

证券代码：874228

证券简称：银河电力

主办券商：广发证券



银河电力

NEEQ: 874228

银河电力集团股份有限公司

Inhemeter 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、公司负责人王功勇、主管会计工作负责人姚丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）沈怡青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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为更好地保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，公司在披露 2024 年年度报告时，部分客户/供应商名称用代称披露。

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	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	36

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

释义

释义项目	指	释义
公司、银河电力	指	银河电力集团股份有限公司（曾用名：深圳市银河表计股份有限公司）
江西银河	指	江西银河表计有限公司，公司全资子公司
慧联软通	指	深圳慧联软通科技有限公司（曾用名：深圳市慧联通信技术有限公司），公司全资子公司
银河电网	指	珠海银河智能电网有限公司，公司全资子公司
银河耐吉	指	珠海银河耐吉科技股份有限公司，公司控股子公司
非洲银河	指	Inhemeter Africa Company Limited（银河表计（非洲）有限公司），公司控股子公司
南非银河	指	INHE SA PROPRIETARY LIMITED（银河电力（南非）有限公司），公司全资子公司
成都银河	指	银河电力集团成都有限公司，公司全资子公司
香港耐吉	指	香港银河耐吉科技有限公司，公司控股孙公司
江西分公司	指	银河电力集团股份有限公司江西分公司
深圳创银	指	深圳创银科技股份有限公司
珠海创银	指	珠海市创银科技有限公司
江西创银	指	江西创银科技有限公司
鸾翔凤集	指	深圳鸾翔凤集投资合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
功不唐捐	指	深圳功不唐捐投资合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
期末、报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	银河电力集团股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转	指	全国中小企业股份转让系统

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	银河电力集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Inhemeter Co.,Ltd.		
	INHE		
法定代表人	王功勇	成立时间	2009 年 12 月 3 日
控股股东	控股股东为（王功勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王功勇），一致行动人为（功不唐捐、鸾翔凤集）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-电工仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	主要从事智能计量终端和智能电力软件系统的研发、生产及销售，并提供智能配用电整体解决方案		
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	银河电力	证券代码	874228
挂牌时间	2024 年 12 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	99,050,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱剑平	联系地址	深圳市南山区高新南区软件基地 1 栋 A 座 8、9 楼
电话	0755-86150601	电子邮箱	ir@inhemeter.com
传真	0755-26616686		
公司办公地址	深圳市南山区高新南区软件基地 1 栋 A 座 8、9 楼	邮政编码	518054
公司网址	www.inhegroup.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	91440300697142219Q		

注册地址	广东省深圳市南山区高新南区软件基地 1 栋 A 座 8、9 楼		
注册资本（元）	99,050,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

1. 商业模式

公司是一家专业从事智能计量终端和智能电力软件系统的研发、生产及销售，并提供智能配用电整体解决方案的高新技术企业。公司以“共建智能电网”为目标，涵盖电力系统发电、配电、用电各个环节，为电力生产、分配到计量的全过程提供软硬件产品及解决方案。公司主要根据客户订单情况开展生产经营，采取“以销定产”的经营模式，报告期内主要经营模式未发生变化。

(1) 采购模式

公司采取“以销定产”的订单式生产方式，根据订单进行原材料的采购。PMC 根据客户订单或预期订单制定产品物料清单采购计划。采购资源部通过资质认定、现场考核、样品测试、小批量试用、商务谈判等环节，认定合格供应商并进行管理。

采购部按采购计划及备料计划向合格供货商下达采购订单，负责跟催监督物料交付过程，来料品质检验合格后交仓库入库，采购部负责每月按仓库的入库单据与供应商对账，核实无误后由供应商开具发票，转交财务部审核并支付。

(2) 生产模式

公司智能电表产品的生产主要由江西银河负责，产品的部分非核心工艺和环节由外协厂商加工生产。公司采用 PLM、ERP 和生产 MIS 系统管理和控制整个生产过程，以快速和准确地满足不同客户的需求，接到客户生产订单后，由 PMC 查询库存物料，依据作业指导书和其他订单生产情况，制定生产计划，发放给采购、生产、品管、工程、仓储等各部门和车间；生产部做相应的生产安排；品管部安排专人对来料、制程和成品入库做严格质量检验和控制。

(3) 销售模式

报告期内，公司销售模式主要分为直销模式、经销模式和 ODM 模式。

① 直销模式

直销模式下，公司的客户主要是各个国家的电力公司或能源公司，客户的采购方式主要包括公开招标或者直接采购。

②经销模式

公司在进入目标市场之前，通常会研究和分析最终客户（电力公司或能源公司）的采购规则，当最终客户有本地化采购、本地币结算、带安装工程、赊销等要求，公司会选择采用经销模式进行销售。

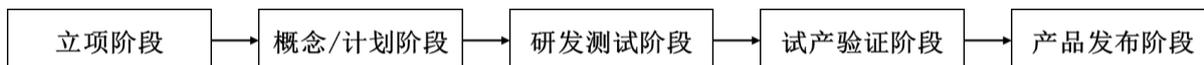
③ODM 模式

ODM 模式下，公司根据客户的规格和要求研发产品，研发方案获得客户认可后，再由客户下单给公司组织生产。报告期内，公司 ODM 模式销售收入占比较小。

(4) 研发模式

公司主要采用自主研发模式，高度重视核心技术的研究开发，以市场为导向，以研发创新为基础，建立了较为成熟的研发组织架构和研发流程，围绕多个领域积累了丰富的技术成果。

公司设立研发中心负责产品及技术的研发，涵盖电表和通信研发、结构设计、硬件设计、软件开发、测试质控等多个环节，积极跟踪技术前沿，拓展技术储备纵深，构建了平台化、专业化的研发技术体系。公司的研发流程如下：



2、商业模式变化情况

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至年度报告披露日，商业模式亦未发生重大变化。

3、经营计划实现情况

报告期内，公司资产状况良好，提质增效初见成效，总体经营保持良好的增长态势。2024 年度，公司营业收入为 96,642.78 万元，较上年增长 42.59%，营业利润为 25,623.23 万元，较上年增长 142.26%，净利润为 21,576.19 万元，较上年增长 116.67%。公司经营业绩的提升主要系公司的市场开拓及交付良好，营业收入增加所致。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 专精特新企业认定详情：根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规〔2022〕7号）相关规定，2023年3月15日，深圳市中小企业服务局公示了通过审核的企业名单，公司获得“专精特新中小企业”认定。</p> <p>2. 高新技术企业认定详情：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2022年3月8日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对深圳市2021年认定的高新技术企业进行第一批补充备案的公告》，公司获得高新技术企业认定（证书编号：GR202144207866），有效期三年。</p> <p>2025年1月16日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对深圳市认定机构2024年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司再次获得高新技术企业认定（证书编号：GR202444207477），有效期三年。</p>

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	966,427,797.76	677,743,796.26	42.59%
毛利率%	49.49%	44.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	210,186,994.21	101,867,611.95	106.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	212,489,590.27	98,984,115.84	114.67%
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）	31.14%	19.60%	-
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）	31.48%	19.05%	-
基本每股收益	2.12	1.03	105.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,225,184,197.01	949,228,502.18	29.07%
负债总计	440,465,517.90	389,367,868.33	13.12%

归属于挂牌公司股东的净资产	784,678,171.95	565,439,975.11	38.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.92	5.71	38.77%
资产负债率%（母公司）	29.58%	24.93%	-
资产负债率%（合并）	35.95%	41.02%	-
流动比率	1.86	1.54	-
利息保障倍数	61.19	14.96	-
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	215,359,177.63	116,586,349.01	84.72%
应收账款周转率	4.94	4.86	-
存货周转率	4.33	3.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.07%	20.35%	-
营业收入增长率%	42.59%	13.13%	-
净利润增长率%	116.67%	63.49%	-

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	160,984,361.39	13.14%	117,905,354.84	12.42%	36.54%
应收票据					
应收账款	194,377,790.97	15.87%	174,698,804.63	18.40%	11.26%
交易性金融资产	172,902,724.76	14.11%	34,019,766.11	3.58%	408.24%
预付款项	1,812,948.62	0.15%	6,462,706.12	0.68%	-71.95%
其他应收款	6,805,192.86	0.56%	5,691,053.39	0.60%	19.58%
存货	108,174,252.78	8.83%	93,345,853.66	9.83%	15.89%
合同资产	23,502,870.63	1.92%	6,924,276.03	0.73%	239.43%
其他流动资产	9,691,038.86	0.79%	14,141,597.52	1.49%	-31.47%
固定资产	510,401,723.89	41.66%	309,783,677.08	32.64%	64.76%
在建工程	517,237.01	0.04%	149,511,300.77	15.75%	-99.65%
使用权资产	664,559.31	0.05%	1,008,519.28	0.11%	-34.11%
无形资产	28,018,434.44	2.29%	29,279,967.80	3.08%	-4.31%
递延所得税资产	6,088,945.13	0.50%	5,151,712.85	0.54%	18.19%
其他非流动资产	1,242,116.36	0.10%	395,344.44	0.04%	214.19%

短期借款	12,958,300.00	1.06%	3,861,958.48	0.41%	235.54%
应付票据	58,831,486.00	4.80%	42,294,395.00	4.46%	39.10%
应付账款	129,410,458.44	10.56%	137,995,147.00	14.54%	-6.22%
合同负债	78,983,630.35	6.45%	58,936,429.53	6.21%	34.01%
应付职工薪酬	30,392,379.58	2.48%	19,907,868.54	2.10%	52.67%
应交税费	16,736,486.78	1.37%	5,970,977.30	0.63%	180.30%
其他应付款	12,739,300.43	1.04%	17,142,874.57	1.81%	-25.69%
一年内到期的非流动负债	22,704,433.19	1.85%	9,276,525.19	0.98%	144.75%
其他流动负债	1,807,024.79	0.15%	48,021.15	0.01%	3,662.98%
长期借款	73,804,482.00	6.02%	91,477,103.22	9.64%	-19.32%
租赁负债	471,990.33	0.04%	605,237.86	0.06%	-22.02%
递延收益	1,620,958.86	0.13%	1,847,139.06	0.19%	-12.24%

项目重大变动原因

1、货币资金：较上年期末增长 36.54%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
2、交易性金融资产：较上年期末增长 408.24%，主要系本期公司购买理财支出增加所致。
3、固定资产：较上年期末增长 64.76%，主要系珠海电网公司电力研究院项目转固所致。

(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	966,427,797.76	-	677,743,796.26	-	42.59%
营业成本	488,113,333.77	50.51%	377,257,214.57	55.66%	29.38%
毛利率%	49.49%	-	44.34%	-	-
销售费用	86,176,115.84	8.92%	70,623,945.87	10.42%	22.02%
管理费用	65,790,427.06	6.81%	42,574,727.16	6.28%	54.53%
研发费用	80,718,825.82	8.35%	66,309,783.61	9.78%	21.73%
财务费用	-10,443,508.18	-1.08%	8,181,030.44	1.21%	-227.66%
税金及附加	11,030,379.04	1.14%	7,101,413.39	1.05%	55.33%
其他收益	13,145,706.79	1.36%	7,568,147.78	1.12%	73.70%
投资收益	1,465,801.66	0.15%	1,193,994.88	0.18%	22.76%
公允价值变动收益	1,578,310.93	0.16%	-	-	-
信用减值损失	-1,755,612.46	-0.18%	-6,383,458.17	-0.94%	-72.50%
资产减值损失	-3,263,663.48	-0.34%	-2,306,246.15	-0.34%	41.51%

资产处置收益	19,578.02	0.00%	-	-	-
营业利润	256,232,345.87	26.51%	105,768,119.56	15.61%	142.26%
营业外收入	870,208.72	0.09%	335,860.00	0.05%	159.10%
营业外支出	449,058.95	0.05%	88,913.23	0.01%	405.05%
利润总额	256,653,495.64	26.56%	106,015,066.33	15.64%	142.09%
所得税费用	40,891,592.45	4.23%	6,433,797.04	0.95%	535.57%
净利润	215,761,903.19	22.33%	99,581,269.29	14.69%	116.67%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上年同期增长 42.59%，主要系公司国内外业务持续增长，智能计量终端产品国内外供货增加所致。
- 2、营业成本：较上年同期增长 29.38%，主要系营业收入增加，成本随销售增长而增加所致。
- 3、财务费用：较上年同期下降 227.66%，主要系汇率波动影响汇兑收益增加所致。

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	964,358,726.73	675,564,483.03	42.75%
其他业务收入	2,069,071.03	2,179,313.23	-5.06%
主营业务成本	487,358,034.38	376,019,409.39	29.61%
其他业务成本	755,299.39	1,237,805.18	-38.98%

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
单相智能电能表	659,248,116.02	331,577,258.78	49.70%	36.15%	18.37%	7.56%
三相智能电能表	239,421,333.75	120,978,235.77	49.47%	149.59%	140.04%	2.01%
其他	65,689,276.96	34,802,539.83	47.02%	-31.17%	-23.49%	-5.31%
主营业务收入合计	964,358,726.73	487,358,034.38	49.46%	42.75%	29.61%	5.12%
其他业务收入	2,069,071.03	755,299.39	63.50%	-5.06%	-38.98%	20.29%
合计	966,427,797.76	488,113,333.77	49.49%	42.59%	29.38%	5.16%

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
境内	178,383,582.32	97,459,455.66	45.37%	70.82%	61.09%	3.30%
境外	785,975,144.41	389,898,578.72	50.39%	37.62%	23.57%	5.64%
主营业务收入合计	964,358,726.73	487,358,034.38	49.46%	42.75%	29.61%	5.12%
其他业务收入	2,069,071.03	755,299.39	63.50%	-5.06%	-38.98%	20.29%
合计	966,427,797.76	488,113,333.77	49.49%	42.59%	29.38%	5.16%

收入构成变动的的原因

2024 年公司的销售以境外市场为主，其中境外大项目市场首次实现智能电表的交付，拉动公司境外收入的增长；2024 年境内市场，公司陆续执行了各省份国家电网项目，国家电网为公司的第二大客户。

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	第一名	218,129,648.94	22.57%	否
2	第二名	173,332,051.38	17.94%	否
3	第三名	112,919,690.99	11.68%	否
4	第四名	64,731,022.27	6.70%	否
5	第五名	64,028,004.98	6.63%	否
	合计	633,140,418.56	65.51%	-

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	第一名	61,858,332.70	14.16%	否
2	第二名	31,681,694.85	7.25%	否
3	第三名	29,460,848.07	6.74%	否
4	第四名	22,861,560.97	5.23%	否
5	第五名	18,857,406.74	4.32%	否
	合计	164,719,843.33	37.70%	-

(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	215,359,177.63	116,586,349.01	84.72%
投资活动产生的现金流量净额	-189,897,958.24	-70,778,745.33	-168.30%
筹资活动产生的现金流量净额	288,588.01	-58,447,726.60	100.49%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 84.72%，主要系营业收入增加，收到的销售货款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 168.30%，主要系本期购买的银行理财产品增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 100.49%，主要系本期偿还银行借款和分配股利支付的金额减少所致。

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
江西银河	控股子公司	智能电表的研发和生产	50,000,000.00	251,978,109.19	148,172,849.15	449,373,412.05	37,300,792.35
慧联软通	控股子公司	智能终端、智能模组、智能模块、智能硬件以及系统软件的研发和销售	10,000,000.00	32,705,203.96	24,970,444.82	64,677,518.76	24,311,620.43
银河电网	控股子公司	配用电产品研发、生产、系统集成、技术服务	100,000,000.00	370,777,499.06	72,231,085.68	17,891,695.89	- 16,072,497.57
非洲银河	控股子公司	智能电表的销售	50,512,000.00 肯尼亚先令	113,020,910.52	11,793,832.05	109,893,628.10	21,832,834.65

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	172,902,724.76	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
境外市场经营风险	<p>报告期内，公司境外市场的主营业务收入为 78,597.51 万元，占公司营业收入的比例为 81.33%，系收入最主要的组成部分，公司境外业务覆盖亚洲、非洲、欧洲等区域的 80 多个国家和地区。</p> <p>公司将持续加强对境外市场的拓展，但境外市场经营开拓存在一定风险。一方面，公司在国外市场的竞争对手既包括 Landis+Gyr、Itron 等国际知名电表企业，也包括目标市场所在地的本土企业和我国国内的一些电表企业，这些竞争对手可能在品牌、资金、技术或其他资源方面具有优势，公司面临较激烈的市场竞争风险；另一方面，通常情况下公司目标市场所在国家政府对电力行业进行严格监管，相关部门制定行业标准，对电表集中统一采购，公司在开拓国外市场时需要达到相关要求，面临市场开拓的风险。</p>
国外宏观环境风险	<p>公司的国际业务深受多方面因素的制约，尤其是公司销售目的地国家或地区的宏观经济状况、政府的财政支出规划、外汇的存量以及货币的汇率波动、地缘政治等，均可能对公司业务开展产生影响。若这些国家或地区在政治层面、经济层面、贸易政策，或是电力行业的政策方向上出现调整，或者中国与这些国家或地区出现贸易争议或相关情况，可能会导致公司在海外市场的销售活动遭遇负面冲击。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司主要客户为各国家或地区的大型电力公司、能源公司及面向该类企业的电力能源设备生产商、贸易商和集成商等，报告期内，公司对前五大客户的销售收入为 63,314.04 万元，占公司营业收入的比例为 65.51%，公司客户集中度相对较高。如果公司主要客户生产经营、投资计划发生变化或减少对公司产品的采购量或公司未能中标，则公司产品的销售将受到影</p>

	响，进而可能对公司的经营业绩产生影响。
汇率波动风险	公司境外销售业务通常以美元、欧元为结算货币，人民币对美元、欧元汇率可能会受到国内外政治、经济环境等因素的影响，存在汇率波动风险。未来如果美元、欧元等主要货币汇率波动较大，将有可能削弱公司出口产品的价格吸引力，不利于公司拓展海外市场，或者因汇率波动较大，导致公司经营业绩呈现波动，从而对公司的出口销售、经营业绩带来一定影响。
丧失经营资质的风险	报告期内，公司根据境内外各国家或地区的相关法律法规及行业协会要求合规开展业务，取得了多项经营主营业务所需的资质证书及认证，并在许可范围内开展相应业务。若公司不能持续满足资质管理要求，或者不能及时取得在新市场所在国或地区开展业务所需要的资质，将可能会对公司未来生产经营和新业务的开展产生不利影响。
出口退税政策变更风险	报告期内，公司主要出口产品享受 13% 的出口货物退税率。若未来国家因宏观经济或者贸易形势变化调低产品对应的出口退税率或取消出口退税政策，将对公司的生产经营造成不利影响。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、 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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

是 否

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）	145,000,000.00	145,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	0

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2022 年 8 月、2023 年 8 月公司实际控制人王功勇先生因个人资金需求，分别向公司借款 36.67 万元、43.69 万元。针对该等资金拆借情况，王功勇与公司签订了借款协议，均约定了借款利率，履行了内部程序。2024 年 8 月 30 日，公司已收到王功勇偿还的本金及对应利息，对公司的生产经营没有重大影响。

(四) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
王功勇	借款	832,279.94	23,004.78	855,284.72	0	855,284.72	否
合计	-	832,279.94	23,004.78	855,284.72	0	855,284.72	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

2022 年 8 月、2023 年 8 月公司实际控制人王功勇先生因个人资金需求，分别向公司借款 36.67 万元、43.69 万元。针对该等资金拆借情况，王功勇与公司签订了借款协议，均约定了借款利率，履行了内部程序。2024 年 8 月 30 日，公司收到王功勇偿还的本金及对应利息。

(五) 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		
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
公司借款给实控人	803,593.28	803,593.28
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		

注:公司报告期内涉及的关联担保系无偿担保，可免于按关联交易披露。

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

2022 年 8 月、2023 年 8 月公司实际控制人王功勇先生因个人资金需求，分别向公司借款 36.67 万元、43.69 万元。针对该等资金拆借情况，王功勇与公司签订了借款协议，均约定了借款利率，履行了内部程序。2024 年 8 月 30 日，公司已收到王功勇偿还的本金及对应利息，对公司的生产经营没有重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 3 月 26 日，公司召开股东大会，审议通过了《关于实施员工持股计划并增资扩股的议案》，同意功不唐捐和鸾翔凤集增资公司 570.00 万股，功不唐捐和鸾翔凤集为本公司员工持股平台，合伙人均为公司的高管及业务骨干。

2022 年 6 月 30 日，公司召开股东大会，审议通过了《关于合伙企业对公司进行增资的议案》，同意功不唐捐对公司增资 35.00 万股。

2024 年 3 月 19 日，公司召开股东大会，审议通过了《关于公司部分员工持股方式变更的议案》，同意员工持股平台部分间接股东转为直接股东。

截至本报告期末，功不唐捐持有公司股份 1,186,340 股，持股比例 1.20%；鸾翔凤集持有公司股份 952,100 股，持股比例 0.96%。

(七) 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	2024 年 9 月 14 日		挂牌	股份增持承诺	股东增减持承诺，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 14 日		挂牌	股份增持承诺	股东增减持承诺，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 14 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
实际控制	2024 年 9		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞	正在履行中

人或控股股东	月 14 日			承诺	争，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	
公司	2024 年 9 月 14 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移公司资金，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移公司资金，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 14 日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺（备案手续相关承诺）	境外投资备案瑕疵承诺，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明	正在履行中

					书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺（临时厂房相关承诺）	临时厂房相关承诺，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺（房屋租赁相关承诺）	房屋租赁手续瑕疵承诺，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺（劳动用工相关承诺）	社保公积金相关承诺，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺（未能履行承诺事项的约束措施的承诺）	未能履行承诺事项的约束措施的承诺，详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措	正在履行中

					施。	
董监高	2024 年 9 月 14 日		挂牌	其他承诺 (未能履行承诺事项的约束措施的承诺)	未能履行承诺事项的约束措施的承诺, 详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺, 详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 14 日		挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺, 详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中
公司	2024 年 9 月 14 日		挂牌	其他与本次申请挂牌相关的承诺	公司承诺停用个人卡, 实控人承诺如因使用个人卡造成公司损失的承担相应损失, 详见公司 2024 年 12 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(八) 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	258,799,424.23	21.12%	为取得借款抵押给银行
土地使用权	无形资产	抵押	13,129,509.72	1.07%	为取得借款抵押给银行
承兑汇票保证金	货币资金	质押	16,464,595.33	1.34%	为开立承兑汇票质押的保证金
保函保证金	货币资金	质押	25,612,577.31	2.09%	为开立保函质押的保证金
总计	-	-	314,006,106.59	25.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产抵押、质押主要是公司基于银行借款、开立承兑汇票和开立保函的需求，是公司的日常经营需要，不会对公司产生其他影响。

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	99,650,000	100%	-99,650,000	-	0%
	其中：控股股东、实际控制人	51,255,756	51.44%	-51,255,756	-	0%
	董事、监事、高管	23,608,766	23.69%	-23,608,766	-	0%
	核心员工	180,000	0.18%	-180,000	-	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	99,050,000	99,050,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	51,755,756	51,755,756	52.25%
	董事、监事、高管	-	-	25,708,766	25,708,766	25.96%
	核心员工	-	-	618,225	618,225	0.62%
总股本		99,650,000	-	-600,000	99,050,000	-
普通股股东人数						27

股本结构变动情况

√适用 □不适用

<p>1、2023 年 12 月 20 日，公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过《关于回购公司部分股份暨注销的议案》，同意回购公司股东龙丹、姚丽娟、朱剑平分别认缴的 20.00 万股（合计 60.00 万股）股份并进行注销，由于上述回购股份尚未完成实缴，因此回购股份价格为 0 元。公司注册资本由 9,965.00 万元减少为 9,905.00 万元，公司总股本相应变更为 9,905.00 万股。2023 年 12 月 28 日，银河电力就上述减资事项在深圳商报上发布了《减资公告》。公告期满后，公司回购股份并进行了注销。2024 年 2 月 29 日，公司就本次减资修订《公司章程》事宜在深圳市场监督管理局办理完成了工商变更登记手续。</p> <p>2、2024 年 5 月，公司基于整合股份、优化股权结构和激励核心员工的目的，同意变更部分员工的持股方式，由间接持股变更为直接持股。鸾翔凤集与龙丹、姚丽娟、陶保荣、刘伟、朱剑平、刘超、曹正、张建国、黄丽签署股权转让协议，将上述员工间接通过鸾翔凤集持有的公司股份分别转让给上述员工直接持股，转让完成后上述员工将从鸾翔凤集退伙；功不唐捐与郭涛、章春鹏、刘伟、谌冬辉、郑超波、温燕、余祥林、王亦毅、何梓劲、尹旭文、盛燕签署股权转让协议，将上述员工间接通过功不唐捐持有的公司股份分别转让给上述员工直接持股，转让完成后上述员工将从功不唐捐退伙。</p> <p>3、2024 年 6 月，因员工王亦毅离职，王亦毅与张东焱、何梓劲共同签署《股份转让协议书》，</p>

协议约定王亦毅将其持有的银河电力 150,225 股股份分别转让给张东焱、何梓劲，其中张东焱以受让 100,000 股，何梓劲以受让 50,225 股。

4、2024 年 8 月，功不唐捐与何梓劲签署《股份转让协议书》，协议约定功不唐捐将其持有的银河电力 50,000 股股份转让给何梓劲。

5、2024 年 8 月，因员工郑超波离职，郑超波与王功勇签署《股份转让协议书》，协议约定郑超波将其持有的银河电力 500,000 股股份转让给王功勇。

6、2024 年 12 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司所有股东自愿承诺在新三板挂牌期间，及至公司在上海/深圳/北京证券交易所发行股票并上市（新三板挂牌不属于上市）之日前，不得公开转让、质押、对赌或帮第三人代为持有（含间接持有）公司股份，否则应向公司退回所得收益，恢复所持公司股份原有状态，及承担由此引起的一切经济和法律法律责任；承诺本人从公司离职的，需按约定转让给公司指定的其他在职员工；承诺本人退休不强制转让所持股份，如需转让，仅能转让给公司指定的在职员工。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王功勇	51,255,756	500,000	51,755,756	52.25%	51,755,756	0	0	0
2	丁富民	12,980,025	-	12,980,025	13.10%	12,980,025	0	0	0
3	聂晓英	8,653,350	-	8,653,350	8.74%	8,653,350	0	0	0
4	郎相欣	8,453,350	-	8,453,350	8.53%	8,453,350	0	0	0
5	宋宁	4,326,675	-	4,326,675	4.37%	4,326,675	0	0	0
6	功不唐捐	2,809,440	- 1,623,100	1,186,340	1.20%	1,186,340	0	0	0
7	郭涛	1,063,682	100,000	1,163,682	1.17%	1,163,682	0	0	0
8	章春鹏	1,063,682	100,000	1,163,682	1.17%	1,163,682	0	0	0
9	龙丹	1,209,205	-100,000	1,109,205	1.12%	1,109,205	0	0	0
10	姚丽娟	400,000	600,000	1,000,000	1.01%	1,000,000	0	0	0
	合计	92,215,165	-423,100	91,792,065	92.67%	91,792,065	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东王功勇先生为功不唐捐的执行事务合伙人，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，公司的控股股东和实际控制人均为王功勇先生。截止本报告披露之日，王功勇先生直接持有公司 5,175.58 万股股份，占股本总额的 52.25%，同时担任功不唐捐、鸾翔凤集的普通合伙人、执行事务合伙人，并通过鸾翔凤集控制公司 95.21 万股股份，通过功不唐捐控制公司 118.63 万股股份，合计控制公司股本总额的 54.41%。同时，王功勇先生担任公司董事长兼总经理，对公司的经营决策产生重大的影响，对公司具有实际的控制权。

王功勇，男，1965 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 9 月至 1992 年 2 月，任深圳华金电子有限公司技术支持部助理工程师；1992 年 3 月至 1993 年 2 月，任珠海经济特区恒通电能仪表公司工程师；1993 年 3 月至 2010 年 1 月，任深圳市思达仪表有限公司董事、总经理；1993 年 11 月至 2012 年 9 月，任深圳市意百达科技有限公司董事长；2010 年 1 月入职银河电力，2010 年 12 月至今，任银河电力董事长、总经理，期间曾任非洲银河董事、深圳创银董事，现兼任深圳创银董事长、江西创银董事长、珠海创银董事、江西银河董事长、慧联软通董事长、银河电网董事长、银河耐吉董事长、鸾翔凤集执行事务合伙人、功不唐捐执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东和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

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王功勇	董事长、总经理	男	1965年9月	2022年11月15日	2025年11月14日	51,255,756	500,000	51,755,756	52.25%
丁富民	董事	男	1963年9月	2022年11月15日	2025年11月14日	12,980,025	-	12,980,025	13.10%
宋宁	董事、副总经理	男	1972年1月	2022年11月15日	2025年11月14日	4,326,675	-	4,326,675	4.37%
张建军	独立董事	男	1964年12月	2022年11月15日	2025年11月14日	-	-	-	-
宋晓刚	独立董事	男	1979年2月	2022年11月15日	2025年11月14日	-	-	-	-
覃湘君	监事会主席、职工代表监事	女	1992年10月	2022年11月15日	2025年11月14日	-	-	-	-
王顺万	监事	男	1979年11月	2022年11月15日	2025年11月14日	695,053	-	695,053	0.70%
湛冬辉	监事	男	1983年11月	2022年11月15日	2025年11月14日	683,782	100,000	783,782	0.79%
姚丽娟	财务总监	女	1978年4月	2022年11月25日	2025年11月14日	400,000	600,000	1,000,000	1.01%
	副总经理			2023年4月14日	2024年12月31日				
龙丹	副总经理	女	1981年4月	2022年11月25日	2025年11月14日	1,209,205	-100,000	1,109,205	1.12%
郭涛	副总经理	男	1981年11月	2022年11月25日	2025年11月14日	1,063,682	100,000	1,163,682	1.17%

			月	日	日				
陶保荣	副总经理	男	1977年12月	2022年11月25日	2025年11月14日	886,662	100,000	986,662	1.00%
章春鹏	副总经理	男	1981年1月	2022年11月25日	2025年11月14日	1,063,682	100,000	1,163,682	1.17%
刘伟	副总经理	男	1984年4月	2022年11月25日	2025年11月14日	-	800,000	800,000	0.81%
朱剑平	董事会秘书	男	1989年9月	2022年11月25日	2025年11月14日	300,000	400,000	700,000	0.71%

结合公司《常务副总经理轮值制度》的规定和公司发展需要，公司 2024 年 11 月 28 日第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任公司常务副总经理的议案》，同意聘任龙丹女士为公司常务副总经理，任期自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止。同时，姚丽娟女士的常务副总经理职务任期到 2024 年 12 月 31 日止（其财务总监职务不变）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告披露日，公司股东温燕系董事长、总经理王功勇配偶的妹妹，公司股东深圳鸾翔凤集投资合伙企业（有限合伙）、深圳功不唐捐投资合伙企业（有限合伙）系董事长、总经理王功勇担任执行事务合伙人的有限合伙企业。除上述关联关系外，公司董监高与股东间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	116	20	16	120
销售人员	93	47	33	107
生产人员	243	46	71	218
研发人员	213	56	23	246
员工总计	665	169	143	691

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	46	63
本科	302	337
专科	72	71
专科以下	245	220
员工总计	665	691

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

薪酬政策:公司遵循外部竞争性和内在公平性原则,在充分考虑公司战略、经营目标、行业特点、企业文化特性的前提下,不断完善薪酬分配体系,逐步形成科学有效的激励约束机制。

培训计划:公司始终重视企业人才培养,为公司持续健康的高质量发展提供人才保障。一是坚持提升管理团队的政治素养和业务能力;二是加强企业内部专业技术的培训与再教育;三是积极参与行业内培训平台组织的学习,推进学习型组织建设。

承担费用的离退休职工人数情况:报告期内,公司存在 5 名退休返聘的员工。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘伟	无变动	副总经理, 电力研究院院长, 成都银河董事长、总经理	-	800,000	800,000
何梓劲	无变动	研发中心技术总监	-	238,225	238,225
王顺万	无变动	监事, 电表研发部经理	695,053	-	695,053
刘超	无变动	慧联软通总经理	180,000	200,000	380,000
吴海强	无变动	江西分公司研发部技术总监	-	-	-

核心员工的变动情况

报告期内,公司核心员工不存在变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司已根据《公司法》《证券法》以及相关规定，参照上市公司规范治理的要求，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。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《总经理工作细则》《信息披露管理制度》等一系列治理规则及内控制度。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，制定了相应的内部管理制度。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，且均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司的重大生产经营决策、投资决策、财务决策均能按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

报告期内，公司治理机制完善，未出现违法、违规现象或重大缺陷。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东大会和董事会的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东大会的各项决议，符合法律、法规和《公司章程》的有关规定；未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。监事会对公司财务进行了监督，认为公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行。

监事会对本年度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

公司具有独立的研发、生产、采购、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，公司的业务独立。

2. 资产独立

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要房产、机器设备、注册商标、专利、非专利技术及著作权的所有权或使用权，公司的资产具有

完整性。公司对其各项资产合法拥有所有权或使用权，公司的各项资产与股东及其他关联方的资产互相独立，不存在混同的情况。

3. 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司的人员独立。

4. 财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司的财务独立。

5. 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实控人控制的其他企业间混合经营、合署办公的情形。公司建立健全了有效的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》等法律法规和公司各项规章制度在各自职责范围内独立决策。公司建立健全了内部经营管理机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动，公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。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。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效地保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行经营风险相关的制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，未出现重大担风险。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 			
审计报告编号	天健审（2025）4222 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 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	廖屹峰 3 年	朱俊杰 1 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

审 计 报 告

天健审（2025）4222 号

银河电力集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了银河电力集团股份有限公司（以下简称银河电力公司）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，公允反映了银河电力公司 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，我们独立于银河电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

银河电力公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估银河电力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。

银河电力公司治理层（以下简称治理层）负责监督银河电力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对银河电力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银河电力公司不能持续经营。

(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) 就银河电力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：廖屹峰

中国·杭州 中国注册会计师：朱俊杰

二〇二五年四月十日

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	1	160,984,361.39	117,905,354.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	172,902,724.76	34,019,766.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	194,377,790.97	174,698,804.63
应收款项融资	4		890,000.00
预付款项	5	1,812,948.62	6,462,706.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	6,805,192.86	5,691,053.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	108,174,252.78	93,345,853.66
其中：数据资源			
合同资产	8	23,502,870.63	6,924,276.03

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	9,691,038.86	14,141,597.52
流动资产合计		678,251,180.87	454,079,412.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	510,401,723.89	309,783,677.08
在建工程	11	517,237.01	149,511,300.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	664,559.31	1,008,519.28
无形资产	13	28,018,434.44	29,279,967.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	14		18,567.66
递延所得税资产	15	6,088,945.13	5,151,712.85
其他非流动资产	16	1,242,116.36	395,344.44
非流动资产合计		546,933,016.14	495,149,089.88
资产总计		1,225,184,197.01	949,228,502.18
流动负债：			
短期借款	18	12,958,300.00	3,861,958.48
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	19	58,831,486.00	42,294,395.00
应付账款	20	129,410,458.44	137,995,147.00
预收款项	21	4,587.15	
合同负债	22	78,983,630.35	58,936,429.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23	30,392,379.58	19,907,868.54
应交税费	24	16,736,486.78	5,970,977.30
其他应付款	25	12,739,300.43	17,142,874.57
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	26	22,704,433.19	9,276,525.19
其他流动负债	27	1,807,024.79	48,021.15
流动负债合计		364,568,086.71	295,434,196.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	28	73,804,482.00	91,477,103.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29	471,990.33	605,237.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	1,620,958.86	1,847,139.06
递延所得税负债	15		4,191.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,897,431.19	93,933,671.57
负债合计		440,465,517.90	389,367,868.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	99,050,000.00	99,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	32,180,140.24	22,116,335.32
减：库存股			
其他综合收益	33	545,029.89	1,557,632.18
专项储备			
盈余公积	34	49,525,000.00	49,525,000.00
一般风险准备			
未分配利润	35	603,378,001.82	393,191,007.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		784,678,171.95	565,439,975.11
少数股东权益		40,507.16	-5,579,341.26
所有者权益（或股东权益）合计		784,718,679.11	559,860,633.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,225,184,197.01	949,228,502.18

法定代表人：王功勇

主管会计工作负责人：姚丽娟

会计机构负责人：沈怡青

(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		137,136,316.00	92,535,555.43
交易性金融资产		137,902,716.68	28,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	185,653,947.58	153,315,816.37
应收款项融资			890,000.00
预付款项		1,250,295.23	5,109,896.80
其他应收款	2	139,856,350.09	91,978,733.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,598,659.97	28,732,906.71
其中：数据资源			
合同资产		23,502,870.63	6,535,728.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,095,527.45	4,115,663.43
流动资产合计		682,996,683.63	411,214,300.15
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	3	211,618,887.44	210,249,430.89
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		95,071,505.45	95,156,670.40
在建工程			175,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,763,266.69	5,337,719.53
其他非流动资产		1,035,316.36	259,471.96
非流动资产合计		317,488,975.94	311,178,892.78
资产总计		1,000,485,659.57	722,393,192.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,831,486.00	42,294,395.00
应付账款		123,942,429.25	52,547,357.57

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,474,894.41	10,972,392.46
应交税费		5,943,746.38	4,373,867.90
其他应付款		9,179,490.44	14,290,881.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		76,799,700.04	55,579,541.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,803,027.00	
流动负债合计		295,974,773.52	180,058,435.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		295,974,773.52	180,058,435.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		99,050,000.00	99,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,203,016.54	22,817,320.54
减：库存股			
其他综合收益		-377,997.29	2,137.28
专项储备			
盈余公积		49,525,000.00	49,525,000.00
一般风险准备			
未分配利润		523,110,866.80	370,940,299.91
所有者权益（或股东权益）合计		704,510,886.05	542,334,757.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,000,485,659.57	722,393,192.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		966,427,797.76	677,743,796.26
其中：营业收入	1	966,427,797.76	677,743,796.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		721,385,573.35	572,048,115.04
其中：营业成本	1	488,113,333.77	377,257,214.57
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	2	11,030,379.04	7,101,413.39
销售费用	3	86,176,115.84	70,623,945.87
管理费用	4	65,790,427.06	42,574,727.16
研发费用	5	80,718,825.82	66,309,783.61
财务费用	6	-10,443,508.18	8,181,030.44
其中：利息费用		2,346,987.46	3,717,291.88
利息收入		858,399.49	633,248.55
加：其他收益	7	13,145,706.79	7,568,147.78
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,465,801.66	1,193,994.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	9	1,578,310.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,755,612.46	-6,383,458.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-3,263,663.48	-2,306,246.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	19,578.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		256,232,345.87	105,768,119.56
加：营业外收入	13	870,208.72	335,860.00
减：营业外支出	14	449,058.95	88,913.23

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,653,495.64	106,015,066.33
减：所得税费用	15	40,891,592.45	6,433,797.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,761,903.19	99,581,269.29
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）		215,761,903.19	99,581,269.29
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）		5,574,908.98	-2,286,342.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		210,186,994.21	101,867,611.95
六、其他综合收益的税后净额	16	-1,289,553.93	1,713,777.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,012,602.29	1,187,889.72
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,012,602.29	1,187,889.72
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-1,012,602.29	1,187,889.72
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-276,951.64	525,887.97
七、综合收益总额		214,472,349.26	101,295,046.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		209,174,391.92	103,055,501.67

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,297,957.34	-1,760,454.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.12	1.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.12	1.03

法定代表人：王功勇

主管会计工作负责人：姚丽娟

会计机构负责人：沈怡青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	934,654,448.74	616,803,126.86
减：营业成本	1	613,503,056.19	432,606,758.93
税金及附加		6,279,663.89	3,237,071.83
销售费用		76,952,505.07	61,731,908.55
管理费用		34,018,535.85	18,213,156.47
研发费用	2	36,806,557.41	30,190,328.71
财务费用		-5,956,209.80	2,501,199.40
其中：利息费用			3,559,000.79
利息收入		734,150.74	521,742.66
加：其他收益		2,363,028.83	1,015,449.50
投资收益（损失以“-”号填列）	3	29,413,797.13	52,051,878.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,578,310.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,518,067.26	-18,398,435.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,224,368.50	-208,169.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,597.45	184.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,686,638.71	102,783,609.97
加：营业外收入		508,472.79	7,792.03
减：营业外支出		66,297.77	3,474.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,128,813.73	102,787,927.81
减：所得税费用		21,958,246.84	882,281.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,170,566.89	101,905,646.59
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,170,566.89	101,905,646.59
(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		-380,134.57	2,137.28
(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		-380,134.57	2,137.28
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-380,134.57	2,137.28
7. 其他			
六、综合收益总额		151,790,432.32	101,907,783.87
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		972,337,459.70	543,509,231.86
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		69,099,745.03	49,508,584.65
收到其他与经营活动有关的现金	1 (1)	6,341,813.83	4,903,634.36
经营活动现金流入小计		1,047,779,018.56	597,921,450.87
购买商品、接受劳务支付的现金		546,256,262.83	268,445,337.66
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		147,490,863.77	122,437,071.53
支付的各项税费		61,366,142.26	33,204,293.88
支付其他与经营活动有关的现金	1 (2)	77,306,572.07	57,248,398.79
经营活动现金流出小计		832,419,840.93	481,335,101.86
经营活动产生的现金流量净额		215,359,177.63	116,586,349.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,861.55	82,791.50
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	1 (3)	833,578,058.54	502,840,238.16
投资活动现金流入小计		833,717,920.09	502,923,029.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,031,253.67	70,392,911.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1 (4)	968,584,624.66	503,308,863.42
投资活动现金流出小计		1,023,615,878.33	573,701,774.99
投资活动产生的现金流量净额		-189,897,958.24	-70,778,745.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,908,697.82	58,131,833.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的			

现金			
筹资活动现金流入小计		17,908,697.82	58,431,833.15
偿还债务支付的现金		12,942,114.99	83,629,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,912,380.04	32,095,249.98
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	1 (5)	765,614.78	1,155,309.77
筹资活动现金流出小计		17,620,109.81	116,879,559.75
筹资活动产生的现金流量净额		288,588.01	-58,447,726.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,345,450.26	3,816,954.59
五、现金及现金等价物净增加额		34,095,257.66	-8,823,168.33
加：期初现金及现金等价物余额		84,811,931.09	93,635,099.42
六、期末现金及现金等价物余额		118,907,188.75	84,811,931.09

法定代表人：王功勇

主管会计工作负责人：姚丽娟

会计机构负责人：沈怡青

(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		938,023,230.36	591,736,459.77
收到的税费返还		55,845,688.60	42,911,454.23
收到其他与经营活动有关的现金		7,319,481.68	6,512,050.06
经营活动现金流入小计		1,001,188,400.64	641,159,964.06
购买商品、接受劳务支付的现金		628,918,102.91	471,190,241.42
支付给职工以及为职工支付的现金		75,245,737.43	61,518,181.91
支付的各项税费		37,663,269.59	11,417,787.72
支付其他与经营活动有关的现金		74,897,349.75	42,066,255.04
经营活动现金流出小计		816,724,459.68	586,192,466.09
经营活动产生的现金流量净额		184,463,940.96	54,967,497.97
二、投资活动产生的现金流			

量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,000,000.00	47,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,045,522.13	7,395,895.26
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		800,297,954.80	486,070,934.59
投资活动现金流入小计		826,343,476.93	540,466,829.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,554,274.66	5,023,878.28
投资支付的现金		250,000.00	5,290,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		968,094,624.66	505,108,863.42
投资活动现金流出小计		984,898,899.32	515,422,741.70
投资活动产生的现金流量净额		-158,555,422.39	25,044,088.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,300,000.00
偿还债务支付的现金			80,026,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,441,580.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			108,468,380.31
筹资活动产生的现金流量净额			-107,168,380.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,643,264.54	2,548,150.87
五、现金及现金等价物净增加额		34,551,783.11	-24,608,643.32
加：期初现金及现金等价物余额		60,507,360.25	85,116,003.57
六、期末现金及现金等价物余额		95,059,143.36	60,507,360.25

(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	99,050,000.00				22,116,335.32		1,557,632.18		49,525,000.00		393,191,007.61	- 5,579,341.26	559,860,633.85
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	99,050,000.00				22,116,335.32		1,557,632.18		49,525,000.00		393,191,007.61	- 5,579,341.26	559,860,633.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填					10,063,804.92		- 1,012,602.29				210,186,994.21	5,619,848.42	224,858,045.26

列)												
(一) 综合收益总额						1,012,602.29				210,186,994.21	5,297,957.34	214,472,349.26
(二) 所有者投入和减少资本				10,320,491.71							65,204.29	10,385,696.00
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				10,320,491.71							65,204.29	10,385,696.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者												

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				-256,686.79						256,686.79		
四、本年期末余额	99,050,000.00			32,180,140.24		545,029.89	49,525,000.00	603,378,001.82	40,507.16	784,718,679.11		

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	99,050,000.00				21,273,099.56		369,742.46		49,525,000.00		316,085,895.66	-	4,095,731.17	482,208,006.51
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	99,050,000.00				21,273,099.56		369,742.46		49,525,000.00		316,085,895.66	-	4,095,731.17	482,208,006.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					843,235.76		1,187,889.72				77,105,111.95	-	1,483,610.09	77,652,627.34
（一）综合收益总额							1,187,889.72				101,867,611.95	-	1,760,454.69	101,295,046.98
（二）所有者投入和减少资					1,278,832.04							-158,751.68		1,120,080.36

本													
1. 股东投入的普通股												-200,000.00	-200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,278,832.04								41,248.32	1,320,080.36
4. 其他													
(三) 利润分配												-24,762,500.00	-24,762,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-24,762,500.00	-24,762,500.00
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				-435,596.28						435,596.28		
四、本年期末余额	99,050,000.00			22,116,335.32		1,557,632.18	49,525,000.00		393,191,007.61	5,579,341.26	-	559,860,633.85

法定代表人：王功勇

主管会计工作负责人：姚丽娟

会计机构负责人：沈怡青

(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	99,050,000.00				22,817,320.54		2,137.28		49,525,000.00		370,940,299.91	542,334,757.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,050,000.00				22,817,320.54		2,137.28		49,525,000.00		370,940,299.91	542,334,757.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					10,385,696.00		- 380,134.57				152,170,566.89	162,176,128.32
(一) 综合收益总额							- 380,134.57				152,170,566.89	151,790,432.32
(二) 所有者投入和减 少资本					10,385,696.00							10,385,696.00
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					10,385,696.00							10,385,696.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	99,050,000.00				33,203,016.54		-	377,997.29		49,525,000.00		523,110,866.80	704,510,886.05

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	永	其								

		先 股	续 债	他			备				
一、上年期末余额	99,050,000.00				21,497,240.18			49,525,000.00		293,797,153.32	463,869,393.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,050,000.00				21,497,240.18			49,525,000.00		293,797,153.32	463,869,393.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,320,080.36		2,137.28			77,143,146.59	78,465,364.23
(一) 综合收益总额							2,137.28			101,905,646.59	101,907,783.87
(二) 所有者投入和减少 资本					1,320,080.36						1,320,080.36
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					1,320,080.36						1,320,080.36
4. 其他											
(三) 利润分配										-24,762,500.00	-24,762,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配										-24,762,500.00	-24,762,500.00
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	99,050,000.00				22,817,320.54		2,137.28		49,525,000.00		370,940,299.91	542,334,757.73

银河电力集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

银河电力集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市市场监督管理局批准，由自然人张海、丁富民、王露、李艳华和孙素文发起设立，于 2009 年 12 月 3 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440301104395236 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 1,000.00 万元。公司现持有统一社会信用代码为 91440300697142219Q 的营业执照，注册资本 9,905.00 万元，股份总数 9,905.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电工仪器仪表制造行业。主要经营活动为智能电表、智能用电管理系统的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 10 日第五届董事会第十七次会议批准对外报出。

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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外分、子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（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 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

（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) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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。

对于租赁应收款、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。

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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

（十一）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——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
应收账款——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——出口退税组合		
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 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产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。

(十二) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

(1) 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。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
低值易耗品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
不良品组合	不合格产品	基于产品标准确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	可变现净值计算方法
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100.00%
1-2 年	账面余额的 100.00%
2 年以上	账面余额的 0.00%

库龄组合可变现净值的确定依据：2 年以上存货通常不具备交易价值，可变现净值为 0。

（十三）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。

(十四) 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	平均年限法	20-30	5	4.75-3.17
通用设备	平均年限法	5	5	19.00
专用设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	8	5	11.88

(十五) 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
房屋建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专用软件等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（年）及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
专用软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

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、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(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、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，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) 折旧费用与长期待摊费用

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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

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。

(5) 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、高新科技研发保险费，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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(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) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计

入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 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

（1）产品销售收入

1）硬件内销：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，依据客户签收后的送货单等回执，按签收日期确认商品销售收入的实现；

2）硬件外销：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单或客户签收单等资料，公司根据与客户合同约定的贸易术语确认收入；

3）软件销售：公司系统软件销售主要是利用已有的产品基础平台，基于客户需求进行进一步定制和优化后，并完成系统安装、测试、上线后，经客户验收确认收入。

（2）服务收入

对于系统维护、服务类质保等相关服务，按合同约定的服务期间直线法分摊确认收入；对于其他成果交付类的服务，于合同约定的相关工作成果交付后确认收入。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 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。

(2) 公司作为出租人

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，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策变更

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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	5%、6%、9%、13%；出口货物享有“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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	8.25%、15%、20%、27%、30%

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%
江西银河表计有限公司（以下简称江西银河公司）	15%
Inhemeter Africa Company limited（以下简称银河非洲公司）	30%
深圳慧联软通科技有限公司（以下简称深圳慧联公司）	15%
珠海银河智能电网有限公司（以下简称珠海电网公司）	15%
珠海银河耐吉科技股份有限公司（以下简称银河耐吉公司）[注 1]	20%
香港银河耐吉科技有限公司（以下简称香港耐吉公司）[注 2]	8.25%
INHE SA PROPRIETARY LIMITED（以下简称银河南非公司）	27%
银河电力集团成都有限公司（以下简称银河成都公司）	20%
Inhemeter, S. de R.L. de C.V.（以下简称银河墨西哥公司）	30%

[注 1] 银河耐吉公司被认定为高新技术企业，同时符合小微企业税收优惠条件，2024 年适用小微企业税收优惠

[注 2] 采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书（GR202444207477），本公司被认定为高新技术企业，在 2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策。2024 年度公司按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202236001481），江西银河公司被认定为高新技术企业，在 2022 年至 2024 年享受高新技术企业税

收优惠政策，2024 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书（GR202244206698），深圳慧联公司被认定为高新技术企业，在 2022 至 2024 年享受高新技术企业税收优惠政策，2024 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202344010423），珠海电网公司被认定为高新技术企业，在 2023 年至 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，2024 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202444003379），银河耐吉公司被认定为高新技术企业，在 2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，子公司银河成都公司及银河耐吉公司属于小型微利企业，享受小型微利企业企业所得税税收优惠政策。

根据《香港法例》第 112 章，《税务条例》第 14 条，香港采用地域来源原则征税，即只有源自香港的利润才需在香港课税，而源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。子公司香港耐吉公司按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

2. 增值税

根据国务院发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，销售自行开发生产的软件产品的，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司深圳慧联公司享受即征即退的优惠政策。

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），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。本公司及子公司江西银河公司、珠海电网公司享受进项税额加计抵减的优惠政策。

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
库存现金	94,515.20	105,596.72
银行存款	118,812,673.55	84,716,916.37

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	42,077,172.64	33,082,841.75
合 计	160,984,361.39	117,905,354.84
其中：存放在境外的款项总额	15,976,265.44	3,311,086.97

(2) 其他货币资金

项 目	期末数	期初数
承兑汇票保证金	16,464,595.33	4,944,879.00
保函保证金	25,612,577.31	28,137,962.75
合 计	42,077,172.64	33,082,841.75

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	172,902,724.76	34,019,766.11
其中：理财产品	117,902,724.76	6,019,766.11
结构性存款	55,000,000.00	28,000,000.00
合 计	172,902,724.76	34,019,766.11

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	197,377,035.68	181,277,312.34
1-2 年	7,928,647.30	3,888,938.79
2-3 年		149,882.59
3-4 年	140,863.89	240,953.97
4-5 年	35,475.00	
5 年以上		120,816.70
账面余额合计	205,482,021.87	185,677,904.39
减：坏账准备	11,104,230.90	10,979,099.76
账面价值合计	194,377,790.97	174,698,804.63

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	35,475.00	0.02	35,475.00	100.00	
按组合计提坏账准备	205,446,546.87	99.98	11,068,755.90	5.39	194,377,790.97
合 计	205,482,021.87	100.00	11,104,230.90	5.40	194,377,790.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,297,550.64	0.70	1,297,550.64	100.00	
按组合计提坏账准备	184,380,353.75	99.30	9,681,549.12	5.25	174,698,804.63
合 计	185,677,904.39	100.00	10,979,099.76	5.91	174,698,804.63

2) 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 (%)
账龄组合	199,889,074.42	10,491,042.46	5.25
质保金组合	5,557,472.45	577,713.44	10.40
小 计	205,446,546.87	11,068,755.90	5.39

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	191,929,394.19	9,596,469.72	5.00
1-2 年	7,818,816.34	781,881.63	10.00
3-4 年	140,863.89	112,691.11	80.00
小 计	199,889,074.42	10,491,042.46	5.25

(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	1,297,550.64	35,475.00		1,297,550.64		35,475.00

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	9,681,549.12	1,698,995.94		677,204.07	-365,414.91	11,068,755.90
合 计	10,979,099.76	1,734,470.94		1,974,754.71	-365,414.91	11,104,230.90

(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	1,974,754.71

(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	小 计		
第一名	97,508,126.10	318,569.27	97,826,695.37	42.49	4,891,334.77
第二名	25,099,723.01	9,788,595.92	34,888,318.93	15.15	1,981,688.49
第三名	25,817,138.60		25,817,138.60	11.21	1,290,856.93
第四名	17,232,449.41		17,232,449.41	7.49	861,622.47
第五名		14,632,698.63	14,632,698.63	6.36	731,634.93
小 计	165,657,437.12	24,739,863.82	190,397,300.94	82.70	9,757,137.59

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		890,000.00
合 计		890,000.00

(2) 减值准备计提情况

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

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	890,000.00	100.00			890,000.00
其中：银行承兑汇票	890,000.00	100.00			890,000.00
合计	890,000.00	100.00			890,000.00

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	1,761,379.20	97.16		1,761,379.20	6,278,383.36	97.15		6,278,383.36
1-2 年	1,486.80	0.08		1,486.80	9,653.01	0.15		9,653.01
2-3 年					112,056.64	1.73		112,056.64
3 年以上	50,082.62	2.76		50,082.62	62,613.11	0.97		62,613.11
合计	1,812,948.62	100.00		1,812,948.62	6,462,706.12	100.00		6,462,706.12

(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 (%)
第一名	289,603.77	15.97
第二名	255,096.86	14.07
厦门四信智慧电力科技有限公司	241,518.05	13.32
科诺莱恩国际会展（北京）有限公司	190,505.55	10.51
永修县供电有限责任公司	170,813.78	9.42
小计	1,147,538.01	63.29

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
押金保证金	5,260,405.46	3,763,276.88
备用金	1,227,157.62	1,163,711.49

款项性质	期末数	期初数
拆借款		832,279.94
其他	676,865.03	271,189.19
账面余额合计	7,164,428.11	6,030,457.50
减：坏账准备	359,235.25	339,404.11
账面价值合计	6,805,192.86	5,691,053.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,411,389.06	2,707,556.17
1-2 年	1,021,176.96	1,098,544.45
2-3 年	500,920.00	1,920,519.20
3-4 年	1,903,520.97	35,610.21
4-5 年	36,392.38	87,506.68
5 年以上	291,028.74	180,720.79
账面余额合计	7,164,428.11	6,030,457.50
减：坏账准备	359,235.25	339,404.11
账面价值合计	6,805,192.86	5,691,053.39

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,164,428.11	100.00	359,235.25	5.01	6,805,192.86
合 计	7,164,428.11	100.00	359,235.25	5.01	6,805,192.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,030,457.50	100.00	339,404.11	5.63	5,691,053.39

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	6,030,457.50	100.00	339,404.11	5.63	5,691,053.39

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 (%)
应收押金保证金组合	5,260,405.46	263,020.27	5.00
账龄组合	1,904,022.65	96,214.98	5.05
其中：1 年以内	1,883,745.69	94,187.28	5.00
1-2 年	20,276.96	2,027.70	10.00
小 计	7,164,428.11	359,235.25	5.01

(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	273,241.66	51,762.45	14,400.00	339,404.11
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,013.85	1,013.85		
本期计提	85,756.16	-48,801.28	-15,813.36	21,141.52
本期核销		1,947.32		1,947.32
其他变动	-776.42		1,413.36	636.94
期末数	357,207.55	2,027.70		359,235.25
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00		5.01

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,947.32

(6) 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
第一名	押金保证金	1,886,955.00	3-4 年	26.34	94,347.75
第二名	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	13.96	50,000.00
	其他	213,276.85	1 年以内	3.26	12,691.54
		20,276.96	1-2 年		
第三名	押金保证金	1,096,578.27	1 年以内	15.31	54,828.91
第四名	押金保证金	500,000.00	2-3 年	6.98	25,000.00
第五名	其他	396,158.97	1 年以内	5.53	19,807.95
小 计		5,113,246.05		71.38	256,676.15

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
原材料	17,944,772.36	5,078,188.77	12,866,583.59	16,899,783.56	5,024,353.19	11,875,430.37
库存商品	41,770,439.79	6,336,684.36	35,433,755.43	61,725,493.45	5,316,275.90	56,409,217.55
发出商品	41,661,987.22		41,661,987.22	5,089,592.07		5,089,592.07
委托加工物资	1,119,294.67		1,119,294.67	8,613,893.12		8,613,893.12
低值易耗品	233,891.25	88,960.04	144,931.21	234,058.75	30,850.26	203,208.49
在产品	12,555,078.73	592,190.67	11,962,888.06	7,905,020.12	1,433,914.57	6,471,105.55
合同履约成本	4,984,812.60		4,984,812.60	4,683,406.51		4,683,406.51
合 计	120,270,276.62	12,096,023.84	108,174,252.78	105,151,247.58	11,805,393.92	93,345,853.66

(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	5,024,353.19	497,315.39		443,479.81		5,078,188.77
库存商品	5,316,275.90	1,452,175.43	142,097.10	573,864.07		6,336,684.36

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	
低值易耗品	30,850.26	60,993.15		2,883.37		88,960.04
在产品	1,433,914.57	380,621.90		1,222,345.80		592,190.67
合 计	11,805,393.92	2,391,105.87	142,097.10	2,242,573.05		12,096,023.84

(3) 合同履行成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
项目成本	4,683,406.51	38,926,746.45	38,625,340.36		4,984,812.60
小 计	4,683,406.51	38,926,746.45	38,625,340.36		4,984,812.60

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	24,739,863.82	1,236,993.19	23,502,870.63	7,288,711.61	364,435.58	6,924,276.03
合 计	24,739,863.82	1,236,993.19	23,502,870.63	7,288,711.61	364,435.58	6,924,276.03

(2) 减值准备计提情况

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	
合同资产减值准备	364,435.58	872,557.61				1,236,993.19
合 计	364,435.58	872,557.61				1,236,993.19

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
待抵扣增值税进项税额	8,058,535.98		8,058,535.98	13,691,842.58		13,691,842.58
预缴企业所得税	1,624,302.88		1,624,302.88	416,784.48		416,784.48
待摊费用	8,200.00		8,200.00	32,970.46		32,970.46
合 计	9,691,038.86		9,691,038.86	14,141,597.52		14,141,597.52

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	348,008,718.40	9,444,348.37	48,871,924.30	3,516,818.50	409,841,809.57
本期增加金额	201,858,381.72	1,149,627.92	16,658,529.84	2,309,825.38	221,976,364.86
1) 购置	4,011,574.00	1,110,221.50	12,294,823.63	2,274,544.66	19,691,163.79
2) 在建工程转入	197,846,807.72		3,899,461.07		201,746,268.79
3) 汇率变动		39,406.42	464,245.14	35,280.72	538,932.28
本期减少金额	283,900.00	549,898.84	48,187.95	341,854.48	1,223,841.27
处置或报废	283,900.00	549,898.84	48,187.95	341,854.48	1,223,841.27
期末数	549,583,200.12	10,044,077.45	65,482,266.19	5,484,789.40	630,594,333.16
累计折旧					
期初数	71,654,861.30	6,427,339.30	20,102,229.20	1,873,702.69	100,058,132.49
本期增加金额	15,100,092.10	888,301.59	4,514,329.17	510,618.72	21,013,341.58
1) 计提	15,100,092.10	852,602.84	4,204,129.44	499,292.46	20,656,116.84
2) 汇率变动		35,698.75	310,199.73	11,326.26	357,224.74
本期减少金额	112,403.45	515,980.74	9,469.32	241,011.29	878,864.80
处置或报废	112,403.45	515,980.74	9,469.32	241,011.29	878,864.80
期末数	86,642,549.95	6,799,660.15	24,607,089.05	2,143,310.12	120,192,609.27
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	462,940,650.17	3,244,417.30	40,875,177.14	3,341,479.28	510,401,723.89
期初账面价值	276,353,857.10	3,017,009.07	28,769,695.10	1,643,115.81	309,783,677.08

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,377,261.65
小 计	18,377,261.65

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	192,975,982.49	手续办理中
小 计	192,975,982.49	

11. 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
珠海电网公司电力研究院				147,241,765.07		147,241,765.07
其他	517,237.01		517,237.01	2,269,535.70		2,269,535.70
合 计	517,237.01		517,237.01	149,511,300.77		149,511,300.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
珠海电网公司电力研究院	25,000.00	147,241,765.07	48,838,826.82	196,080,591.89		
小 计	25,000.00	147,241,765.07	48,838,826.82	196,080,591.89		

(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
珠海电网公司电力研究院	78.43	100.00	6,747,298.16	1,885,824.30	3.50	银行融资
小 计			6,747,298.16	1,885,824.30		

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,817,247.85	1,817,247.85
本期增加金额	364,578.21	364,578.21
1) 租入	90,322.58	90,322.58
2) 汇率变动	274,255.63	274,255.63

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	2,181,826.06	2,181,826.06
累计折旧		
期初数	808,728.57	808,728.57
本期增加金额	708,538.18	708,538.18
1) 计提	602,139.28	602,139.28
2) 汇率变动	106,398.90	106,398.90
本期减少金额		
期末数	1,517,266.75	1,517,266.75
账面价值		
期末账面价值	664,559.31	664,559.31
期初账面价值	1,008,519.28	1,008,519.28

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	27,439,871.97	7,127,358.39	34,567,230.36
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	27,439,871.97	7,127,358.39	34,567,230.36
累计摊销			
期初数	3,978,771.89	1,308,490.67	5,287,262.56
本期增加金额	548,797.44	712,735.92	1,261,533.36
计提	548,797.44	712,735.92	1,261,533.36
本期减少金额			
期末数	4,527,569.33	2,021,226.59	6,548,795.92
账面价值			
期末账面价值	22,912,302.64	5,106,131.80	28,018,434.44

项 目	土地使用权	专用软件	合 计
期初账面价值	23,461,100.08	5,818,867.72	29,279,967.80

14. 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
装修工程款	18,567.66		18,567.66		
合 计	18,567.66		18,567.66		

15. 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	24,195,348.36	4,382,879.37	20,222,326.58	2,984,797.01
内部交易未实现利润	10,583,562.51	1,673,055.72	12,983,443.36	1,871,181.05
递延收益	1,620,958.86	243,143.83	1,847,139.06	277,070.86
租赁负债	753,268.81	225,980.64	986,903.95	251,784.96
合 计	37,153,138.54	6,525,059.56	36,039,812.95	5,384,833.88

(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	664,559.31	199,367.79	1,008,519.28	237,312.46
交易性金融资产公允价值变动	1,578,310.93	236,746.64		
合 计	2,242,870.24	436,114.43	1,008,519.28	237,312.46

(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	436,114.43	6,088,945.13	233,121.03	5,151,712.85
递延所得税负债	436,114.43		233,121.03	4,191.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	601,134.82	3,589,542.61
内部交易未实现毛利	384,620.20	508,903.01
可弥补亏损	131,390,907.41	87,057,767.24
合 计	132,376,662.43	91,156,212.86

(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
2027 年	260,659.21	260,659.21	
2028 年	351,642.02	351,642.02	
2029 年	12,016,450.74	11,652,998.28	
2030 年	18,042,363.73	18,042,363.73	
2031 年	19,278,438.72	19,278,438.72	
2032 年	17,891,834.91	17,891,834.91	
2033 年	19,579,830.37	19,579,830.37	
2034 年	43,969,687.71		
合 计	131,390,907.41	87,057,767.24	

16. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	1,242,116.36		1,242,116.36	395,344.44		395,344.44
合 计	1,242,116.36		1,242,116.36	395,344.44		395,344.44

17. 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	16,464,595.33	16,464,595.33	质押	承兑汇票保证金
货币资金	25,612,577.31	25,612,577.31	质押	保函保证金
固定资产	290,543,793.32	258,799,424.23	抵押	为取得借款抵押给银行

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
无形资产	16,406,646.77	13,129,509.72	抵押	为取得借款抵押给银行
合 计	349,027,612.73	314,006,106.59		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,944,879.00	4,944,879.00	质押	承兑汇票保证金
货币资金	28,137,962.75	28,137,962.75	质押	保函保证金
货币资金	10,582.00	10,582.00	冻结	因诉讼冻结的银行存款
固定资产	149,414,911.22	108,835,530.29	抵押	为取得借款抵押给银行
在建工程	147,241,765.07	147,241,765.07	抵押	为取得借款抵押给银行
无形资产	16,406,646.77	13,457,642.64	抵押	为取得借款抵押给银行
合 计	346,156,746.81	302,628,361.75		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款-本金	12,952,000.00	3,857,714.99
应付利息	6,300.00	4,243.49
合 计	12,958,300.00	3,861,958.48

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,831,486.00	42,294,395.00
合 计	58,831,486.00	42,294,395.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
劳务及材料款	97,806,997.87	125,336,760.66
工程、设备款	31,603,460.57	12,658,386.34
合 计	129,410,458.44	137,995,147.00

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租款	4,587.15	
合 计	4,587.15	

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收劳务、货款	78,983,630.35	58,936,429.53
合 计	78,983,630.35	58,936,429.53

23. 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	19,907,868.54	144,461,150.88	133,976,639.84	30,392,379.58
离职后福利—设定提存计划		14,693,719.39	14,693,719.39	
合 计	19,907,868.54	159,154,870.27	148,670,359.23	30,392,379.58

(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	19,907,245.69	132,416,088.37	121,932,383.31	30,390,950.75
职工福利费		2,384,251.78	2,384,251.78	
社会保险费	616.04	5,054,790.66	5,053,989.16	1,417.54
其中：医疗保险费	616.04	4,396,423.39	4,395,621.89	1,417.54
工伤保险费		208,727.61	208,727.61	
生育保险费		449,639.66	449,639.66	
住房公积金		4,458,282.00	4,458,282.00	
工会经费和职工教育经费	6.81	147,738.07	147,733.59	11.29
小 计	19,907,868.54	144,461,150.88	133,976,639.84	30,392,379.58

(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		14,287,632.25	14,287,632.25	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		406,087.14	406,087.14	
小 计		14,693,719.39	14,693,719.39	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,794,379.29	716,679.07
企业所得税	12,771,782.49	3,309,976.32
代扣代缴个人所得税	712,511.65	517,146.15
城市维护建设税	500,236.03	555,304.16
房产税	190,378.62	196,605.26
土地使用税	85,288.96	85,288.96
教育费附加	228,983.79	244,084.11
地方教育附加	152,655.87	162,722.72
印花税	300,270.08	183,170.55
合 计	16,736,486.78	5,970,977.30

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付佣金	3,218,418.25	8,780,101.58
押金保证金	1,010,964.79	1,981,053.95
应付未付费用	8,422,252.50	6,150,891.54
其他	87,664.89	230,827.50
合 计	12,739,300.43	17,142,874.57

26. 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	22,423,154.71	8,894,859.10
一年内到期的租赁负债	281,278.48	381,666.09
合 计	22,704,433.19	9,276,525.19

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,997.79	48,021.15
销售返利	1,803,027.00	
合 计	1,807,024.79	48,021.15

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款-本金	73,725,636.49	91,368,338.67
应付利息	78,845.51	108,764.55
合 计	73,804,482.00	91,477,103.22

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	488,901.94	642,869.55
减：未确认融资费用	16,911.61	37,631.69
合 计	471,990.33	605,237.86

30. 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	1,847,139.06		226,180.20	1,620,958.86	公司收到的与资产相关的政府补助，按相应资产的折旧进度摊销
合 计	1,847,139.06		226,180.20	1,620,958.86	

31. 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	99,050,000						99,050,000

32. 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	20,730,163.10		256,686.79	20,473,476.31
其他资本公积	1,386,172.22	10,320,491.71		11,706,663.93
合 计	22,116,335.32	10,320,491.71	256,686.79	32,180,140.24

(2) 其他说明

本期股本溢价减少 256,686.79 元，系公司购买子公司少数股权，新取得的长期股权投资与按照持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算可辨认净资产份额之间的差额。

本期其他资本公积增加 10,320,491.71 元，系公司对员工股权激励确认的股份支付，具体详见本财务报表附注十二之说明。

33. 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		
将重分类进损益的其他综合收益	1,557,632.18	- 1,289,553.93			- 1,012,602.29	-276,951.64	545,029.89	
其中：外币财务报表折算差额	1,557,632.18	- 1,289,553.93			- 1,012,602.29	-276,951.64	545,029.89	
其他综合收益合计	1,557,632.18	- 1,289,553.93			- 1,012,602.29	-276,951.64	545,029.89	

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,525,000.00			49,525,000.00
合 计	49,525,000.00			49,525,000.00

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	393,191,007.61	316,085,895.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,186,994.21	101,867,611.95
减：应付普通股股利		24,762,500.00
期末未分配利润	603,378,001.82	393,191,007.61

(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	964,358,726.73	487,358,034.38	675,564,483.03	376,019,409.39
其他业务收入	2,069,071.03	755,299.39	2,179,313.23	1,237,805.18
合 计	966,427,797.76	488,113,333.77	677,743,796.26	377,257,214.57

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,465,992.14	1,940,934.14
房产税	3,479,731.89	2,646,857.64
教育费附加	1,574,992.63	916,382.04
地方教育附加	1,049,995.09	610,921.33
印花税	1,019,586.26	547,819.21
土地使用税	432,263.53	432,263.53
车船税	5,110.00	3,660.00
环保税	2,707.50	2,575.50
合 计	11,030,379.04	7,101,413.39

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,676,286.97	25,701,683.58
办公及差旅费	20,141,805.02	18,109,143.73
销售佣金	13,846,582.95	10,945,197.21
业务招待费及宣传费	9,623,157.28	11,579,909.81
中介服务费	1,860,167.30	426,583.60
折旧及摊销	381,555.62	439,037.82
其他	5,646,560.70	3,422,390.12
合 计	86,176,115.84	70,623,945.87

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,564,738.79	23,773,380.07
折旧及摊销	12,984,120.23	9,589,089.72
办公及差旅费	6,086,846.98	4,791,051.31
租赁费	1,100,400.51	1,028,752.74
中介服务费	4,161,934.60	658,678.82
股份支付	9,468,024.44	1,157,506.45
其他	2,424,361.51	1,576,268.05
合 计	65,790,427.06	42,574,727.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	69,657,414.80	53,983,048.08
物料类消耗	2,103,279.61	3,558,704.41
折旧及摊销	3,763,888.66	3,602,311.82
办公及差旅费	2,684,360.97	3,846,722.71
检验检测费	1,115,838.41	659,029.18
租赁物业费	457,764.14	489,708.97

项 目	本期数	上年同期数
其他	936,279.23	170,258.44
合 计	80,718,825.82	66,309,783.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,346,987.46	3,717,291.88
利息收入	-858,399.49	-633,248.55
汇兑损益	-14,951,745.31	1,391,575.78
手续费	3,019,649.16	3,705,411.33
合 计	-10,443,508.18	8,181,030.44

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	226,180.20	226,180.20	
与收益相关的政府补助	7,933,733.19	7,186,884.21	3,670,482.32
代扣个人所得税手续费返还	182,975.59	155,083.37	
增值税加计抵减	4,802,817.81		
合 计	13,145,706.79	7,568,147.78	3,670,482.32

注：与收益相关的政府补助，未全部计入本期非经常性损益，主要系软件即征即退政策影响。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	1,442,796.88	1,171,226.75
拆借利息收入	23,004.78	22,768.13
合 计	1,465,801.66	1,193,994.88

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,578,310.93	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,578,310.93	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,755,612.46	-6,383,458.17
合 计	-1,755,612.46	-6,383,458.17

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,391,105.87	-2,254,596.46
合同资产减值损失	-872,557.61	-51,649.69
合 计	-3,263,663.48	-2,306,246.15

12. 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	19,578.02		19,578.02
合 计	19,578.02		19,578.02

13. 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
罚没收入	10,432.01	23,834.63	10,432.01
无需支付的款项	595,376.58	305,867.15	595,376.58
赔款收入	258,681.51		258,681.51
其他	5,718.62	6,158.22	5,718.62
合 计	870,208.72	335,860.00	870,208.72

14. 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
罚款支出	161,547.81	34,568.37	161,547.81
非流动资产毁损报废损失	241,075.26	51,580.15	241,075.26
对外捐赠	42,130.00		42,130.00
其他	4,305.88	2,764.71	4,305.88
合 计	449,058.95	88,913.23	449,058.95

15. 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	41,833,016.16	8,039,848.54
递延所得税费用	-941,423.71	-1,606,051.50
合 计	40,891,592.45	6,433,797.04

(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	256,653,495.64	106,015,066.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	38,498,024.35	15,902,259.95
子公司适用不同税率的影响	4,597,523.63	2,381,792.22
调整以前期间所得税的影响	3,081,328.25	271,626.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	368,876.01	835,291.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-8,896,940.79
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	5,243,834.76	4,599,680.67
研发加计扣除	-10,884,742.28	-8,635,335.32
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-13,252.27	-24,577.66
所得税费用	40,891,592.45	6,433,797.04

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 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
银行利息收入	858,399.49	633,248.55
租赁收入	1,174,946.47	1,043,170.43
收到政府补助	3,610,682.32	1,940,921.74
收回暂借款、押金保证金	33,322.48	728,948.15
收到其他及往来净额	664,463.07	557,345.49
合 计	6,341,813.83	4,903,634.36

(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
办公、差旅费	27,446,441.27	21,055,386.83
销售佣金	19,408,266.28	8,379,637.94
业务招待及宣传费	11,507,330.91	12,640,528.84
中介服务费	6,022,101.90	1,085,262.42
租赁及物业费	1,558,164.65	1,518,461.71
支付押金保证金	2,580,540.22	1,714,853.44
支付其他及往来净额	8,783,726.84	10,854,267.61
合 计	77,306,572.07	57,248,398.79

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	831,271,958.21	501,688,777.52
收到理财收益	1,450,815.61	1,151,460.64
拆借款	855,284.72	
合 计	833,578,058.54	502,840,238.16

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	968,584,624.66	502,871,976.06
拆借款		436,887.36

项 目	本期数	上年同期数
合 计	968,584,624.66	503,308,863.42

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁本金及利息	515,614.78	655,309.77
购买少数股权	250,000.00	500,000.00
合 计	765,614.78	1,155,309.77

2. 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	215,761,903.19	99,581,269.29
加：资产减值准备	3,263,663.48	2,306,246.15
信用减值准备	1,755,612.46	6,383,458.17
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	21,256,441.35	16,161,526.17
无形资产摊销	1,182,622.08	1,103,710.80
长期待摊费用摊销	18,567.66	44,562.48
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）	-19,578.02	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	241,075.26	51,580.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,578,310.93	
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,290,476.13	1,083,953.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,465,801.66	-1,193,994.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-937,232.28	-1,602,441.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,191.43	-160.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,361,602.09	-7,884,288.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,282,237.00	-116,849,589.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,433,025.69	116,080,437.37
其他	10,385,696.00	1,320,080.36
经营活动产生的现金流量净额	215,359,177.63	116,586,349.01
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上年同期数
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	118,907,188.75	84,811,931.09
减：现金的期初余额	84,811,931.09	93,635,099.42
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	34,095,257.66	-8,823,168.33

3. 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	118,907,188.75	84,811,931.09
其中：库存现金	94,515.20	105,596.72
可随时用于支付的银行存款	118,812,673.55	84,706,334.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	118,907,188.75	84,811,931.09
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
货币资金	16,464,595.33	4,944,879.00	承兑汇票保证金
	25,612,577.31	28,137,962.75	保函保证金
		10,582.00	冻结的银行存款

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	42,077,172.64	33,093,423.75	

(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
货币资金			32,981,963.82
其中：美元	3,375,055.10	7.1884	24,261,246.08
欧元	81,425.72	7.5257	612,785.54
墨西哥比索	25,264.46	0.3498	8,836.82
港币	2,788.30	0.9260	2,582.08
文莱元	0.50	1.0000	0.50
肯尼亚先令	121,989,612.90	0.0565	6,887,010.27
南非兰特	1,557,727.43	0.3901	607,669.47
比尔	10,365,972.61	0.0581	601,833.06
应收账款			180,657,745.37
其中：美元	11,702,110.02	7.1884	84,119,447.66
欧元	158,103.85	7.5257	1,189,842.14
肯尼亚先令	1,688,907,193.49	0.0565	95,348,455.57
其他应收款			3,537,270.79
其中：美元	467,048.31	7.1884	3,357,330.07
肯尼亚先令	2,619,328.01	0.0565	147,876.02
比尔	552,282.39	0.0581	32,064.70
应付账款			2,500,229.52
其中：美元	283,452.29	7.1884	2,037,568.44
欧元	623.40	7.5257	4,691.52
肯尼亚先令	4,946,023.23	0.0565	279,231.26
比尔	3,078,588.41	0.0581	178,738.30
其他应付款			11,842,088.44

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	1,017,146.44	7.1884	7,311,655.47
欧元	537,886.77	7.5257	4,047,974.46
墨西哥比索	220,359.37	0.3498	77,075.68
肯尼亚先令	77,049.12	0.0565	4,349.86
比尔	6,907,391.86	0.0581	401,032.97
租赁负债			471,990.33
其中：肯尼亚先令	8,360,364.62	0.0565	471,990.33
一年内到期的非流动负债			281,278.48
其中：肯尼亚先令	4,982,285.64	0.0565	281,278.48

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	69,657,414.80	53,983,048.08
物料类消耗	2,103,279.61	3,558,704.41
折旧及摊销	3,763,888.66	3,602,311.82
办公及差旅费	2,684,360.97	3,846,722.71
检验检测费	1,115,838.41	659,029.18
租赁物业费	457,764.14	489,708.97
其他	936,279.23	170,258.44
合 计	80,718,825.82	66,309,783.61
其中：费用化研发支出	80,718,825.82	66,309,783.61
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将江西银河公司、深圳慧联公司、珠海电网公司等 9 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	
江西银河公司	江西省九江市	江西省九江市	制造业	100.00		设立
珠海电网公司	广东省珠海市	广东省珠海市	制造业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动
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
银河墨西哥公司	新设子公司	2024-11-6		

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
银河耐吉公司	2024年3月	93.58%	94.08%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	银河耐吉公司
购买成本/处置对价	250,000.00
现金	250,000.00
购买成本/处置对价合计	250,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-6,686.79
差额	-256,686.79
其中：调整资本公积	-256,686.79

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	7,933,733.19
其中：计入其他收益	7,933,733.19
合 计	7,933,733.19

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	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	1,847,139.06		226,180.20	

财务报表列报项目	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	1,847,139.06		226,180.20	

(续上表)

财务报表列报项目	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				1,620,958.86	与资产相关
小 计				1,620,958.86	

(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	8,159,913.39	7,413,064.41
合 计	8,159,913.39	7,413,064.41

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）3、五（一）6 及五（一）8 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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 82.70%（2023 年 12 月 31 日：65.85%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

（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。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币96,124,836.49元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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(四)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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产		117,902,724.76	55,000,000.00	172,902,724.76
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		117,902,724.76	55,000,000.00	172,902,724.76
非保本浮动收益理财产品		117,902,724.76		117,902,724.76
结构性存款			55,000,000.00	55,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		117,902,724.76	55,000,000.00	172,902,724.76

（二）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

对于购买的非保本浮动理财产品，银行对理财产品进行估值，采用银行估值确定的理财期末净值确定其公允价值。

（三）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

对于购买的结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

本公司不存在母公司，由自然人王功勇控制，截至 2024 年 12 月 31 日实际控制人持股情况和表决权情况如下：

自然人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王功勇	52.26	54.41

(2) 其他说明

王功勇直接持有公司 52.25% 的股份，通过深圳功不唐捐投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.0114% 的股份(表决权比例为 1.2%)，通过深圳鸾翔凤集投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.0001% 的股份(表决权比例为 0.96%)，王功勇直接和间接共计持有公司 52.26% 的股份，共计拥有公司 54.41% 的表决权，为公司的实际控制人。

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
温燕平	公司实际控制人之配偶
陶保荣	公司股东
张东焱	公司股东
深圳市创银科技股份有限公司	公司实际控制人控制的公司
珠海市创银科技有限公司	公司实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市创银科技股份有限公司	采购商品		858,931.86
珠海市创银科技有限公司	采购商品		89,097.35

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王功勇及温燕平	96,124,836.49	2022/6/23	2027/6/6	否
王功勇	107,127,217.54	2021/2/3	2027/10/15	否
	42,366,964.50	2024/7/26	2025/5/26	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
王功勇	366,705.92	2022/8/16	2024/8/30	按 4.30% 利率计息
王功勇	436,887.36	2023/8/17	2024/8/30	按 4.30% 利率计息

4. 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	12,774,674.67	10,564,675.31

(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
其他应收款	王功勇			832,279.94	60,245.22
	陶保荣			180,000.00	9,000.00
小计				1,012,279.94	69,245.22

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	深圳市创银科技股份有限公司		89,097.35
	珠海市创银科技有限公司		2,782.30
小计			91,879.65
其他应付款	张东焱	13,088.83	
小计		13,088.83	

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	通过当年市盈率确定授予日权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,813,116.54

2. 其他说明

公司确认的股份支付系实控人或员工在股权转让或增资时实际受让价格低于公允价格，历次股权激励在 2024 年各授予对象应摊销金额如下：

授予对象	以权益结算的股份支付费用
王功勇	7,905,631.43
谌冬辉	1,101,423.80
刘伟	411,094.68
姚丽娟	186,461.54
刘超	167,815.38
张东焱	154,555.52
何梓劲	142,342.43
朱剑平	93,230.77
章春鹏	93,230.77
温燕	93,230.77
龙丹	93,230.77
郭涛	93,230.77
吴德锋	23,217.39
郑超波[注]	-173,000.02
合 计	10,385,696.00

[注]郑超波在服务期内离职，本期冲回前期计提的股份支付费用

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	9,468,024.44	
研发人员	93,230.77	
销售人员	824,440.79	
合 计	10,385,696.00	

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
其中：少数股东承担	65,204.29	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司未解冻保函保证金情况如下：

单位	金融机构	保函编号	保函保证金 (本金)	未解冻保函保证金	保函到期日
本公司	中国银行股份有限公司深圳曦湾支行	GC1783921000282[注 1]	42,855.12	42,855.12	2024/12/16
		GC1783921002230	590,000.00	590,000.00	2025/4/15
		GC1783923000536	522,000.00	522,000.00	2026/2/27
		GC1783923000818[注 2]	95,700.00	95,700.00	2024/6/2
		GC1783923001425	910,000.00	910,000.00	2025/8/25
		GC1778723000129	90,000.00	90,000.00	2026/6/26
		GC1778723000136[注 2]	97,000.00	97,000.00	2024/7/4
		GC1783923001624	5,800,000.00	5,800,000.00	2025/1/18
		GC1783923002106	5,800,000.00	5,800,000.00	2025/1/1
		GC1783923002836	130,000.00	130,000.00	2027/1/5
		GC1783923003353	10,000.00	10,000.00	2025/1/7
		GC1778723000323	159,000.00	159,000.00	2026/1/9
		GC1783924000537	160,000.00	160,000.00	2025/1/7
		GC1783924000816[注 2]	90,000.00	90,000.00	2024/10/26
		GC1783924001557[注 2]	840,000.00	840,000.00	2024/11/8
		GC1783924001558[注 2]	680,000.00	680,000.00	2024/11/14
		GC1783924001663	30,000.00	30,000.00	2025/3/3
		GC1783924001662	50,000.00	50,000.00	2025/3/3
		GC1783924001637	220,000.00	220,000.00	2025/11/8
		GC1783924001852	30,000.00	30,000.00	2025/3/2
		GC1783924002180	40,000.00	40,000.00	2025/4/19
		GC1783924002464	150,000.00	150,000.00	2025/6/29
		GC1783924002477	800,000.00	800,000.00	2025/4/25
		GC1783924002593	160,000.00	160,000.00	2025/8/3
		GC1783924002655	10,000.00	10,000.00	2025/5/14
		GC1783924002697	10,000.00	10,000.00	2025/6/18
		GC1783924002698	140,000.00	140,000.00	2025/6/18
		GC1783924002699	60,000.00	60,000.00	2025/6/18
		GC1783924002702	20,000.00	20,000.00	2025/5/10
		GC1783924002837	20,000.00	20,000.00	2025/5/7
		GC1783924002838	30,000.00	30,000.00	2025/5/7
		GC1783924002831	10,000.00	10,000.00	2025/4/23
GC1783924002832	3,000.00	3,000.00	2025/4/23		
GC1783924002958	1,070,000.00	1,070,000.00	2025/7/15		
GC1778724000302	100,000.00	100,000.00	2026/12/16		
GC1778724000305	54,000.00	54,000.00	2026/12/17		

单位	金融机构	保函编号	保函保证金 (本金)	未解冻保函保证 金	保函到期日	
小计		GC1783924003150	200,000.00	200,000.00	2025/12/9	
		GC1783924003169	230,000.00	230,000.00	2025/7/6	
		GC1783924003170	35,000.00	35,000.00	2025/7/7	
		GC1783924003171	35,000.00	35,000.00	2025/7/7	
		GC1783924003181	35,000.00	35,000.00	2025/7/7	
		GC1783924003182	35,000.00	35,000.00	2025/7/7	
	中国建设银行股份 有限公司深圳高新 园支行	SZ182LG000175600[注 3]				2025/6/2
		SZ048LG000003700[注 3]				2025/7/21
		SZ048LG000006000[注 3]				2025/3/31
	约旦阿拉伯银行上 海分行	8501CLG202400002	4,793,967.90	4,793,967.90		2027/3/21
		8501CLG202400027	1,181,293.71	1,181,293.71		2027/9/15
	Equity bank	EBKL/149/BBG1490090024				2025/1/5
	招商银行深圳软件 基地支行	755DB24060600021[注 3]				2027/6/14
		755LG2400047[注 3]				敞口保函
		755LG2400046[注 3]				敞口保函
		755LG2400055[注 3]				2025/7/5
755DB24110700067[注 3]					2025/5/1	
小计			25,568,816.73	25,568,816.73		

[注 1] 编号为 GC1783921000282 的保函反担保到期日为 2025 年 1 月 15 日，截至 2024 年 12 月 31 日未到期

[注 2] 截至 2024 年 12 月 31 日，编号为 GC1783923000818、GC1778723000136、GC1783924000816、GC1783924001557、GC1783924001558 的保函已到期，已提交相关资料，银行未及时撤销

[注 3] 编号为 SZ182LG000175600、SZ048LG000003700、SZ048LG000006000、755DB24060600021、755LG2400047、755LG2400046、755LG2400055、755DB24110700067 的保函占用银行授信额度开立，无保函保证金

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司已出具的未履行完毕的信用证如下：

开证银行	申请单位	信用证余额	开立条件
招商银行深圳软件基地支行	本公司	10,000,000.00	信用

3. 截至资产负债表日，除上述事项及附注所述所有权或使用权受到限制的资产事项外，公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2025 年 4 月 10 日第五届董事会第十七次会议审议通过的公司《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，以 2024 年末总股本 99,050,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元(含税)，预计派发现金红利 69,335,000 元(含税)。上述预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

(二) 除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售智能电表、智能用电管理系统。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 新三板挂牌事项

本公司股票于 2024 年 12 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让，所属层级为基础层。

十六、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	191,256,831.94	158,811,089.36
1-2 年	4,672,641.84	3,860,918.29
2-3 年		138,792.59
3-4 年	140,863.89	205,478.97
5 年以上		120,816.70
账面余额合计	196,070,337.67	163,137,095.91
减：坏账准备	10,416,390.09	9,821,279.54
账面价值合计	185,653,947.58	153,315,816.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	196,070,337.67	100.00	10,416,390.09	5.31	185,653,947.58
合 计	196,070,337.67	100.00	10,416,390.09	5.31	185,653,947.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,297,550.64	0.80	1,297,550.64	100.00	
按组合计提坏账准备	161,839,545.27	99.20	8,523,728.90	5.27	153,315,816.37
合 计	163,137,095.91	100.00	9,821,279.54	6.02	153,315,816.37

2) 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 (%)
账龄组合	190,927,966.57	9,880,186.79	5.17
质保金组合	5,142,371.10	536,203.30	10.43
小 计	196,070,337.67	10,416,390.09	5.31

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	186,224,291.80	9,311,214.59	5.00
1-2 年	4,562,810.88	456,281.09	10.00
3-4 年	140,863.89	112,691.11	80.00
小 计	190,927,966.57	9,880,186.79	5.17

(2) 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	1,297,550.64			1,297,550.64		

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	8,523,728.90	2,256,372.79		363,711.60		10,416,390.09
合 计	9,821,279.54	2,256,372.79		1,661,262.24		10,416,390.09

(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	1,661,262.24

(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	小 计		
第一名	89,642,921.58		89,642,921.58	40.60	4,482,146.08
第二名	25,099,723.01	9,788,595.92	34,888,318.93	15.80	1,981,688.49
第三名	25,817,138.60		25,817,138.60	11.69	1,290,856.93
第四名	17,232,449.41		17,232,449.41	7.80	861,622.47
第五名		14,632,698.63	14,632,698.63	6.63	731,634.93
小 计	157,792,232.60	24,421,294.55	182,213,527.15	82.52	9,347,948.90

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,101,809.44	3,571,423.42
拆借款	178,452,206.51	112,274,131.94
备用金	1,204,157.62	1,125,066.99
其他	9,614,890.29	263,948.15
账面余额合计	194,373,063.86	117,234,570.50
减：坏账准备	54,516,713.77	25,255,837.41
账面价值合计	139,856,350.09	91,978,733.09

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	89,995,688.74	27,930,704.51
1-2 年	26,054,579.88	27,713,681.86
2-3 年	27,002,425.17	55,841,638.42
3-4 年	51,113,255.40	2,193,647.17
4-5 年	32,412.25	1,471,475.69
5 年以上	174,702.42	2,083,422.85
账面余额合计	194,373,063.86	117,234,570.50
减：坏账准备	54,516,713.77	25,255,837.41
账面价值合计	139,856,350.09	91,978,733.09

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	194,373,063.86	100.00	54,516,713.77	28.05	139,856,350.09
合 计	194,373,063.86	100.00	54,516,713.77	28.05	139,856,350.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	117,234,570.50	100.00	25,255,837.41	21.54	91,978,733.09
合 计	117,234,570.50	100.00	25,255,837.41	21.54	91,978,733.09

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 (%)
应收押金保证金组合	5,101,809.44	255,090.46	5.00
账龄组合	189,271,254.42	54,261,623.31	28.67
其中：1 年以内	88,487,948.97	4,424,397.45	5.00
1-2 年	25,054,579.88	2,505,457.99	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	26,502,425.17	7,950,727.55	30.00
3-4 年	49,226,300.40	39,381,040.32	80.00
合 计	194,373,063.86	54,516,713.77	28.05

3) 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	1,524,851.40	2,721,368.19	21,009,617.82	25,255,837.41
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,252,728.99	1,252,728.99		
--转入第三阶段		-2,650,242.52	2,650,242.52	
本期计提	4,407,365.50	1,181,603.33	23,671,907.53	29,260,876.36
期末数	4,679,487.91	2,505,457.99	47,331,767.87	54,516,713.77
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	62.50	28.05

(4) 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
珠海电网	拆借款	67,644,848.28	1 年以内	83.40	52,503,499.79
		17,053,046.55	1-2 年		
		26,502,425.17	2-3 年		
		49,226,300.40	3-4 年		
	其他	1,683,696.98	1 年以内		
银河耐吉	拆借款	9,505,127.78	1 年以内	10.58	1,428,085.49
		8,001,533.33	1-2 年		
	其他	3,053,515.38	1 年以内		
江西银河	其他	4,415,305.31	1 年以内	2.27	220,765.27
第四名	押金保证金	1,886,955.00	3-4 年	0.97	94,347.75
第五名	押金保证金	1,096,578.27	1 年以内	0.56	54,828.91

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
小 计		190,069,332.45		97.78	54,301,527.21

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	211,618,887.44		211,618,887.44	210,249,430.89		210,249,430.89
合 计	211,618,887.44		211,618,887.44	210,249,430.89		210,249,430.89

(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
江西银河公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳慧联公司	10,108,618.76					191,032.77	10,299,651.53	
银河非洲公司	2,370,690.00						2,370,690.00	
珠海电网公司	100,173,000.02					-173,000.02	100,000,000.00	
银河耐吉公司	45,939,371.11		250,000.00			1,101,423.80	47,290,794.91	
银河南非公司	657,751.00						657,751.00	
银河成都公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
小 计	210,249,430.89		250,000.00			1,119,456.55	211,618,887.44	

(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	929,337,160.86	610,284,357.05	612,908,115.52	430,744,841.35
其他业务收入	5,317,287.88	3,218,699.14	3,895,011.34	1,861,917.58
合 计	934,654,448.74	613,503,056.19	616,803,126.86	432,606,758.93

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,008,397.14	26,772,869.88
检验检测费	548,162.92	104,064.04
折旧及摊销	923,602.91	783,549.79
办公及差旅费	807,193.37	1,732,055.87
物料类消耗	636,110.10	649,122.26
租赁物业费	43,731.72	43,731.72
其他	839,359.25	104,935.15
合 计	36,806,557.41	30,190,328.71

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	23,000,000.00	47,000,000.00
理财产品的投资收益	1,389,958.52	1,120,934.59
拆借利息收入	5,023,838.61	3,930,943.52
合 计	29,413,797.13	52,051,878.11

十七、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	-221,497.24	
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	3,670,482.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,578,310.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,004.78	
委托他人投资或管理资产的损益	1,442,796.88	
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财产损失		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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	662, 225. 03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7, 905, 631. 43	
小 计	-750, 308. 73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1, 534, 574. 93	
少数股东权益影响额（税后）	17, 712. 40	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2, 302, 596. 06	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为股份支付影响。

（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	31. 14	2. 12	2. 12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31. 48	2. 15	2. 15

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	210,186,994.21	
非经常性损益	B	-2,302,596.06	
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	212,489,590.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	565,439,975.11	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益变动	I1	-1,012,602.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	收购少数股权减少的资本公积	I2	-256,686.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9
	股权激励费用	J3	10,320,491.71
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	674,994,901.83	
加权平均净资产收益率	M=A/L	31.14%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	31.48%	

3. 基本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	210,186,994.21
非经常性损益	B	-2,302,596.06
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	212,489,590.27
期初股份总数	D	99,050,000.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	99,050,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

银河电力集团股份有限公司

二〇二五年四月十日

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 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,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

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	-221,497.24
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,670,482.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,004.78
委托他人投资或管理资产的损益	1,442,796.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,578,310.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,225.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,905,631.43
非经常性损益合计	-750,308.73

减：所得税影响数	1,534,574.93
少数股东权益影响额（税后）	17,712.40
非经常性损益净额	-2,302,596.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用