持较高的研发资金投入和人力资源投入。目前已经逐步建立起较为完善的产品研发创新机制。技术部门根据公司发展战略规划和客户需求的多样化、差异化，持续地进行产品和技术的研究、开发和改进，提升公司的持续发展能力。

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

公司的营业收入主要来自于环网柜，高低压成套设备，户内开关设备，户外柱上开关的销售。2024 年度，康晋电气公司营业收入金额为人民币 973,005,987.29 元，其中主营业务收入 968,741,704.03 元，占营业收入 99.56%。

由于营业收入是康晋电气公司关键业绩指标之一，可能存在康晋电气公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断，因此，会计师将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，会计师实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、物流单、货物签收/验收单、项目进度确认表等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、发货单、货物签收/验收单、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款及合同资产减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、三（十二）及五（一）3、五（一）8

截至 2024 年 12 月 31 日，康晋电气公司应收账款账面余额为人民币 804,508,124.66 元，坏账准备为人民币 76,240,685.75 元，账面价值为人民币 728,267,438.91 元，合同资产账面余额为人民币 12,747,186.02 元，减值准备为人民币 840,286.69 元，账面价值为人民币 11,906,899.33 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，会计师将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款及合同资产减值，会计师实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理

性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

公司诚信经营、照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，以科技创新，生产安全、可靠、绿色、高效、智能产品回报社会；公司不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业周期波动风险	公司所属输配电及控制设备制造行业与电力工业密切相关，受宏观经济周期波动、电力系统投资影响较大。我国电力工业的长期发展为输配电及控制设备制造企业提供广阔的发展空间，公司生产的智能配电网设备持续受益于国家电力建设投资，经营业绩和规模不断增长。电力建设具有一定周期性，若未来电力建设投资速度放缓，将导致输配电及控制设备相关下游产业需求下降，公司产品销售也将受到不利影响，从而面临因行业周期波动带来的经营业绩下滑的风险。
市场竞争加剧风险	目前国内输配电及控制设备制造行业市场集中度较低，企业数量众多，大多经营规模较小，部分企业通过多年的经营积累建立了各自的竞争优势，发展形成了一定的规模。公司在输配电及控制设备制造行业已经经营多年，但与国内知名厂商相比，公司经营规模相对较小，品牌影响力尚显不足，若未来一段时间内不能有效扩大经营规模和提升品牌影响力，公司将面临市场竞争加剧的风险。
主要原材料价格波动风险	目前国内输配电及控制设备制造行业市场集中度较低，企业数量众多，大多经营规模较小，部分企业通过多年

	的经营积累建立了各自的竞争优势，发展形成了一定的规模。公司在输配电及控制设备制造行业已经经营多年，但与国内知名厂商相比，公司经营规模相对较小，品牌影响力尚显不足，若未来一段时间内不能有效扩大经营规模和提升品牌影响力，公司将面临市场竞争加剧的风险。
招投标业务模式风险	公司产品生产所需的原材料主要包括电气元器件、铜材、钣金等，直接材料成本占生产成本的比例较高，原材料价格的波动对公司盈利水平的影响较大。如果未来主要原材料价格受宏观经济变化、行业发展趋势、市场供求状况等因素的影响出现较大波动，而公司不能有效消化原材料价格波动带来的成本压力，公司将会面临盈利水平下滑的风险。
产品质量风险	公司主营业务为智能配电网设备的研发、生产、销售，客户主要为国家电网、南方电网等大型企业。报告期内，公司部分项目通过招投标方式获取项目合同，招投标过程通常受到客户预算、市场情况、招投标条件及其他竞标者所提供的报价等多方面因素影响，因此公司通过招投标所获得合同的数量、金额和毛利率水平等方面都会有所波动，从而影响公司的经营业绩。此外，若公司因自身竞争力下降或受外部政策环境等因素影响，导致公司中标金额下降，将对公司的持续经营能力和经营稳定性产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,573,530.39	1.99%
作为被告/被申请人	-	
作为第三人	-	
合计	11,573,530.392	1.99%

1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保
√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	佛山设备	67,000,000.00		0	2023年8月15日	2024年3月26日	连带	否	已事后补充履行	不涉及
2	佛山设备	800,000.00		800,000.00	2024年3月22日	2027年3月21日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
3	赣州设备	200,000,000.00		169,000,000.00	2023年1月4日	2027年6月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	赣州设备	10,000,000.00		10,000,000.00	2024年5	2025年5	连带	否	已事	不涉

					月 22 日	月 22 日			前 及 时 履 行	及
5	赣州设备	193,000,000.00		193,000,000.00	2024 年 4 月 24 日	2032 年 4 月 8 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
6	赣州设备	42,100,000.00		42,100,000.00	2024 年 6 月 21 日	2026 年 6 月 21 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
合 计	-	512,900,000.00		414,900,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司及挂牌公司子公司尚不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	512,900,000.00	414,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	67,800,000.00	800,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	512,900,000.00	414,900,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	242,266,079.08	144,266,079.08
公司为报告期内出表公司提供担保	67,800,000.00	800,000.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		1,793,868.51
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	67,800,000.00	67,800,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024 年，公司向广东兆邦智能科技股份有限公司采购弱电工程总计 1,793,868.51 元，2025 年 3 月 19 日，公司召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于确认公司 2024 年关联交易的议案》，关联董事回避表决，独立董事梁枫、杨振新、康社仁对此发表了同意的事前认可意见以及独立董事意见。该项议案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。

2023 年 6 月，佛山设备成立，公司全资子公司智慧电力持股 80%，为公司控股孙公司，为满足佛山设备的项目建设，佛山设备向广东顺德农村商业银行伦教支行申请 6700 万元的贷款，智慧电力及公司实际控制人为上述贷款提供保证担保。2023 年 12 月，因佛山设备发展战略调整的需要，佛山设备进行了增资，增资完成后，公司对佛山设备的持股比例由 80% 降至 4%，不再纳入合并报表范围。2024 年 3 月 26 日，智慧电力及公司实际控制人已解除佛山设备公司 6700 万元担保责任。上述担保已经公司第三届董事会第六次会议及公司 2023 年年度股东大会确认。

公司于 2024 年 3 月 20 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，公司全资子公司珠海康晋智慧电力有限公司以其持有佛山设备 4% 的股权（对应注册资本人民币 80 万元）为佛山设备向中国农业银行股份有限公司顺德北滘支行申请授信提供质押担保，且本次关联担保已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	1. 本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不利用本人对公司的控制关系进行损害公司及其中小股东、公司控股子公司合法权益的经营活动；2. 本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不直接或间接从事、参与或进行与公司或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动；不会直接或间接投资、收购与公司及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业，不会持有与公司及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业的任何股份、股权或权益；不会以任何方式为与公司及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助；3. 本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不会利用从公司或其控股子公司获取的信息从事或直接或间接参与与公司或其控股子公司相竞争的业务，并不会进行任何损害或可能损害公司及其中小股东、公司控股子公司合法权益的行为或活动；4. 本人将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与公司及其控股子公司产生同业竞争，承诺将促使本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方采取有效措施避免与公司及其控股子公司产生同业竞争；5. 若本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司或其他关联方获得与公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人将立即通知公司，尽最大努力使该等业务机会具备转移给公司或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给公司或其控股子公司。若公司及其控股子公司未获得该等业务机会，则本人承诺采取法律、法规及全国股转公司许可的方式加以解决，且给予公司选择权，由其选	正在履行中

					择公平、合理的解决方式；6. 本人承诺约束与本人关系密切的家庭成员按照本承诺函的要求从事或者不从事特定行为；7. 如出现因本人上述承诺不实或违反上述承诺而导致公司及其中小股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	
董监高	2022年3月16日	-	挂牌	关联交易承诺	1. 本人按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除公司关于申请本次挂牌的公开转让说明书、法律意见书等本相关文件中已经披露的关联方及关联交易外，不存在任何其他依照法律法规和中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限公司（以下简称“全国股转公司”）的有关规定应披露而未披露的关联方及关联交易。2. 本人将诚信和善意履行作为公司控股股东、实际控制人的义务，尽量避免和减少本人及本人近亲属、本人及本人近亲属拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他企业及其他关联方与公司（包括其控制的企业，下同）之间发生关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行审批程序及信息披露义务；关联交易价格依照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、全国股转公司颁布的业务规则及公司制度的规定，依法行使权利、履行义务，不利用董事/监事/高级管理人员的地位谋取不当的利益，不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司、其他股东及公司控股子公司的利益；3. 本人承诺在公司董事会、监事会、高级管理人员对与本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他企业及其他关联方有关的关联交易事项进行表决时，本人履行回避表决的义务；4. 如出现因本人上述承诺不实或违反上述承诺而导致公司及其中小股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或	2022年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或	正在履行中

控股股东	日				转移公司资金或资产。	
董监高	2022年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移公司资金或资产。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月16日	-	挂牌	限售承诺	1. 本人将主动向公司申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。2. 本人在挂牌前直接或间接持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在股份转让限制期间内，对于未解除转让限制的股份，本人承诺不转让或者委托他人管理。3. 在股份解除转让限制后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。本承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人的真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。	正在履行中
董监高	2022年3月16日	-	挂牌	限售承诺	1. 主动向公司申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。2. 本次挂牌完成后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	受限	3,904,544.05	0.20%	票据保证金、保函保证金及贷款保证金
应收票据	票据	其他	45,052,191.53	2.35%	已背书未到期票据

固定资产	固定资产	抵押	271,047,120.29	14.11%	抵押借款
在建工程	在建工程	抵押	153,897,304.78	8.01%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	8,978,640.79	0.47%	抵押借款
总计	-	-	482,879,801.44	25.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司为办理银行贷款或资金周转提供担保物抵押或质押，是公司实现业务发展及经营的正常所需，不会影响公司正常生产经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	61,872,331	61.22%	-1,156,946	60,715,385	60.07%
	其中：控股股东、实际控制人	10,359,922	10.25%	385,648	10,745,570	10.63%
	董事、监事、高管	777,724	0.77%	0	777,624	0.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,197,669	38.78%	1,156,946	40,354,615	39.93%
	其中：控股股东、实际控制人	31,079,766	30.75%	1,156,946	32,236,712	31.90%
	董事、监事、高管	2,333,174	2.31%	0	2,333,174	2.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		101,070,000	-	0	101,070,000	-
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司董事长、实际控制人吴国成于2024年7月11日、2024年7月16日通过股份转让系统共买入1,542,594股，该股份的75%已做限售登记。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴国成	41,439,688	1,542,594	42,982,282	42.53%	32,236,712	10,745,570	0	0
2	江西赣投投资有限公司—赣州稀金谷股权投资基金（有限合伙）	6,036,685	0	6,036,685	5.97%	0	6,036,685	0	0
3	安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	8,966,997	-2,973,600	5,993,397	5.93%	0	5,993,397	0	0
4	珠海维康利投资合伙企业（有	5,314,751	0	5,314,751	5.26%	3,986,064	1,328,687	0	0

	限合 伙)								
5	广东 凤凰 源康 股权 投资 基金 合伙 企业 (有 限合 伙	5,244,820	0	5,244,820	5.19%	0	5,244,820	0	0
6	广东 国民 创新 创业 投资 管理 有限 公司 —广 东国 民凯 得科 技创 业投 资企 业(有 限合 伙)	4,627,782	0	4,627,782	4.58%	0	4,627,782	0	0
7	广东 粤财 创业 投资 有限 公司 —广 东粤 财新 兴产 业股 权投 资基	4,339,215	0	4,339,215	4.29%	0	4,339,215	0	0

	金合 伙企 业（有 限合 伙）								
8	胡伟 峰	3,110,898	-100	3,110,798	3.08%	2,333,174	777,624	0	0
9	华安 嘉业 投资 管理 有限 公司 —安 徽安 华创 新风 险投 资基 金有 限公 司	3,085,188	0	3,085,188	3.05%	0	3,085,188	0	0
10	赣州 发展 投资 基金 管理 有限 公司 —赣 州战 兴产 业股 权投 资基 金（有 限合 伙）	3,013,200	0	3,013,200	2.98%	0	3,013,200	0	0
合计		85,179,224	-1,431,106	83,748,118	82.86%	38,555,950	45,192,168	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东吴国成先生是股东珠海维康利投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此以外，公司前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

截至报告期末，公司的控股股东和实际控制人均为吴国成。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	变更用 途是否 履行必 要决策 程序
2023 年 第一次 股票发 行	2023 年 9 月 13 日	10,058,000	60,006.30	否	报告期 内未变 更用途	0	不适用

募集资金使用详细情况

截至2024 年12 月31 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
一、募集资金总额	10,058,000.00	
加：利息收入	2,611.90	
减：手续费	605.60	
二、募集资金使用	累计使用金额（元）	2024 年年度使用金额（元）

补充公司流动资金	6,060,006.30	60,006.30
偿还银行贷款	4,000,000.00	-
合计	10,060,006.30	60,006.30
三、募集资金账户余额	0	

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴国成	董事长、总经理	男	1973 年 11 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	41,439,688	1,542,594	42,982,282	42.53%
胡伟峰	董事、副总经理	男	1978 年 8 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	3,110,898	-100	3,110,798	3.08%
陈晓萍	董事、董事会秘书	女	1970 年 1 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
顾静静	董事	女	1982 年 8 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
欧昌海	董事	男	1977 年 9 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
曹雯丽	董事	女	1986 年 9 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
杨振新	独立董事	男	1966 年 9 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
康社仁	独立董事	男	1965 年 6 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日	0	0	0	0%

梁枫	独立董事	男	1973年3月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
周碧云	监事会主席	女	1973年7月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
何玲	监事	女	1976年10月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
沈淑尔	职工代表监事	女	1980年12月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
余杰妍	财务负责人	女	1977年4月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，上述人员之间不存在关联关系。

（二）变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	730	679	625	784
销售人员	198	102	104	196
技术人员	149	81	68	162
财务人员	25	10	7	28
管理人员	261	225	208	278
员工总计	1,363	1,097	1,012	1,448

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	2
硕士	6	12
本科	241	283
专科	344	362
专科以下	772	789
员工总计	1,363	1,448

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司针对不同岗位的员工，采取岗位工资加绩效考核相结合的薪酬政策。对于新员工，公司实施新员工培训，老员工带新员工的师徒培训，对于老员工每月定期进行安全培训、基础知识、研发技能提升等多方面的培训，不断提升员工综合素质。针对退休员工，在达到退休年龄前，公司为员工缴纳社保公积金，员工退休后可在社保机构领取退休工资，公司不承担费用；另外，公司对退休返聘的员工发放劳务工资。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对公司定期报告进行了审核并认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有独立完整的财务、销售、采购等业务部门，具有完整的业务流程、独立的经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形。

2、资产独立：公司在资产上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司在人员上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司在财务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5、机构独立：公司在机构上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司机构设置完整，按照规范法人治理结构的要求，设立股东大会、董事会和监事会，聘任了经理层。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司在经营活动中不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制。公司现有各项规章制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在有效性、完整性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕3-27 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2025 年 3 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李振华	陈思		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35			

审 计 报 告

天健审〔2025〕3-27 号

珠海康晋电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海康晋电气股份有限公司（以下简称康晋电气公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了康晋电气公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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，我们独立于康晋电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

康晋电气公司的营业收入主要来自于环网柜，高低压成套设备，户内开关设备，户外柱上开关的销售。2024 年度，康晋电气公司营业收入金额为人民币 973,005,987.29 元，其中主营业务收入 968,741,704.03 元，占营业收入 99.56%。

由于营业收入是康晋电气公司关键业绩指标之一，可能存在康晋电气公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、物流单、货物签收/验收单、项目进度确认表等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、发货单、货物签收/验收单、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款及合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、三（十二）及五（一）3、五（一）8

截至 2024 年 12 月 31 日，康晋电气公司应收账款账面余额为人民币 804,508,124.66 元，坏账准备为人民币 76,240,685.75 元，账面价值为人民币 728,267,438.91 元，合同资产账面余额为人民币 12,747,186.02 元，减值准备为人民币 840,286.69 元，账面价值为人民币 11,906,899.33 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款及合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评

价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

康晋电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估康晋电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

康晋电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督康晋电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就康晋电气公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李振华
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：陈思

二〇二五年三月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	第七节、五、 (一)、1	163,204,970.34	50,184,342.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第七节、五、 (一)、2	54,927,572.50	69,799,863.66
应收账款	第七节、五、 (一)、3	728,267,438.91	686,199,997.03
应收款项融资	第七节、五、 (一)、4	23,994,285.91	14,139,214.16

预付款项	第七节、五、 (一)、5	13,708,451.27	4,329,683.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、五、 (一)、6	13,186,476.97	4,098,662.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节、五、 (一)、7	202,405,148.13	206,403,792.56
其中：数据资源			
合同资产	第七节、五、 (一)、8	11,906,899.33	7,770,302.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第七节、五、 (一)、9	28,556,416.58	26,525,551.29
流动资产合计		1,240,157,659.94	1,069,451,410.98
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	第七节、五、 (一)、10	246,412.29	8,661,076.62
其他权益工具投资	第七节、五、 (一)、11	865,400.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第七节、五、 (一)、12	433,961,438.76	421,021,908.90
在建工程	第七节、五、 (一)、13	159,238,243.08	29,007,902.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第七节、五、 (一)、14	2,677,941.48	
无形资产	第七节、五、 (一)、15	46,537,801.72	25,282,430.59
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	第七节、五、 (一)、16	2,838,191.84	2,837,730.38
递延所得税资产	第七节、五、 (一)、17	17,952,040.32	14,585,007.17
其他非流动资产	第七节、五、 (一)、18	16,281,947.45	8,315,945.80
非流动资产合计		680,599,416.94	509,712,001.64
资产总计		1,920,757,076.88	1,579,163,412.62
流动负债：			
短期借款	第七节、五、 (一)、20	219,244,592.57	163,408,189.91
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	第七节、五、 (一)、21	118,380,699.97	139,632,683.69
应付账款	第七节、五、 (一)、22	488,619,070.72	415,026,225.01
预收款项			
合同负债	第七节、五、 (一)、23	10,123,613.54	5,997,167.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第七节、五、 (一)、24	16,711,026.32	18,107,724.61
应交税费	第七节、五、 (一)、25	10,294,681.03	15,997,988.38
其他应付款	第七节、五、 (一)、26	4,389,331.76	1,027,461.08
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	第七节、五、 (一)、27	114,683,333.56	31,492,052.66
其他流动负债	第七节、五、	46,396,510.61	49,774,667.08

	(一)、28		
流动负债合计		1,028,842,860.08	840,464,159.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第七节、五、 (一)、29	295,464,284.22	196,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第七节、五、 (一)、30	2,417,443.73	
长期应付款	第七节、五、 (一)、31	11,499,626.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节、五、 (一)、32	1,164,221.09	1,431,411.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,545,575.69	197,431,411.17
负债合计		1,339,388,435.77	1,037,895,570.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第七节、五、 (一)、33	101,070,000.00	101,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节、五、 (一)、34	219,165,577.80	219,137,006.37
减：库存股			
其他综合收益	第七节、五、 (一)、35	573,391.68	-297,560.84
专项储备			
盈余公积	第七节、五、 (一)、36	30,116,301.88	25,490,185.02
一般风险准备			
未分配利润	第七节、五、 (一)、37	230,610,058.40	195,868,211.30
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		581,535,329.76	541,267,841.85
少数股东权益		-166,688.65	
所有者权益（或股东权益）合 计		581,368,641.11	541,267,841.85

负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,920,757,076.88	1,579,163,412.62
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：吴国成 主管会计工作负责人：余杰妍 会计机构负责人：陈林泉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		130,861,017.91	41,825,002.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		52,255,811.71	69,649,863.66
应收账款	第七节、十五、 (一)、1	637,083,844.33	680,556,076.71
应收款项融资		23,523,334.26	13,755,993.30
预付款项		47,088,323.05	2,773,469.40
其他应收款	第七节、十五、 (一)、2	81,127,789.72	9,922,956.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		118,346,136.70	138,954,327.43
其中：数据资源			
合同资产		10,808,722.78	7,766,244.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,423,060.92	20,264.15
流动资产合计		1,102,518,041.38	965,224,198.89
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	第七节、十五、 (一)、3	187,401,412.29	161,766,076.62
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		102,426,015.96	108,882,255.46
在建工程			48,113.20
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,102,313.76	6,065,906.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		696,651.50	832,040.66
递延所得税资产		11,248,744.48	10,332,090.70
其他非流动资产		5,156,722.23	3,564,804.90
非流动资产合计		314,031,860.22	291,491,287.94
资产总计		1,416,549,901.60	1,256,715,486.83
流动负债：			
短期借款		209,235,009.24	153,398,051.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		99,206,732.58	131,789,548.22
应付账款		303,315,884.67	297,527,113.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,355,313.72	15,266,166.16
应交税费		9,483,086.21	15,185,962.11
其他应付款		11,079,698.34	9,600,486.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		70,391,481.73	5,997,167.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,072,072.56	822,002.74
其他流动负债		52,448,607.56	50,989,998.63
流动负债合计		801,587,886.61	680,576,495.76
非流动负债：			
长期借款		9,960,000.00	18,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		934,921.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,164,221.09	1,431,411.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,059,142.55	19,531,411.17

负债合计		813,647,029.16	700,107,906.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,070,000.00	101,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		219,165,577.80	219,137,006.37
减：库存股			
其他综合收益		-292,008.32	-297,560.84
专项储备			
盈余公积		30,116,301.88	25,490,185.02
一般风险准备			
未分配利润		252,843,001.08	211,207,949.35
所有者权益（或股东权益）合计		602,902,872.44	556,607,579.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,416,549,901.60	1,256,715,486.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		973,005,987.29	826,588,689.87
其中：营业收入	第七节、五、（二）、1	973,005,987.29	826,588,689.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		940,615,645.96	755,658,780.77
其中：营业成本	第七节、五、（二）、2	723,464,572.37	593,465,377.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加		7,471,783.80	6,579,176.48
销售费用	第七节、 五、 (二)、3	71,306,703.37	53,085,840.56
管理费用	第七节、 五、 (二)、4	73,989,406.90	53,855,652.71
研发费用	第七节、 五、 (二)、5	45,190,239.17	37,536,578.73
财务费用	第七节、 五、 (二)、6	19,192,940.35	11,136,155.17
其中：利息费用		15,017,103.53	10,737,297.77
利息收入		680,381.02	485,958.55
加：其他收益	第七节、 五、 (二)、7	18,508,048.53	8,166,213.10
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、 五、 (二)、8	1,197,711.72	-153,086.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,475,288.28	-633,688.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、 五、 (二)、9	-11,677,683.50	-19,505,728.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、 五、 (二)、10	-923,561.20	161,563.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第七节、 五、 (二)、11		50,596.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,494,856.88	59,649,467.46
加：营业外收入	第七节、 五、 (二)、12	321,171.31	22,126.65
减：营业外支出	第七节、	71,045.21	551,798.60

	五、 (二)、13		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,744,982.98	59,119,795.51
减：所得税费用	第七节、 五、14	1,403,707.67	3,672,698.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,341,275.31	55,447,096.55
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）		38,341,275.31	55,447,096.55
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）		-1,026,688.65	-304,905.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,367,963.96	55,752,001.88
六、其他综合收益的税后净额		870,952.52	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		870,952.52	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		865,400.00	
（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		865,400.00	
（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		5,552.52	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		5,552.52	
（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		39,212,227.83	55,447,096.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,238,916.48	55,752,001.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,026,688.65	-304,905.33

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.56

法定代表人：吴国成

主管会计工作负责人：余杰妍

会计机构负责人：陈林泉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	第七节、十五、（二）、1	889,622,343.13	905,671,718.68
减：营业成本		683,163,268.01	679,200,643.93
税金及附加		4,585,916.40	4,360,469.99
销售费用		70,811,295.01	52,942,175.95
管理费用		51,942,390.52	42,027,420.49
研发费用	第七节、十五、（二）、2	32,695,007.05	32,635,474.48
财务费用		5,788,479.87	3,478,956.76
其中：利息费用		5,272,857.82	3,083,557.98
利息收入		633,328.03	448,616.23
加：其他收益		15,627,298.65	8,020,285.50
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、十五、（二）、3	1,197,711.72	-572,707.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,475,288.28	-572,707.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,666,123.66	-18,482,808.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-766,398.03	161,777.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			50,596.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,028,474.95	80,203,719.99
加：营业外收入		320,833.69	10,768.39
减：营业外支出		51,021.70	551,791.80

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,298,286.94	79,662,696.58
减：所得税费用		4,037,118.35	7,453,561.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,261,168.59	72,209,135.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,261,168.59	72,209,135.01
（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		5,552.52	
（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		5,552.52	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,552.52	
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		46,266,721.11	72,209,135.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		748,993,459.53	531,345,945.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,661,507.36	172,267.66
收到其他与经营活动有关的现金	第七节、 五、 (三)、2、 (1)	8,090,284.05	22,106,256.55
经营活动现金流入小计		766,745,250.94	553,624,469.63
购买商品、接受劳务支付的现金		315,221,911.44	362,456,121.33
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		180,231,786.65	127,730,793.97
支付的各项税费		44,177,743.98	35,801,297.56
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、 五、 (三)、2、 (2)	65,074,318.86	47,586,893.24
经营活动现金流出小计		604,705,760.93	573,575,106.11
经营活动产生的现金流量净额		162,039,490.01	-19,950,636.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,074,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96	71,460.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,074,884.96	71,460.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,770,133.54	85,415,676.08
投资支付的现金		600,000.00	800,000.00
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			

投资活动现金流出小计		216,370,133.54	86,215,676.08
投资活动产生的现金流量净额		-213,295,248.58	-86,144,215.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		860,000.00	10,058,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		860,000.00	
取得借款收到的现金		302,225,053.34	215,861,220.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第七节、五、（三）、2、（3）	52,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		355,785,053.34	225,919,220.60
偿还债务支付的现金		152,740,000.00	91,884,472.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,292,548.06	13,701,225.57
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	第七节、五、（三）、2、（4）	16,191,061.99	13,854,339.62
筹资活动现金流出小计		191,223,610.05	119,440,037.19
筹资活动产生的现金流量净额		164,561,443.29	106,479,183.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,925.21	2,527.70
五、现金及现金等价物净增加额		113,184,759.51	386,858.74
加：期初现金及现金等价物余额		46,115,666.78	45,728,808.04
六、期末现金及现金等价物余额		159,300,426.29	46,115,666.78

法定代表人：吴国成

主管会计工作负责人：余杰妍

会计机构负责人：陈林泉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		943,101,826.99	736,776,161.49
收到的税费返还		9,478,420.67	
收到其他与经营活动有关的现金		3,544,856.69	13,165,194.22
经营活动现金流入小计		956,125,104.35	749,941,355.71
购买商品、接受劳务支付的现金		545,164,279.34	590,884,462.39
支付给职工以及为职工支付的现金		133,236,609.86	105,121,122.18

支付的各项税费		41,258,494.46	33,019,723.28
支付其他与经营活动有关的现金		122,246,125.89	43,529,678.67
经营活动现金流出小计		841,905,509.55	772,554,986.52
经营活动产生的现金流量净额		114,219,594.80	-22,613,630.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,074,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96	101,457.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,074,884.96	101,457.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,411,428.57	9,638,328.61
投资支付的现金		34,650,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			105,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,061,428.57	9,743,328.61
投资活动产生的现金流量净额		-36,986,543.61	-9,641,871.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,058,000.00
取得借款收到的现金		124,865,434.30	116,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		135,465,434.30	126,158,000.00
偿还债务支付的现金		112,320,000.00	70,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,907,647.81	3,372,019.76
支付其他与筹资活动有关的现金		5,362,173.55	13,854,339.62
筹资活动现金流出小计		123,589,821.36	88,026,359.38
筹资活动产生的现金流量净额		11,875,612.94	38,131,640.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,925.21	2,527.70
五、现金及现金等价物净增加额		88,987,738.92	5,878,666.26
加：期初现金及现金等价物余额		37,968,734.94	32,090,068.68
六、期末现金及现金等价物余额		126,956,473.86	37,968,734.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	101,070,000.00				219,137,006.37		-297,560.84		25,490,185.02		195,868,211.30		541,267,841.85
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	101,070,000.00				219,137,006.37		-297,560.84		25,490,185.02		195,868,211.30		541,267,841.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					28,571.43		870,952.52		4,626,116.86		34,741,847.10	-166,688.65	40,100,799.26
（一）综合收益总额							870,952.52				39,367,963.96	-1,026,688.65	39,212,227.83
（二）所有者投入和减少资本					28,571.43							860,000.00	888,571.43
1. 股东投入的普通股					28,571.43							860,000.00	888,571.43
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,626,116.86	-4,626,116.86				
1. 提取盈余公积								4,626,116.86	-4,626,116.86				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年年末余额	101,070,000.00			219,165,577.80		573,391.68		30,116,301.88		230,610,058.40	-166,688.65	581,368,641.11

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				210,253,345.99		-297,560.84		18,269,271.52		147,337,122.92		475,562,179.59
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	100,000,000.00				210,253,345.99		-297,560.84		18,269,271.52		147,337,122.92		475,562,179.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,070,000.00				8,883,660.38				7,220,913.50		48,531,088.38		65,705,662.26
（一）综合收益总额											55,752,001.88	-304,905.33	55,447,096.55
（二）所有者投入和减少资本	1,070,000.00				8,883,660.38							200,000.00	10,153,660.38
1. 股东投入的普通股	1,070,000.00				8,883,660.38							200,000.00	10,153,660.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								7,220,913.50		-7,220,913.50			
1. 提取盈余公积								7,220,913.50		-7,220,913.50			
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											104,905.33		104,905.33
四、本年期末余额	101,070,000.00				219,137,006.37		-297,560.84		25,490,185.02		195,868,211.30		541,267,841.85

法定代表人：吴国成

主管会计工作负责人：余杰妍

会计机构负责人：陈林泉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,070,000.00				219,137,006.37		-297,560.84		25,490,185.02		211,207,949.35	556,607,579.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,070,000.00				219,137,006.37		-297,560.84		25,490,185.02		211,207,949.35	556,607,579.90
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					28,571.43		5,552.52		4,626,116.86		41,635,051.73	46,295,292.54
（一）综合收益总额							5,552.52				46,261,168.59	46,266,721.11
（二）所有者投入和减少资本					28,571.43							28,571.43
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					28,571.43							28,571.43
（三）利润分配									4,626,116.86		-4,626,116.86	
1．提取盈余公积									4,626,116.86		-4,626,116.86	
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	101,070,000.00				219,165,577.80		-292,008.32		30,116,301.88		252,843,001.08	602,902,872.44

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				210,253,345.99		-297,560.84		18,269,271.52		146,219,727.84	474,444,784.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				210,253,345.99		-297,560.84		18,269,271.52		146,219,727.84	474,444,784.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,070,000.00				8,883,660.38				7,220,913.50		64,988,221.51	82,162,795.39
（一）综合收益总额											72,209,135.01	72,209,135.01
（二）所有者投入和减少资本	1,070,000.00				8,883,660.38							9,953,660.38
1. 股东投入的普通股	1,070,000.00				8,883,660.38							9,953,660.38

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								7,220,913.50		-7,220,913.50		
1. 提取盈余公积								7,220,913.50		-7,220,913.50		
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	101,070,000.00				219,137,006.37		-297,560.84	25,490,185.02		211,207,949.35		556,607,579.90

珠海康晋电气股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

珠海康晋电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经珠海康晋电气有限公司整体变更设立，于 2017 年 3 月 16 日在广东省珠海市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省珠海市。公司现持有统一社会信用代码为 91440400789455917A 的营业执照，注册资本 10,107.00 万元，股份总数 10,107 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2023 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业行业。主要经营活动为输变电设备及辅助设备、控制设备的研发、生产和销售。产品主要有：环网柜、高低压成套设备、柱上开关设备等输变电设备。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 19 日第三届第九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.1% 的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.1% 的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.1% 的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将超过资产总额 5% 的投资活动现金流量确定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将营业收入超过集团营业收入 15% 的子公司确定为重要子公司
重要的合营企业、联营企业	公司将超过资产总额 15% 的联营企业确定为重要联营企业

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的

财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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。

对于租赁应收款、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或者公司不考虑不超过一年的合同中的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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	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
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、合同资产、其他应收账款以及应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款/合同资产/其他应收款/应收商业承兑汇票的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品及发出商品采用个别计价法；原材料采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务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。

2) 合并财务报表

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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
房屋及建筑物-装修	年限平均法	5	---	20.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建设完成后达到预定使用要求或验收标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5	平均年限法
土地使用权	50	平均年限法
外购经营性资质	6	平均年限法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、住房公积金。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的工艺装备开发和制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(4) 技术服务费

技术服务费是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 试验检测费

试验检测费是指为新产品和新工艺进行检测试验等发生的费用。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法

定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

本公司产品销售分为内销及外销，涉及的产品为环网柜、高低压成套设备、柱上开关设备等输变电设备及配件等。收入确认的具体方法如下：公司销售环网柜、高低压成套设备、柱上开关设备等输变电设备及配件，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：合同约定本公司承担安装调试责任的，在产品运抵客户指定地点，安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入；合同约定本公司不承担安装调试责任的，在产品运抵客户指定地点，完成交付并经客户签收确认后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：在办理完出口报关手续，取得报关单，开具出口专用发票时确认销售收入。工程建设服务属于某一时段履行履约义务，采用投入法确认履约进度。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减

值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）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；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

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

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 售后租回

公司作为承租人

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。

售后租回交易中的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。

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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	5,454,601.77	
销售费用	-5,454,601.77	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
赣州康晋电气设备有限公司	15%
佛山市康晋电力工程有限公司	20%
珠海康晋综合能源服务有限公司	20%
珠海康晋智慧电力有限公司	20%
东莞康晋电气有限公司	20%
东莞康晋建设工程有限公司	20%
佛山康晋电气工程有限公司	20%
赣州康晋储能技术有限公司	20%
康晋新能源科技（惠州市）有限公司	20%
珠海康晋国际贸易有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

（1）公司于 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202244000190 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2024 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）2024 年度，佛山市康晋电力工程有限公司、珠海康晋综合能源服务有限公司、珠海康晋智慧电力有限公司、东莞康晋电气有限公司、东莞康晋建设工程有限公司、佛山康晋电气工程有限公司、赣州康晋储能技术有限公司、康晋新能源科技（惠州市）有限公司和珠海康晋国际贸易有限公司、依据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）文件，企业应纳

税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 2024 年度，赣州康晋电气设备有限公司依据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 先进制造业企业增值税加计抵减政策

根据财政部 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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）、《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许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（以下称加计抵减政策），享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

(5) 增值税即征即退政策

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）的规定，软件产品按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过当期软件产品销售额 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	159,266,514.68	46,144,222.38
其他货币资金	3,938,455.66	4,040,120.52
合 计	163,204,970.34	50,184,342.90

(2) 其他说明

截至 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金中有 3,904,544.05 元为票据保证金，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,001,442.96	40,983,180.03
商业承兑汇票	13,926,129.54	28,816,683.63
合 计	54,927,572.50	69,799,863.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,387,047.56	100.00	1,459,475.06	2.59	54,927,572.50
其中：银行承兑汇票	41,001,442.96	72.71			41,001,442.96
商业承兑汇票	15,385,604.60	27.29	1,459,475.06	9.49	13,926,129.54
合 计	56,387,047.56	100.00	1,459,475.06	2.59	54,927,572.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,776,325.37	100.00	2,976,461.71	4.09	69,799,863.66
其中：银行承兑汇票	40,983,180.03	56.31			40,983,180.03
商业承兑汇票	31,793,145.34	43.69	2,976,461.71	9.36	28,816,683.63
合 计	72,776,325.37	100.00	2,976,461.71	4.09	69,799,863.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	41,001,442.96		
商业承兑汇票组合	15,385,604.60	1,459,475.06	9.49
小 计	56,387,047.56	1,459,475.06	2.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,976,461.71	-1,516,986.65				1,459,475.06
合 计	2,976,461.71	-1,516,986.65				1,459,475.06

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	[注]	33,283,906.27

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		12,872,979.56
小 计		46,156,885.83

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	619,923,250.69	595,649,308.65
1-2 年	119,812,503.81	106,878,815.80
2-3 年	27,517,815.68	21,722,037.89
3-4 年	20,412,322.85	18,642,882.45
4-5 年	10,202,324.55	1,929,173.98
5 年以上	6,639,907.08	4,814,146.10
账面余额合计	804,508,124.66	749,636,364.87
减：坏账准备	76,240,685.75	63,436,367.84
账面价值合计	728,267,438.91	686,199,997.03

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	6,640,109.36	0.83	5,711,624.10	86.02	928,485.26
按组合计提坏账准备	797,868,015.30	99.17	70,529,061.65	8.84	727,338,953.65
合 计	804,508,124.66	100.00	76,240,685.75	9.48	728,267,438.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

种 类	期初数				
	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	6,777,356.36	0.90	5,837,354.10	86.13	940,002.26
按组合计提坏账准备	742,859,008.51	99.10	57,599,013.74	7.75	685,259,994.77
合 计	749,636,364.87	100.00	63,436,367.84	8.46	686,199,997.03

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
南宁市泰翔皓机电设备有限公司	3,681,007.10	3,681,007.10	3,661,007.10	3,661,007.10	100.00	被列为失信被执行人
小 计	3,681,007.10	3,681,007.10	3,661,007.10	3,661,007.10	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	619,923,250.69	30,996,162.53	5.00
1-2 年	119,812,503.81	11,981,250.38	10.00
2-3 年	27,517,815.68	8,255,344.70	30.00
3-4 年	18,555,352.34	9,277,676.17	50.00
4-5 年	10,202,324.55	8,161,859.64	80.00
5 年以上	1,856,768.23	1,856,768.23	100.00
小 计	797,868,015.30	70,529,061.65	8.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,837,354.10	11,517.00	49,202.36	88,044.64		5,711,624.10
按组合计提坏账准备	57,599,013.74	12,930,047.91				70,529,061.65
合 计	63,436,367.84	12,941,564.91	49,202.36	88,044.64		76,240,685.75

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	88,044.64

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
国家电网有限公司[注 1]	129,956,675.71	453,267.75	130,409,943.46	15.90	7,268,592.97
江西伊西电气有限公司	90,867,050.00	881,732.00	91,748,782.00	11.19	4,587,439.10
中国电气装备集团有限公司[注 2]	52,792,186.15	2,375,365.59	55,167,551.74	6.73	2,901,029.95
中国南方电网有限责任公司[注 3]	43,259,683.47	7,433,168.01	50,692,851.48	6.18	3,518,139.12
深圳市四达实业发展有限公司[注 4]	32,655,081.32	1,032,509.07	33,687,590.39	4.11	1,851,340.57
小 计	349,530,676.65	12,176,042.42	361,706,719.07	44.11	20,126,541.71

[注 1] 国家电网有限公司包含国网浙江省电力有限公司物资分公司、国网四川省电力有限公司物资公司、国网辽宁省电力有限公司、国网吉林省电力有限公司、国网河南省电力公司物资公司等公司

[注 2] 中国电气装备集团有限公司包含山东电工电气集团智能电气有限公司、天津平高智能电气有限公司、许继德理施尔电气有限公司、上海平高天灵开关有限公司、西电宝鸡电气有限公司等公司

[注 3] 中国南方电网有限责任公司包含广东电网有限责任公司、贵州电网有限责任公司、广东电网有限责任公司珠海供电局、广东电网有限责任公司广州供电局、广东电网有限责任公司河源供电局、广东电网有限责任公司佛山供电局、云南电网有限责任公司等公司

[注 4] 深圳市四达实业发展有限公司包含深圳市绿景天盛实业有限公司、深圳市龙康弘投资发展有限公司、珠海市绿景东桥投资有限公司等公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,994,285.91	14,139,214.16
合 计	23,994,285.91	14,139,214.16

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	23,994,285.91	100.00			23,994,285.91

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	23,994,285.91	100.00			23,994,285.91
合 计	23,994,285.91	100.00			23,994,285.91

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	14,139,214.16	100.00			14,139,214.16
其中：银行承兑汇票	14,139,214.16	100.00			14,139,214.16
合 计	14,139,214.16	100.00			14,139,214.16

(3) 期末公司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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	42,332,994.33
小 计	42,332,994.33

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	13,484,082.87	98.36		13,484,082.87	4,018,461.33	92.81		4,018,461.33
1-2 年	176,921.54	1.29		176,921.54	225,160.84	5.20		225,160.84
2-3 年	47,446.86	0.35		47,446.86	66,337.60	1.53		66,337.60
3 年以上					19,724.08	0.46		19,724.08
合 计	13,708,451.27	100.00		13,708,451.27	4,329,683.85	100.00		4,329,683.85

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
河南三锦电力工程有限公司	3,000,000.00	21.88
佛山市亮森金属材料有限公司	1,976,058.85	14.41
青岛海洋电气设备检测有限公司	1,275,000.00	9.30
深圳中缆电缆集团有限公司	1,142,960.18	8.34
广东中业电缆集团有限公司	855,011.50	6.24
小 计	8,249,030.53	60.17

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	7,172,500.00	
押金保证金	5,166,175.96	3,558,361.42
软件即征即退税款	1,145,659.18	
备用金	461,249.82	286,522.53
应收暂付款	28,136.35	738,715.60
账面余额合计	13,973,721.31	4,583,599.55
减：坏账准备	787,244.34	484,936.75
账面价值合计	13,186,476.97	4,098,662.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,093,446.31	3,492,458.95
1-2 年	1,819,800.00	397,395.00
2-3 年		481,055.00
3-4 年	5,200.00	146,315.60
4-5 年		66,375.00
5 年以上	55,275.00	
账面余额合计	13,973,721.31	4,583,599.55
减：坏账准备	787,244.34	484,936.75
账面价值合计	13,186,476.97	4,098,662.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,973,721.31	100.00	787,244.34	5.63	13,186,476.97
合 计	13,973,721.31	100.00	787,244.34	5.63	13,186,476.97
种 类	期末数				

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,583,599.55	100.00	484,936.75	10.58	4,098,662.80
合 计	4,583,599.55	100.00	484,936.75	10.58	4,098,662.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	1,145,659.18		
账龄组合	12,828,062.13	787,244.34	6.14
其中：1 年以内	10,947,787.13	547,389.34	5.00
1-2 年	1,819,800.00	181,980.00	10.00
3-4 年	5,200.00	2,600.00	50.00
5 年以上	55,275.00	55,275.00	100.00
小 计	13,973,721.31	787,244.34	5.63

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	174,622.95	39,739.50	270,574.30	484,936.75
期初数在本期				
—转入第二阶段	-90,990.00	90,990.00		

项 目	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	463,756.39	51,250.50	-212,699.30	302,307.59
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	547,389.34	181,980.00	57,875.00	787,244.34
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	95.70	6.16

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，代表其他应收款项的信用风险自初始确认后未显著增加；账龄 1-2 年划分为第二阶段，代表其他应收款项的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值；账龄 2-3 年、3 年以上及单项计提的其他应收款项划分为第三阶段，代表其他应收款自初始确认后已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
山东盛辰投资有限公司	股权转让款	7,172,500.00	1 年以内	51.33	358,625.00
平安国际融资租赁有限公司	押金保证金	2,100,000.00	1 年以内	15.03	105,000.00
杨元峰	押金保证金	1,800,000.00	1-2 年	12.88	180,000.00
软件退税	软件即征即退税款	1,145,659.18	1 年以内	8.20	
远东国际租赁有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	4.29	30,000.00
小 计		12,818,159.18		91.73	673,625.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,535,928.25	161,439.12	97,374,489.13	112,678,264.19	160,698.25	112,517,565.94
库存商品	42,340,083.85	494,524.21	41,845,559.64	32,928,048.40	394,655.16	32,533,393.24
发出商品	18,014,953.69	357,771.69	17,657,182.00	16,832,886.97	370,151.79	16,462,735.18
委托加工物资	119,766.70		119,766.70	475,931.83		475,931.83
在产品	41,955,493.85		41,955,493.85	44,000,782.95		44,000,782.95
合同履约成本	3,452,656.81		3,452,656.81	413,383.42		413,383.42
合 计	203,418,883.15	1,013,735.02	202,405,148.13	207,329,297.76	925,505.20	206,403,792.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	160,698.25	740.87				161,439.12
库存商品	394,655.16	331,371.80		231,502.75		494,524.21
发出商品	370,151.79	356,710.39		369,090.49		357,771.69
合 计	925,505.20	688,823.06		600,593.24		1,013,735.02

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	
在产品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	1,119.71	15,268,008.30	15,046,942.97		222,185.04
已完工未结算项目	412,263.71	12,423,534.14	9,605,326.08		3,230,471.77
小 计	413,383.42	27,691,542.44	24,652,269.05		3,452,656.81

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	12,747,186.02	840,286.69	11,906,899.33	8,179,266.03	408,963.30	7,770,302.73
合 计	12,747,186.02	840,286.69	11,906,899.33	8,179,266.03	408,963.30	7,770,302.73

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	12,747,186.02	100.00	840,286.69	6.59	11,906,899.33
合 计	12,747,186.02	100.00	840,286.69	6.59	11,906,899.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,179,266.03	100.00	408,963.30	5.00	7,770,302.73
合 计	8,179,266.03	100.00	408,963.30	5.00	7,770,302.73

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,747,186.02	840,286.69	6.59
小 计	12,747,186.02	840,286.69	6.59

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	408,963.30	453,774.20			-22,450.81	840,286.69
合 计	408,963.30	453,774.20			-22,450.81	840,286.69

注：本期变动金额中的其他为质保金到期转入应收账款导致的坏账变动

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未抵扣增值税进项税	27,172,546.63		27,172,546.63	25,734,801.72		25,734,801.72
预缴所得税	48,316.03		48,316.03	48,314.84		48,314.84
发行费用	1,106,509.28		1,106,509.28			
待摊费用	229,044.64		229,044.64	742,434.73		742,434.73
合 计	28,556,416.58		28,556,416.58	26,525,551.29		26,525,551.29

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	246,412.29		246,412.29	8,661,076.62		8,661,076.62
合 计	246,412.29		246,412.29	8,661,076.62		8,661,076.62

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
山东双海电气设备安装有限公司	8,661,076.62			8,910,000.00	-1,087,576.62	
香港康晋甲级绿色能源创科中心有限公司			600,000.00		-387,711.66	5,552.52
合 计	8,661,076.62		600,000.00	8,910,000.00	-1,475,288.28	5,552.52

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
山东双海电气设备安装有限公司				1,336,500.00		
香港康晋甲级绿色能源创科中心有限公司				28,571.430	246,412.29	
合 计				1,365,071.43	246,412.29	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
佛山市康晋电力设备股份有限公司				865,400.00	
合 计				865,400.00	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
佛山市康晋电力设备股份有限公司	865,400.00		
合 计	865,400.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对佛山市康晋电力设备股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，且持有意图上属于非交易性，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物-装修	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
账 面 原 值						
期初数	364,225,390.36	6,928,804.54	95,667,174.00	5,612,890.67	15,914,358.73	488,348,618.30
本 期 增 加 金 额	6,625,384.70	5,210,225.33	19,494,225.52	238,053.10	13,186,551.72	44,754,440.37
1) 购置		157,103.64	2,509,443.41		1,752,292.78	4,418,839.83
2) 在 建 工 程 转 入	6,625,384.70	3,459,535.20	16,984,782.11	238,053.10	6,795,023.24	34,102,778.35
3) 其他		1,593,586.49			4,639,235.70	6,232,822.19
本 期 减 少 金 额	1,684,745.57	58,712.88	4,562,381.20		69,254.82	6,375,094.47
1) 处 置 或 报 废					69,254.82	69,254.82
2) 其他	1,684,745.57	58,712.88	4,562,381.20			6,305,839.65
期末数	369,166,029.49	12,080,316.99	110,599,018.32	5,850,943.77	29,031,655.63	526,727,964.20
累 计 折 旧						
期初数	36,627,010.91	2,128,666.65	16,383,376.44	3,945,297.20	8,242,358.20	67,326,709.40
本 期 增 加 金 额	10,962,433.80	2,003,504.62	10,901,408.17	545,913.31	5,252,603.90	29,665,863.80
1) 计提	10,962,433.80	816,778.39	10,901,408.17	545,913.31	2,279,007.01	25,505,540.68
2) 其他		1,186,726.23			2,973,596.89	4,160,323.12
本 期 减 少 金 额	1,183,976.02		2,976,347.10		65,724.64	4,226,047.76
1) 处 置 或 报 废					65,724.64	65,724.64
2) 其他	1,183,976.02		2,976,347.10			4,160,323.12
期末数	46,405,468.69	4,132,171.27	24,308,437.51	4,491,210.51	13,429,237.46	92,766,525.44
账 面 价 值						
期 末 账 面 价 值	322,760,560.80	7,948,145.72	86,290,580.81	1,359,733.26	15,602,418.17	433,961,438.76
期 初 账 面 价 值	327,598,379.45	4,800,137.89	79,283,797.56	1,667,593.47	7,672,000.53	421,021,908.90

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目	4,839,634.00		4,839,634.00	21,510,910.82		21,510,910.82
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目二期工程	153,897,304.78		153,897,304.78	6,429,125.78		6,429,125.78
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目三期工程	438,722.22		438,722.22			
待安装设备	7,575.00		7,575.00	1,067,865.58		1,067,865.58
零星工程	55,007.08		55,007.08			
合 计	159,238,243.08		159,238,243.08	29,007,902.18		29,007,902.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目	265,000,000.00	21,510,910.82	26,101,278.27	32,817,975.60	9,954,579.49	4,839,634.00
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目二期工程	250,000,000.00	6,429,125.78	150,149,208.15	1,284,802.75	1,396,226.40	153,897,304.78
小 计	515,000,000.00	27,940,036.60	176,250,486.42	34,102,778.35	11,350,805.89	158,736,938.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目	96.11	96.11	5,005,973.51			
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目二期工程	62.70	62.70	3,707,905.84	3,707,905.84	5.00	自有资金及专项借款
小 计			8,713,879.35	3,707,905.84		

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,927,921.93	2,927,921.93
1) 租入	2,927,921.93	2,927,921.93
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	2,927,921.93	2,927,921.93
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	249,980.45	249,980.45
1) 计提	249,980.45	249,980.45
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	249,980.45	249,980.45
账面价值		
期末账面价值	2,677,941.48	2,677,941.48
期初账面价值		

15. 无形资产

项 目	土地使用权	外购经营性资 质	软件	合 计
账面原值				
期初数	27,027,934.78		2,937,040.25	29,964,975.03
本期增加 金额	11,596,309.00	990,099.01	10,792,714.54	23,379,122.55
1) 购置	11,596,309.00	990,099.01	10,792,714.54	23,379,122.55
本期减少 金额				
期末数	38,624,243.78	990,099.01	13,729,754.79	53,344,097.58
累计摊销				
期初数	3,200,445.16		1,482,099.28	4,682,544.44
本期增加 金额	675,652.42	40,689.00	1,407,410.00	2,123,751.42
1) 计提	675,652.42	40,689.00	1,407,410.00	2,123,751.42
本期减少 金额				
期末数	3,876,097.58	40,689.00	2,889,509.28	6,806,295.86
账面价值				
期末账面 价值	34,748,146.20	949,410.01	10,840,245.51	46,537,801.72

项 目	土地使用权	外购经营性资产	软件	合 计
期 初 账 面 价值	23,827,489.62		1,454,940.97	25,282,430.59

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,817,577.58	1,381,657.98	1,370,204.04		2,829,031.52
其他	20,152.80		10,992.48		9,160.32
合 计	2,837,730.38	1,381,657.98	1,381,196.52		2,838,191.84

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,008,754.15	301,313.13	1,685,786.18	252,867.93
信用减值损失	77,700,160.81	11,610,712.40	66,412,829.55	9,942,127.93
递延收益	1,164,221.09	174,633.16	1,431,411.17	214,711.68
租赁负债	2,758,299.92	221,446.83		
可抵扣亏损	39,064,959.07	5,859,743.86	27,835,330.89	4,175,299.63
合 计	122,696,395.04	18,167,849.38	97,365,357.79	14,585,007.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,677,941.48	215,809.06		
合 计	2,677,941.48	215,809.06		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	215,809.06	17,952,040.32		14,585,007.17
递延所得税负债	215,809.06			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	787,244.34	484,936.75
可抵扣亏损	4,848,091.87	2,591,930.14
合 计	5,635,336.21	3,076,866.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年	4,653.60	4,653.60	
2027 年	968.21	968.21	
2028 年	322,639.37	2,586,308.33	
2029 年	4,521,108.45		
合 计	4,849,369.63	2,591,930.14	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	13,667,611.95		13,667,611.95	6,345,799.59		6,345,799.59
合同资产	2,769,067.94	154,732.44	2,614,335.50	2,321,463.89	351,317.68	1,970,146.21
合 计	16,436,679.89	154,732.44	16,281,947.45	8,667,263.48	351,317.68	8,315,945.80

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,769,067.94	154,732.44	2,614,335.50	2,321,463.89	351,317.68	1,970,146.21
小 计	2,769,067.94	154,732.44	2,614,335.50	2,321,463.89	351,317.68	1,970,146.21

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,769,067.94	100.00	154,732.44	5.59	2,614,335.50
合 计	2,769,067.94	100.00	154,732.44	5.59	2,614,335.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	2,321,463.89	100.00	351,317.68	15.13	1,970,146.21
合 计	2,321,463.89	100.00	351,317.68	15.13	1,970,146.21

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	2,769,067.94	154,732.44	5.59
小 计	2,769,067.94	154,732.44	5.59

3) 减值准备变动情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	351,317.68	-170,560.32			-26,024.92	154,732.44
合 计	351,317.68	-170,560.32			-26,024.92	154,732.44

注：本期变动金额中的其他为质保金到期转入应收账款导致的坏账变动

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,904,544.05	3,904,544.05	质押	票据保证金
应收票据	46,156,885.83	45,052,191.53	质押	已背书未到期票据
固定资产	271,047,120.29	271,047,120.29	抵押	抵押借款
在建工程	153,897,304.78	153,897,304.78	抵押	抵押借款
无形资产	8,978,640.79	8,978,640.79	抵押	抵押借款
合 计	483,984,495.74	482,879,801.44		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,068,676.12	4,068,676.12	受限	票据保证金、保函保证金及贷款保证金及被冻结资金
应收票据	49,124,519.13	47,510,395.35	质押	已背书未到期票据

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	224,574,389.53	224,574,389.53	抵押	抵押借款
在建工程	15,195,704.26	15,195,704.26	抵押	抵押借款
无形资产	9,509,176.78	9,509,176.78	抵押	抵押借款
合 计	302,472,465.82	300,858,342.04		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	140,056,659.63	137,299,105.81
抵押借款	45,520,198.00	16,000,000.00
保证借款	33,558,136.23	10,000,000.00
应计利息	109,598.71	109,084.10
合 计	219,244,592.57	163,408,189.91

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	118,380,699.97	121,020,153.97
银行承兑汇票		18,612,529.72
合 计	118,380,699.97	139,632,683.69

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料及外包款项	457,811,449.42	383,769,647.04
设备及工程款	6,972,256.63	11,619,606.50
费用款	23,835,364.67	19,636,971.47
合 计	488,619,070.72	415,026,225.01

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市创银科技股份有限公司	2,383,184.67	其中一年以上金额为 2,383,184.67 元，未及时结算。

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
小 计	2,383,184.67	

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,123,613.54	5,997,167.18
合 计	10,123,613.54	5,997,167.18

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,107,724.61	166,251,965.09	167,648,663.38	16,711,026.32
离职后福利—设定提存计划		12,306,502.62	12,306,502.62	
辞退福利		382,383.43	382,383.43	
合 计	18,107,724.61	178,940,851.14	180,337,549.43	16,711,026.32

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,825,182.77	150,921,559.78	152,338,561.09	16,408,181.46
职工福利费		6,312,875.19	6,189,135.19	123,740.00
社会保险费		3,228,124.60	3,228,124.60	
其中：医疗保险费		2,763,960.28	2,763,960.28	
工伤保险费		464,164.32	464,164.32	
住房公积金		2,292,293.00	2,292,293.00	
工会经费和职工教育经费	282,541.84	3,497,112.52	3,600,549.50	179,104.86
小 计	18,107,724.61	166,251,965.09	167,648,663.38	16,711,026.32

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		11,933,570.62	11,933,570.62	
失业保险费		372,932.00	372,932.00	
小 计		12,306,502.62	12,306,502.62	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,073,653.33	6,311,802.83
企业所得税	2,497,861.44	7,978,520.94
城市维护建设税	333,115.06	403,441.36
房产税	358,383.38	364,388.92
土地使用税	230,793.03	108,976.23
个人所得税	352,345.76	246,582.98
印花税	210,589.70	296,512.75
教育费附加	142,763.60	172,657.42
地方教育附加	95,175.73	115,104.95
合 计	10,294,681.03	15,997,988.38

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用款	2,757,712.98	812,500.46
押金保证金	1,403,240.00	3,240.00
应付暂收款	224,630.06	159,633.14
往来款	3,748.72	52,087.48
合 计	4,389,331.76	1,027,461.08

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	87,801,828.58	31,492,052.66
一年内到期的长期应付款	26,540,648.79	
一年内到期的租赁负债	340,856.19	
合 计	114,683,333.56	31,492,052.66

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	239,624.78	650,147.95

项 目	期末数	期初数
不符合终止确认条件的应收票据	46,156,885.83	49,124,519.13
合 计	46,396,510.61	49,774,667.08

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	275,544,284.22	169,000,000.00
信用借款	19,920,000.00	27,000,000.00
合 计	295,464,284.22	196,000,000.00

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	2,767,496.71	
减：未确认融资费用	350,052.98	
合 计	2,417,443.73	

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	11,654,912.57	
减：未确认融资费用	155,285.92	
合 计	11,499,626.65	

32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,431,411.17		267,190.08	1,164,221.09	2015年珠海市香洲区先进装备制造业发展资金、2018年广东省工业企业技术改造项目事后奖补、2019年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目
合 计	1,431,411.17		267,190.08	1,164,221.09	

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	101,070,000						101,070,000

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	202,557,001.37			202,557,001.37
其他资本公积	16,580,005.00	28,571.43		16,608,576.43
合 计	219,137,006.37	28,571.43		219,165,577.80

(2) 其他说明

本年增加的其他资本公积系公司其他权益工具投资投入资本使其他资本公积增加导致。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公 司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益		865,400.00			865,400.00			865,400.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		865,400.00			865,400.00			865,400.00
将重分类进损益的其他综合收益	-297,560.84	5,552.52			5,552.52			-292,008.32
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-297,560.84	5,552.52			5,552.52			-292,008.32
其他综合收益合计	-297,560.84	870,952.52			870,952.52			573,391.68

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,490,185.02	4,626,116.86		30,116,301.88
合 计	25,490,185.02	4,626,116.86		30,116,301.88

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	195,868,211.30	147,337,122.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,367,963.96	55,752,001.88
减：提取法定盈余公积	4,626,116.86	7,220,913.50
期末未分配利润	230,610,058.40	195,868,211.30

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	968,741,704.03	722,394,817.89	823,701,151.36	592,927,333.85
其他业务收入	4,264,283.26	1,069,754.48	2,887,538.51	538,043.27
合 计	973,005,987.29	723,464,572.37	826,588,689.87	593,465,377.12
其中：与客户之间的 合同产生的收入	973,005,987.29	723,464,572.37	826,588,689.87	593,465,377.12

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能环 网柜 (箱)	489,915,611.52	356,850,853.03	438,259,410.68	314,661,977.84
变压器	136,002,154.72	106,511,048.53	33,214,016.28	29,493,325.64
一二次 融合断 路器	124,588,583.86	85,242,139.52	168,972,171.34	110,939,952.18
高低压 成套配 电设备	118,201,124.39	99,520,193.31	128,636,109.32	99,265,615.61
其他	49,791,661.81	36,775,433.78	9,012,726.09	4,650,847.32
综合能	19,722,172.57	10,038,194.87	4,890,843.52	4,820,713.26

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
源工程				
智能充电设备	17,564,702.40	15,238,703.58	7,621,915.18	5,961,725.13
其他元器件	12,964,617.20	9,787,530.95	15,098,050.57	10,200,943.31
智慧储能设备	3,280,198.04	3,010,809.95	20,720,084.05	13,420,631.83
能源管理平台	975,160.78	489,664.85	163,362.84	49,645.00
小 计	973,005,987.29	723,464,572.37	826,588,689.87	593,465,377.12

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	936,520,388.83	696,383,438.92	819,081,552.61	588,493,532.72
境外地区	36,485,598.46	27,081,133.45	7,507,137.26	4,971,844.40
小 计	973,005,987.29	723,464,572.37	826,588,689.87	593,465,377.12

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	954,792,802.74	826,588,689.87
在某一时段确认收入	18,213,184.55	
小 计	973,005,987.29	826,588,689.87

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,368,735.87 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	2,660,152.91	2,384,604.16
城市维护建设税	1,903,743.71	1,702,456.81
教育费附加	815,889.36	731,075.07
地方教育附加	543,926.24	487,383.42
印花税	786,647.62	810,134.10
土地使用税	751,622.76	453,646.72

项 目	本期数	上年同期数
车船税	9,801.20	9,876.20
合 计	7,471,783.80	6,579,176.48

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,135,827.16	21,537,058.06
代理服务费	9,883,318.72	6,971,001.46
交通差旅费	13,624,157.83	8,400,858.17
业务招待费	8,101,043.84	6,382,076.78
招投标费用	2,706,825.00	3,518,613.48
广告宣传费	1,291,771.52	1,989,672.02
办公费	1,466,871.53	889,997.07
折旧与摊销	522,089.08	460,550.04
其他	4,574,798.69	2,936,013.48
合 计	71,306,703.37	53,085,840.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,622,358.26	34,566,868.42
折旧与摊销	10,933,840.63	7,815,167.82
咨询服务费	8,089,871.19	4,436,375.55
水电租赁费	1,845,968.87	1,050,428.39
维修及物料消耗	1,522,655.85	1,371,200.09
交通差旅费	1,360,305.02	1,234,877.64
办公费	1,032,146.97	883,751.94
业务招待费	519,724.59	402,978.53
其他	1,062,535.52	2,094,004.33
合计	73,989,406.90	53,855,652.71

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,738,676.94	17,704,860.23
材料费	12,832,112.91	9,938,726.28
试验检测费	2,822,986.39	6,159,563.70
折旧及摊销	1,255,140.16	655,554.40
技术服务费	762,438.26	525,804.66
其他	3,778,884.51	2,552,069.46
合 计	45,190,239.17	37,536,578.73

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	15,017,103.53	10,737,297.77
融资费用	4,271,517.22	458,700.00
银行手续费	533,896.57	428,643.65
减:利息收入	680,381.02	485,958.55
加:汇兑损益	50,804.05	-2,527.70
合 计	19,192,940.35	11,136,155.17

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	267,190.08	267,634.56	
与收益相关的政府补助	3,679,195.12	3,792,330.12	3,679,195.12
代扣个人所得税手续费返还	44,477.44	271,755.81	
增值税加计抵减	4,394,056.26	3,834,492.61	
软件产品即征即退税款	10,123,129.63		
合 计	18,508,048.53	8,166,213.10	3,679,195.12

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-138,788.28	-633,688.93
处置长期股权投资产生的投资收益	1,336,500.00	480,602.41

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,197,711.72	-153,086.52

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,677,683.50	-19,505,728.59
合 计	-11,677,683.50	-19,505,728.59

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-688,823.06	-672,535.76
合同资产减值损失	-234,738.14	834,099.51
合 计	-923,561.20	161,563.75

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		50,596.62	
合 计		50,596.62	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品收入		14,360.68	
罚没收入及违约金收入		200.00	
无法支付款项	320,833.69	7,565.97	320,833.69
其他	337.62		337.62
合 计	321,171.31	22,126.65	321,171.31

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	68,293.68	400,000.00	68,293.68

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	106.31	114,070.39	106.31
非流动资产毁损报废损失	2,645.22	37,721.41	2645.22
其他		6.80	
合 计	71,045.21	551,798.60	71,045.21

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,770,740.82	10,363,964.85
递延所得税费用	-3,367,033.15	-6,691,265.89
合 计	1,403,707.67	3,672,698.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	39,744,982.98	59,119,795.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,961,747.45	8,867,969.33
子公司适用不同税率的影响	387,424.31	155,203.22
调整以前期间所得税的影响	428,356.75	37,260.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	591,905.01	375,891.84
研发加计扣除的影响	-6,539,707.16	-5,636,167.88
安置残疾人员工资加计扣除	-119,920.54	-77,152.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,998.34	-306,629.25
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	727,900.20	256,323.73
所得税费用	1,403,707.68	3,672,698.96

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产	38,448,600.72	98,370.64

项 目	本期数	上年同期数
购买在建工程	152,560,752.29	84,288,983.41
购买无形资产等	24,760,780.53	1,028,322.03
合 计	215,770,133.54	85,415,676.08

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	5,437,477.86	3,792,330.12
票据保证金	246,320.17	17,406,270.45
往来款	1,404,933.69	399,570.78
利息收入	680,381.02	485,958.55
其他	321,171.31	22,126.65
合 计	8,090,284.05	22,106,256.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	61,789,804.60	36,707,813.90
保证金	82,188.10	9,215,969.53
往来款	2,306,212.93	720,388.97
营业外支出	68,399.99	514,077.19
手续费	827,713.24	428,643.65
合 计	65,074,318.86	47,586,893.24

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租融资款项	52,700,000.00	
合 计	52,700,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租偿还款项	14,844,833.03	13,750,000.00
支付发行费	1,106,509.28	104,339.62
支付租金	239,719.68	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	16,191,061.99	13,854,339.62
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,341,275.31	55,447,096.55
加：资产减值准备	923,561.20	-161,563.75
信用减值准备	11,677,683.50	19,505,728.59
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,755,521.13	16,330,436.96
无形资产摊销	2,123,751.42	843,928.28
长期待摊费用摊销	1,381,196.52	1,280,884.77
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）		-50,596.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,645.22	37,721.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,045,608.13	11,193,470.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,197,711.72	153,086.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,367,033.15	-6,691,265.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,167,478.05	-66,239,697.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,592,967.54	-156,890,535.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	133,778,481.94	105,290,669.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,039,490.01	-19,950,636.47
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	159,300,426.29	46,115,666.78
减：现金的期初余额	46,115,666.78	45,728,808.04

补充资料	本期数	上年同期数
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	113,184,759.51	386,858.74

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	159,300,426.29	46,115,666.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	159,266,514.68	45,834,687.13
可随时用于支付的其他货币资金	33,911.61	280,979.65
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	159,300,426.29	46,115,666.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款		309,535.25	
其他货币资金	3,904,544.05	3,759,140.87	作为保证金受限
小 计	3,904,544.05	4,068,676.12	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	163,408,189.91	114,865,434.30	117,581,273.07	176,610,304.71		219,244,592.57
长期借款（含一年内到期的长期借款）	227,492,052.66	187,359,619.04	154,441.10	31,740,000.00		383,266,112.80
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）		52,700,000.00	1,514,838.25	16,174,562.81		38,040,275.44
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）			3,199,277.47	239,719.68	201,257.87	2,758,299.92
小 计	390,900,242.57	354,925,053.34	122,449,829.89	224,764,587.20	201,257.87	643,309,280.73

6. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

背书转让的商业汇票金额	302,397,418.81	269,572,439.50
其中：支付货款	300,144,788.81	263,815,695.70
支付固定资产等长期资产购置款	2,252,630.00	5,756,743.80

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	332,011.70	7.1884	2,386,632.90

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,298,721.50	425,938.26
合 计	1,298,721.50	425,938.26

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,298,721.50	425,938.26
与租赁相关的总现金流出	1,538,441.18	425,938.26

4) 售后租回交易

① 售后租回交易是否满足销售及其判断依据

售后租回交易不满足销售；相关固定资产实物未转移给平安国际融资租赁有限公司（以下简称平安国际）、远东国际融资租赁有限公司（以下简称远东国际），相关固定资产的主要风险和报酬未转移给平安国际、远东国际，平安国际、远东国际未取得相关固定资产的控制权，无法主导该固定资产的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

② 其他说明

本期售后租回对当期损益财务费用的影响金额为 2,346,338.25 元，对本期筹资活动的现金流量净额影响金额为 35,693,937.19 元。

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
简单汇	付款延长 7 个月至一年不等
京信链	付款延长约 8 个月
快易付	付款延长 6 个月至一年不等

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
短期借款	79,269,559.56	47,299,105.81
其中：供应商已收到款项	79,269,559.56	47,299,105.81
小 计	79,269,559.56	47,299,105.81

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间
属于融资安排的负债	货到付款；发票开具后 30 天、60 天、90 天等
不属于融资安排的可比应付账款	货到付款；发票开具后 30 天、60 天、90 天等

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数
从应付账款转至短期借款	79,269,559.56

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,738,676.94	17,704,860.23
材料费	12,832,112.91	9,938,726.28
检验检测费	2,822,986.39	6,159,563.70
折旧及摊销	1,255,140.16	655,554.40
技术服务费	762,438.26	525,804.66
其他	3,778,884.51	2,552,069.46
合 计	45,190,239.17	37,536,578.73
其中：费用化研发支出	45,190,239.17	37,536,578.73

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

- 1. 公司将珠海康晋电气设备有限公司等 11 家子公司纳入合并财务报表范围。
- 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
珠海康晋电气设备有限公司	珠海市	珠海市	制造业	100.00		设立
赣州康晋电气设备有限公司	赣州市	赣州市	制造业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
佛山康晋电气工程有限公司	购入	2024/7/24	500,000.00	100.00%
赣州康晋储能技术有限公司	设立	2024/8/1	2,000,000.00	100.00%
康晋新能源科技（惠州市）有限公司	设立	2024/8/23		
珠海康晋国际贸易有限公司	设立	2024/12/17		

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
吉林康晋电气安装有限公司	注销	2024/4/12	0	

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,679,195.12
其中：计入其他收益	3,679,195.12
合 计	3,679,195.12

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,431,411.17		267,190.08	

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
小 计	1,431,411.17		267,190.08	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				1,164,221.09	与资产相关
小 计				1,164,221.09	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,946,385.20	4,059,964.68
合 计	3,946,385.20	4,059,964.68

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、五(一)8、五(一)18之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	602,510,705.37	721,176,713.92	314,309,612.26	216,068,563.57	190,798,538.09
应付票据	118,380,699.97	118,380,699.97	118,380,699.97		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	488,619,070.72	488,619,070.72	488,619,070.72		
其他应付款	4,389,331.76	4,389,331.76	4,389,331.76		
其他流动负债- 票据还原	46,156,885.83	46,156,885.83	46,156,885.83		
租赁负债	2,758,299.92	3,199,277.47	431,780.76	812,890.99	1,954,605.72
小 计	1,262,814,993.57	1,381,921,979.67	972,287,381.30	216,881,454.56	192,753,143.81

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	390,900,242.57	408,274,612.33	187,756,550.65	220,518,061.68	
应付票据	139,632,683.69	139,632,683.69	139,632,683.69		
应付账款	415,026,225.01	415,026,225.01	415,026,225.01		
其他应付款	1,027,461.08	1,027,461.08	1,027,461.08		
其他流动负债- 票据还原	49,124,519.13	49,124,519.13	49,124,519.13		
小 计	995,711,131.48	1,013,085,501.24	792,567,439.56	220,518,061.68	

(三) 市场风险

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

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			23,994,285.91	23,994,285.91
2. 其他权益工具投资		865,400.00		865,400.00
非持续以公允价值计量的资产总额		865,400.00	23,994,285.91	24,859,685.91

（二）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

公司持有的应收款项融资，持有期限较短，账面余额与公允价值相近，所以以票面金额作为其公允价值合理估计值。

（三）持续和非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

本公司持有的第二层公允价值计量的以公允价值计量目其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，且被投资公司目前仍在房屋建设期，故公司采用资产基础法作为公允价值最佳估计。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司股东吴国成直接及间接持股 44.7572%，系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东兆邦智能科技股份有限公司	实际控制人兄弟吴希文控制之公司
山东双海电气设备安装有限公司[注]	原本公司联营企业

[注]本公司于 2024 年 9 月处置联营公司山东双海电气设备安装有限公司全部股权，处置后一年内继续作为关联方披露

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东双海电气设备安装有限公司	充电桩、环网柜		74,651.33

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,936,470.23	3,412,840.33

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东兆邦智能科技股份有限公司	弱电工程	1,793,868.51	290,219.08

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东双海电气设备安装有限公司	145,586.00	26,804.60	145,586.00	10,340.80
小 计		145,586.00	26,804.60	145,586.00	10,340.80
其他非流动资产					
	广东兆邦智能科技股份有限公司			1,125,814.40	
小 计				1,125,814.40	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东兆邦智能科技股份有限公司	17,769.57	18,463.49
小 计		17,769.57	18,463.49

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

出售子公司事项

2025年1月15日，经本公司总经理办公会议审议通过，本公司拟将持有佛山市康晋电力工程有限公司100%股权分别以110.6万元对价分别转让52%股权给周卓君、转让12%股权给邱思汝、转让12%股权给张昊东、转让12%股权给郭环荣、转让12%股权给付桂花。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售环网柜、高低压成套设备、柱上开关设备等输变电设备。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，故无分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	518,371,760.28	586,466,715.09
1-2 年	121,566,805.72	106,878,815.80
2-3 年	27,517,815.68	21,722,037.89
3-4 年	20,412,322.85	21,532,347.00
4-5 年	13,091,789.10	1,929,173.98
5 年以上	6,639,907.08	4,814,146.10
账面余额合计	707,600,400.71	743,343,235.86
减：坏账准备	70,516,556.38	62,787,159.15
账面价值合计	637,083,844.33	680,556,076.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	6,640,109.36	0.94	5,711,624.10	86.02	928,485.26
按组合计提坏账准备	700,960,291.35	99.06	64,804,932.28	9.25	636,155,359.07
合 计	707,600,400.71	100.00	70,516,556.38	9.97	637,083,844.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				
	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	6,777,356.36	0.91	5,837,354.10	86.13	940,002.26
按组合计提坏账准备	736,565,879.50	99.09	56,949,805.05	7.73	679,616,074.45
合 计	743,343,235.86	100.00	62,787,159.15	8.45	680,556,076.71

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
南宁市泰翔皓机电设备有限公司	3,681,007.10	3,681,007.10	3,661,007.10	3,661,007.10	100.00	被列为失信被执行人
小 计	3,681,007.10	3,681,007.10	3,661,007.10	3,661,007.10	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内组合	15,527,585.35		
账龄组合	685,432,706.00	64,804,932.28	9.45
小 计	700,960,291.35	64,804,932.28	9.25

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	509,535,219.67	25,476,760.99	5.00
1-2 年	117,765,225.53	11,776,522.55	10.00
2-3 年	27,517,815.68	8,255,344.70	30.00
3-4 年	18,555,352.34	9,277,676.17	50.00
4-5 年	10,202,324.55	8,161,859.64	80.00
5 年以上	1,856,768.23	1,856,768.23	100.00
小 计	685,432,706.00	64,804,932.28	9.45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,837,354.10	11,517.00	49,202.36	88,044.64		5,711,624.10

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	56,949,805.05	7,855,127.23				64,804,932.28
合 计	62,787,159.15	7,866,644.23	49,202.36	88,044.64		70,516,556.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	88,044.64

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产 的合同资产)期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
国家电网有限公司[注 1]	129,956,675.72	453,267.75	130,409,943.47	18.06	7,268,592.97
中国电气装备集团有限公司[注 2]	52,792,186.15	2,375,365.59	55,167,551.74	7.64	2,901,029.95
中国南方电网有限责任公司[注 3]	43,259,683.47	7,433,168.01	50,692,851.48	7.02	3,518,139.12
深圳市四达实业发展有限公司[注 4]	32,655,081.32	1,032,509.07	33,687,590.39	4.67	1,851,340.57
广东广能机电工程有限公司	31,961,798.97		31,961,798.97	4.43	2,639,058.15
小 计	290,625,425.63	11,294,310.42	301,919,736.05	41.82	18,178,160.76

[注 1] 国家电网有限公司包含国网浙江省电力有限公司物资分公司、国网四川省电力有限公司物资公司、国网辽宁省电力有限公司、国网吉林省电力有限公司、国网河南省电力公司物资公司 etc.

[注 2] 中国电气装备集团有限公司包含山东电工电气集团智能电气有限公司、天津平高智能电气有限公司、许继德理施尔电气有限公司、上海平高天灵开关有限公司、西电宝鸡电气有限公司 etc.

[注 3] 中国南方电网有限责任公司包含广东电网有限责任公司、贵州电网有限责任公司、广东电网有限责任公司珠海供电局、广东电网有限责任公司广州供电局、广东电网有限责任公司河源供电局、广东电网有限责任公司佛山供电局、云南电网有限责任公司 etc.

[注 4] 深圳市四达实业发展有限公司包含深圳市绿景天盛实业有限公司、深圳市龙康弘投资发展有限公司、珠海市绿景东桥投资有限公司 etc.

2. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,896,075.96	2,703,461.00
备用金	431,345.33	286,522.53
应收暂付款	21,256.91	738,715.60
合并范围内关联方组合	70,132,837.50	6,500,474.44
软件退税	1,145,659.18	
股权转让款	7,172,500.00	
账面余额合计	81,799,674.88	10,229,173.57
减：坏账准备	671,885.16	306,216.73
账面价值合计	81,127,789.72	9,922,956.84

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内组合	70,132,837.50		
账龄组合	11,666,837.38	671,885.16	5.76
小 计	81,799,674.88	671,885.16	0.82

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,786,862.38	9,963,332.97
1-2 年	1,819,500.00	44,895.00
2-3 年		8,555.00
3-4 年	5,200.00	146,315.60
4-5 年		66,075.00
5 年以上	55,275.00	
合 计	11,666,837.38	10,229,173.57

(4) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	81,799,674.88	100.00	671,885.16	0.82	81,127,789.72
合 计	81,799,674.88	100.00	671,885.16	0.82	81,127,789.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,229,173.57	100.00	306,216.73	2.99	9,922,956.84
合 计	10,229,173.57	100.00	306,216.73	2.99	9,922,956.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	70,132,837.50		
应收政府款项组合	1,145,659.18		
账龄组合	10,521,178.20	671,885.16	6.39
其中：1 年以内	8,641,203.2	432,060.16	5.00
1-2 年	1,819,500.00	181,950.00	10.00
3-4 年	5,200.00	2,600.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	55,275.00	55,275.00	100.00
小 计	81,799,674.88	671,885.16	0.82

(5) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	173,142.93	4,489.50	128,584.30	306,216.73
期初数在本期				
--转入第二阶段	-90,975.00	90,975.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项目	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)	
本期计提	349,892.23	86,485.50	-70,709.30	365,668.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	432,060.16	181,950.00	57,875.00	671,885.16
期末坏账准备计	5.00	10.00	95.70	6.39

各阶段划分依据：账龄 1 年以内及合并范围内关联方款项划分为第一阶段，代表其他应收款项的信用风险自初始确认后未显著增加；账龄 1-2 年划分为第二阶段，代表其他应收款项的信用风险自初始确认后已显著增加但当未发生信用减值；账龄 2-3 年、3 年以上及单项计提的其他应收款项划分为第三阶段，代表其他应收款自初始确认后已发生信用减值。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
赣州康晋电气设备有限公司	往来款	69,012,887.56	1 年以内	84.37	
山东盛辰投资有限公司	股权转让款	7,172,500.00	1 年以内	8.77	358,625.00
杨元峰	押金保证金	1,800,000.00	1-2 年	2.20	180,000.00
软件即征即退税款	软件退税	1,145,659.18	1 年以内	1.40	
珠海康晋智慧电力有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	1.22	
小计		80,131,046.74		97.06	538,625.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	187,155,000.00		187,155,000.00	153,105,000.00		153,105,000.00
对联营、合营企业投资	246,412.29		246,412.29	8,661,076.62		8,661,076.62
合 计	187,401,412.29		187,401,412.29	161,766,076.62		161,766,076.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
珠海康晋电气设备有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
佛山市康晋电力工程有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
珠海康晋智慧电力有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
珠海康晋综合能源服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
赣州康晋电气设备有限公司	50,000,000.00		30,000,000.00				80,000,000.00	
东莞康晋电气有限公司	105,000.00						105,000.00	
东莞康晋建设工程有限公司			1,550,000.00				1,550,000.00	
佛山康晋电气工程有限公司			500,000.00				500,000.00	
赣州康晋储能技术有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
小 计	153,105,000.00		34,050,000.00				187,155,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
山东双海电气设备安装有限公司	8,661,076.62			8,910,000.00	-1,087,576.62	
香港康晋甲级绿色能源创科中心有限公司			600,000.00		-387,711.66	5,552.52
合 计	8,661,076.62		600,000.00	8,910,000.00	-1,475,288.28	5,552.52

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
山东双海电气设备安装有限公司				1,336,500.00		
香港康晋甲级绿色能源创科中心有限公司				28,571.43	246,412.29	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合 计				1,365,071.43	246,412.29	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	886,614,598.43	682,039,787.08	902,599,606.30	677,691,889.81
其他业务收入	3,007,744.70	1,123,480.93	3,072,112.38	1,508,754.12
合 计	889,622,343.13	683,163,268.01	905,671,718.68	679,200,643.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	889,622,343.13	683,163,268.01	905,671,718.68	679,200,643.93

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能环网柜（箱）	492,042,264.12	364,227,017.76	444,214,178.70	321,699,460.13
一二次融合断路器	124,618,896.18	86,464,942.40	203,401,759.76	147,195,273.45
高低压成套配电设备	110,670,037.84	97,061,399.69	127,660,145.48	99,740,468.00
其他	85,204,408.10	75,657,654.01	54,178,874.69	51,301,351.13
变压器	20,614,708.13	18,130,272.03	23,020,975.09	19,885,594.95
综合能源工程	19,722,172.57	10,038,347.11	3,943,369.65	3,685,881.88
智能充电设备	18,139,675.20	15,839,976.71	6,834,470.93	5,359,642.93
其他元器件	14,733,112.58	12,553,801.00	20,514,745.11	15,670,179.28
智慧储能设备	2,923,559.50	2,696,265.99	21,739,836.43	14,612,461.39
能源管理平台	953,508.91	493,591.31	163,362.84	50,330.79
小 计	889,622,343.13	683,163,268.01	905,671,718.68	679,200,643.93

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	853,136,744.67	654,312,087.99	898,164,581.42	674,191,723.96
境外地区	36,485,598.46	28,851,180.02	7,507,137.26	5,008,919.97
小 计	889,622,343.13	683,163,268.01	905,671,718.68	679,200,643.93

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	871,409,158.58	905,671,718.68
在某一时段确认收入	18,213,184.55	
小 计	889,622,343.13	905,671,718.68

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,368,735.87 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,583,338.09	15,327,467.55
材料费	7,867,720.90	8,179,580.22
试验检测费	2,620,699.08	5,510,664.03
折旧及摊销	720,451.02	525,804.66
技术服务费	762,438.26	646,507.59
其他	3,140,359.70	2,445,450.43
合计	32,695,007.05	32,635,474.48

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-138,788.28	-572,707.86
处置长期股权投资产生的投资收益	1,336,500.00	
合 计	1,197,711.72	-572,707.86

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,333,854.78	
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	3,679,195.12	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	49,202.36	
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		
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	252,794.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,315,047.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	796,770.84	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,518,276.25	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21	0.35	0.35

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	39,367,963.96
非经常性损益		B	4,518,276.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	34,849,687.71
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	541,267,841.85
其他综合收益增减变动、归属于公司普通股股东的净资产		G	870,952.52
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	权益工资投资增减导致资本公积变动	I	28,571.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + I \times J/K + G \times H/K$	561,401,585.81
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.21%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,367,963.96
非经常性损益	B	4,518,276.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,849,687.71
期初股份总数	D	101,070,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项 目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	101,070,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.39
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

珠海康晋电气股份有限公司
二〇二五年三月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	588,010,775.35	593,465,377.12		
销售费用	58,540,442.33	53,085,840.56		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下:

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	5,454,601.77	
销售费用	-5,454,601.77	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,333,854.78
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	3,679,195.12
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

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	49,202.36
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,794.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	5,315,047.09
减：所得税影响数	796,770.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,518,276.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用