



欧陆电气

NEEQ:871415

南京欧陆电气股份有限公司

Nanjing Oulu Electric Co.,Ltd.



年度报告

2024

重要提示

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

公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作过程中与部分合作方签署了保密协议。若披露其名称，会潜在影响与其的合作关系。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅度提高的可能性，从而严重损害公司利益。故前五大客户名称、前五大供应商名称、前五大应收账款客户名称、前五大应付账款名称等名称用代称披露。

目录

第一节	公司概况	6
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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	34
	附件会计信息调整及差异情况	137

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	公司综合办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、欧陆电气、股份公司	指	南京欧陆电气股份有限公司
中智电气	指	中智电气南京有限公司，公司全资子公司
股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师事务所	指	江苏东银律师事务所
股东大会	指	南京欧陆电气股份有限公司股东大会
董事会	指	南京欧陆电气股份有限公司董事会
监事会	指	南京欧陆电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《审计报告》	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字(2025)00974 号审计报告
《公司章程》、章程	指	《南京欧陆电气股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期末	指	报告期指 2024 年度、报告期末指 2024 年 12 月 31 日
变频器	指	应用变频技术与微电子技术，通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机的电力控制设备。
伺服驱动器	指	是用来控制伺服电机的一种控制器（又称为“伺服控制器”、“伺服放大器”），其作用类似于变频器作用于普通交流马达，属于伺服系统的一部分，主要应用于高精度的定位系统。一般是通过位置、速度和力矩三种方式对伺服电机进行控制，实现高精度的传动系统定位，目前是传动技术的高端产品。
伺服电机	指	以物体的位移、角度、速度为控制量组成的能够跟踪目标任意位置变化的自动化控制系统。
光伏发电	指	太阳能光伏发电系统（SolarPowerSystem）的简称，是一种利用太阳能电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统，有独立运行和并网运行两种方式。
中小型风力发电机	指	中小型风力发电机是指额定功率在 200kW 以下的风力发电机组，适合离网或并网应用，常见于农村、边疆、海岛、通信基站等场景。适用于分散式发电场景的风力发电设备，它是分布式能源的重要组成部分，适合因地制宜的可再生能源开发。
风光互补供电系统	指	是一种结合风能和太阳能发电的混合可再生能源系统，它可以同时利用风力发电和光伏发电的离网或并网供电系统，通过能量转换、存储和管理设备，为负载提供电能。通过整合两种互补的能源优势，提高供电的稳定性和可靠性
新能源微电网	指	利用风、光、生物质、天然气等多中可再生能源，通

		过能量存储和优化配置实现本地能源生产与用能负荷基本平衡，通过冷、热、电等多能融合，实现可再生能源的充分消纳，构建智慧型能源综合利用局域网。新能源微电网具有并网和独立两种运行模式。联网型新能源微电网一般与配电网并网运行，互为支撑，实现能量的双向交换。对电网来说，可以作为可控负荷来进行管理。在外部电网故障情况下，可转为独立运行模式。通过采取先进的控制策略和控制手段，可保证新能源微电网内高可靠的能源供给。也可以实现两种运行模式的无缝切换。独立型新能源微电网不和常规电网相连接，利用自身的分布式能源满足微网内负荷的需求。当网内存在可再生分布式能源时，常常需要配置储能系统以保持能源与负荷间的功率平衡，并充分利用可再生能源，更加适合在海岛、边远地区等地为用户供电。
逆变器	指	太阳能、风能或风光互补发电系统中关键设备之一，其作用是将太阳能电池或风力发电机发出的直流电转换为符合电网电能质量要求的交流电。
储能逆变器	指	在解决弃光难题、优化用电、削峰填谷、平滑功率输出、提高电能自发自用比例等市场需求下，储能逆变器除承担储备电能外，还承担整流电路、逆变电路及平滑电压电流的任务。
用储能系统	指	也称家储系统，是分布式能源的重要组成部分。分布式供能可实现输配电成本节约，实现更低成本、提高电能质量和能源效率。分类上可包括并网家庭光储系统和离网家庭光储系统。
驭风行动	指	“驭风行动”是中国在新能源领域推动风电发展的重要战略举措，旨在通过政策支持、技术创新和产业协同，加快风电装机容量提升，优化能源结构，助力“双碳”目标实现。该行动聚焦风电开发、电网消纳、装备制造等关键环节，强化全产业链竞争力，促进清洁能源规模化应用，为国家能源安全与绿色发展提供支撑。中国在推动风电下乡、助力乡村振兴方面有相关政策，将分散式风电开发与农村发展相结合。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京欧陆电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Oulu Electric Co.,Ltd.		
法定代表人	江华	成立时间	2007 年 9 月 17 日
控股股东	控股股东为（杨晓英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江华、杨晓英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业 C38-电机制造 C381-发电机及发电机组制作（C3811）		
主要产品与服务项目	中小型风力、光伏发电等新能源发电设备及新能源微电网发电系统、户用储能系统，变频器、伺服驱动器、伺服电机等工业自动化设备的研发、生产与服务。		
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	欧陆电气	证券代码	871415
挂牌时间	2017 年 5 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	71,120,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐永健	联系地址	江苏省南京市六合区龙池街道新港湾路 95 号
电话	02557506668	电子邮箱	xuyongjian@china-oulu.com
传真	02557506728		
公司办公地址	江苏省南京市六合区龙池街道新港湾路 95 号	邮政编码	211500
公司网址	www.china-oulu.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	91320116663792301Q		
注册地址	江苏省南京市六合区雄州工业园区健康路 21 号		
注册资本（元）	71,120,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司致力于新能源发电及工业节能与自动化相关产品的研发、生产、销售和服务，新能源发电业务主要基于公司自主研发的离/并网逆变器、风光互补控制逆变器、多能源混合供电系统、储能逆变器、户用储能系统、中小型风力发电机组等产品，为广大用户提供具有并网和独立发电两种运行模式的新能源中小型发电系统，系统涵盖中小型风力发电及光伏发电系统、风光储互补发电系统、风光柴储互补发电系统、光伏提水灌溉系统，通讯基站一体化电源、高寒无电地区村级电站、水利微电网系统等，是中小型新能源发电应用整体解决方案供应商。工业自动化业务主要产品包括中低压变频器、伺服电机、伺服驱动器以及相关自动化解决方案。

公司于 2021 年获得“专精特新”小巨人企业称号，2024 年通过了复审。拥有博士工作站、硕士工作站和省、市级研发机构，是高新技术企业，有博士、硕士、高级工程师等组成的研发团队，形成了系统、科学的研发流程，多年的行业经验和技術累积。以拥有多项发明专利、软件著作权等自主知识产权的工业自动化控制技术为基础，能够根据市场变化、客户需求，及时为客户提供具有竞争力的产品和个性化的解决方案，形成研发、生产、安装、调试、服务、运行维护、技术升级、远程数据分析等一系列配套服务。公司主要产品所采用的核心技术均为自主研发。

中智电气主要在工业自动化和智能制造领域从事伺服电机及其驱动控制部件研发、生产与销售服务，并为客户提供工控自动化系统解决方案的高新技术企业。定位服务于中高端设备制造商，主要产品有伺服电机、伺服驱动器、变频器、行业专机系统等。独立核算、业务明晰，有自己的研发、销售和服务团队，有自主的核心技术、知识产权和品牌，通过质量管理等三体系认证、高新技术企业认定。公司针对整个市场客户的特点，采用直销与经销的销售模式。

工业自动化产品所服务的下游行业很多，产品应用相当广泛，其市场需求与国内宏观经济形势密切相关，与下游行业的产能扩张、设备升级换代、生产线自动化与智能化水平提升等因素密切相关。目前使用工业自动化产品容量较大的几个行业有：3C 制造、纺织、空压机、起重、机床、印包、冶金、石化、市政、建材等。国家和社会对工业节能和自动化及智能化需求越高，工业自动化设备需求量就越大。公司工业自动化类产品销售主要采用代理经销+直销相结合、技术+行业的模式，经销包括买断式经销方式和委托代销方式，直销主要是行业+技术开发，并提供自动化解决方案。

新能源中小型发电产品及应用解决方案业务，产品和服务覆盖了分布式并网、离网供电、多种能源互补供电等多种应用市场。利用行业领先的核心技术为客户解决包括供电稳定性、储能、发电、远程监控等实际问题。新能源中小型发电类产品，如中小型风力发电机、通信基站光伏发电系统和储能逆变器、储能逆变一体机等设备业务，以直销为主、经销为辅，客户对象主要为应用新能源发电的系统集成商。基于新能源的中小型发电系统、微电网应用工程，客户对象主要为电力部门、中国三大通讯运营商和中国铁塔、政府部门、油气开发等其他系统集成商等。根据客户实际需求的不同，公司主要提供了包括通信基站一体化控制源、海岛或无电、缺电地区村落集中电站、边远地区风光互补户用供电系统等多种整体解决方案，有效降低用户能源成本。公司还积极开拓国外市场，重点是非洲、东南亚、中东等地区，开拓无电、缺电及电力不稳定地区的用电、补充用电市场，取得了积极的进展。

2024 年 3 月 5 日，在第十四届全国人民代表大会第二次会议上，国务院总理李强在政府工作报告提出，积极稳妥推进碳达峰碳中和，扎实开展“碳达峰十大行动”。特别提出加快建设新型能源体系，推动分布式能源开发利用，发展新型储能。近年来，我国开展“驭风行动”，这是我国针对风电产业发展推出的重要政策举措，旨在推动风电规模化、高质量发展，助力实现“双碳”目标。积极参与国际社会碳减排，

积极布局，节能减排含能源转型、提高能源利用率等。这意味着新能源发电行业有望迎来更好地发展。

2024 年全球经济持续处于不确定性，公司既面临行业发展机遇，也面临激烈的“内卷”和市场竞争，按照公司发展战略和年度经营计划，经过全员共同努力，在 2024 年度取得了相对较好的业绩。

面临自动化、智能化的市场机遇，公司加大布局力度，加大了伺服产品和系统的业务的关注和投入，伺服驱动、伺服电机技改不断完善和加强，产能和产量均有较大提升，品质和生产效率也有了很大提升。在新能源政策的调整的压力下，迎难而上，也取得较好成绩，凭借自身技术、服务实力和业绩，分别中标中国铁塔股份有限公司、中国移动、内蒙古自治区偏远农牧户通电升级工程、内蒙古自治区北疆通电升级工程等新能源项目，总中标额 1.75 亿元，公司新能源业务有了快速、稳定的增长。储能逆变一体机以及海外业务也得到进一步发展，市场主要在非洲、东南亚和中东，外贸业务同比增长 35.6%。

公司在 2024 年进一步加大了对研发的投入，取得了多项授权发明专利、实用新型和外观设计专利以及软件著作权。公司的技术创新能力得到较大提升，将推动公司核心竞争力的提升，公司通过国家级专精特新小巨人的复审。公司的创新能力和核心竞争力得到进一步加强，公司的技术开发和应用能力得到较大提升。

2024 年度营业收入 18,436.28 万元，毛利率 35.36%，净利润 2,414.49 万元，加权平均净资产收益率（扣非）21.03%。营业收入增长了 13.3%，毛利率上升了 15%，净利润上升 31.8%、加权平均净资产收益率（扣非）提高了 33.77%。综上，公司较好的完成了预计的经营计划目标。公司将继续开拓创新、持续改善，降本增效，以期获得持续、健康的发展。

（二） 行业情况

一、工业自动化行业发展状况和未来趋势

1、工业自动化行业发展概况及发展前景

工业自动化是机器设备或生产过程在不需要人工直接干预的情况下，按预期的目标实现生产和过程控制的统称。实现生产和过成部分，是实现工业自动化、数字化、网络化和智能化的关键，其产品从功能上可以划分为控制层产品、驱动层产品、执行层产品和传感器类产品。由于工业自动化具有提高生产效率、改善质量、降低成本、确保安全等优点，随着社会的发展和进步，将发挥程控制自动化的装置称为工业自动化控制系统。自动控制系统作为高端装备的重要组越来越重要的作用。

工业自动化控制系统作为高端装备的重要组成部分，是现代工业生产实现规模、高效、精准、智能、安全的重要前提和保证，应用十分广泛。物联网、5G、机器人、人工智能等技术的逐渐成熟，将促使工业自动化行业沿着如下几个方向发展：一是物联网。早期的工业自动化控制系统只限于单系统操作，多系统之间并无通讯。二是系统集成。随着半导体和电力电子技术的进步，控制层产品、驱动层产品和执行层产品会向小型化方向发展，整个自动化控制系统的集成度会越来越高。三是智能诊断。自动控制系统与人工智能技术相结合，除完成正常的自动控制指令外，还能对自身的状态进行实时监测，提前预警可能出现故障的节点或区域，进行事先处理，保障系统连续无间断工作，提高整个系统的运行效率。

2、低压变频器行业发展概况及发展前景

国产变频器产品由于多年来持续的研发投入，其性能、可靠性、售前售后服务、成本控制等方面的优势逐渐显现，以汇川技术、英威腾为代表的国产变频器企业正在逐步抢占外资品牌的市场，市场份额持续提升。目前，国产低压变频器已广泛应用于电梯、风电、轨道交通、起重机械、物流设备、石油化工、电线电缆、塑料机械、纺织机械、木工机械、空压机、数控机床、印刷机械、包装机械、金属压延、建筑材料、陶瓷设备、风机水泵等领域。根据中国报告大厅平台发布的《变频器行业发展现状》报告，以变频器、伺服等相关产品为代表的工业自动化驱动市场规模总体呈上升态势，行业规模整体发展速度较快，工业自动化领域具备充足的发展潜力。

近年来，我国低压变频器的市场保持着较高的增长率，变频器市场发展空间巨大。随着微处理器、高速通讯、电力电子等技术的发展，变频器未来将向智能化、定制化、集成化方向发展。

3、伺服系统行业发展概况及发展前景

工业自动化领域主要有三种控制和执行机构，包括电气驱动、液压驱动、气动驱动。伺服系统下游应用领域广阔，广泛应用于机床工具、纺织机械、印刷机械、包装机械、食品机械、医疗设备、3C 电子产品制造、工业机器人、航空航天等领域。我国的伺服系统产业起步较晚，2000 年以来，国内部分厂商在吸收国外先进技术基础上，开始自主研发伺服系统，在国内市场取得了一定的市场份额。

总体来看，伺服系统未来主要技术趋势如下：一是高性能化。高动态响应能力、快速精准定位是伺服系统的核心竞争力。二是集成化。集成化有“多轴合一”和“控制+驱动”和“驱动+电机”一体化三种形式。三是网络化。工业以太网和现场总线技术，使伺服系统与上位控制系统间能高速交互数据提升系统控制性能的同时，上位机还可根据实时获取的伺服系统的反馈信息，预测系统的运行状态和趋势，减少系统非正常停机的可能。四是智能化。智能化伺服系统，具备参数记忆、故障诊断和分析、系统参数自整定、系统参数免调整等功能。

4、公司所处行业与上、下游行业的关系

公司主要产品是通用变频器、一体化专机、伺服系统，属于工业自动化控制系统的驱动层、执行层。公司上游行业的覆盖面广泛，原材料包括 IGBT、DSP、芯片、存储器、晶体管等半导体器件，电阻、电容等电子元器件，永磁材料、硅钢片、绝缘材料，PCB、端子接插件等。其中，IGBT、DSP 芯片等半导体器件主要依赖进口，驱动电机系统中的高精度编码器较为依赖进口，对企业的供应链能力形成一定程度的挑战；电阻、电容等元器件，PCB、端子接插件等国内产业链成熟的零部件则可以实现国内供应。公司下游行业情况工业自动化系统的下游产业丰富，纺织机械、食品机械、医疗设备、印刷包装机械、塑料机械、起重机械、机床工具、3C 电子产品制造、机器人、电力、石油化工等众多工业领域对相关设备有刚性需求。

二、新能源发电行业发展状况和未来趋势

1.光伏发电行业的发展阶段、基本特点

各国政府从环境保护和能源可持续发展战略的角度出发，2020 年下半年以来国内外碳达峰、碳中和政策频发，发展以光伏为代表的可再生能源已成为全球共识，同时自上而下推动驱动装机增长，提高了行业远期空间的确定性和成长性。

根据国际可再生能源机构（IRENA）在《全球能源转型展望》中提出的 1.5℃情景，到 2030 年，可再生能源装机需要达到 11,000GW 以上，其中太阳能光伏发电和风力发电约占新增可再生能源发电能力的 90%。随着外部因素影响的减弱，在光伏发电成本持续下降和全球绿色复苏等有利因素的推动下，全球光伏新增装机仍将持续增长。

中国作为全球光伏的主要市场之一，近年来在光伏“平价上网”、光伏行业“降本增效”以及国家对光伏产业扶持力度不断加大等因素的驱动下，光伏装机容量持续增长。“十四五”期间，国家将继续推进分布式光伏发电应用示范区等建设。全国各地将会因地制宜开展各类“光伏+”应用工程，促进光伏发电与其他产业有机融合，通过光伏发电为土地增值利用开拓新途径。太阳能光伏市场应用已逐步呈现宽领域、多样化的趋势，除了传统的光伏电站，与建筑相结合的光伏发电系统、储能系统等分布式光伏领域也在快速兴起。

根据中国光伏行业协会发布的《中国光伏产业发展路线图（2023 年版）》，在各国“碳中和”目标、清洁能源转型及绿色复苏的推动下，乐观情况下，预计到 2030 年全球光伏新增装机量将接近 600GW，行业发展前景广阔。

根据中国光伏行业协会发布的《中国光伏产业发展路线图（2023 年版）》，2023 年全球光伏新增装机超过 390GW，创历史新高；其中分布式光伏电站新增装机 96.29GW，同比增长 88.4%。分布式电站占比为 44.4%，其中户用光伏占到分布式市场约 45.3%。

在全球气候变暖及化石能源日益枯竭的大背景下，可再生能源开发利用日益受到国际社会的重视，大力发展可再生能源已成为世界各国的共识。2023 年 4 月 14 日，国家能源局发布了《2023 年能源工作指导意见》，2023 年 6 月 2 日，国家能源局组织发布《新型电力系统发展蓝皮书》，指出“新型电力系统

是以确保能源电力安全为基本前提，以满足经济社会高质量发展的电力需求为首要目标，以高比例新能源供给消纳体系建设为主线任务，以源网荷储多向协同、灵活互动为有力支撑，以坚强、智能、柔性电网为枢纽平台，以技术创新和体制机制创新为基础保障的新时代电力系统，是新型能源体系的重要组成部分和实现“双碳”目标的关键载体”。

2、光伏逆变器行业的发展阶段、基本特点

光伏逆变器作为光伏发电系统的核心设备，光伏逆变器的行业发展情况与全球光伏产业的发展趋势一致，光伏逆变器市场整体规模也保持较快增长。

根据美国咨询机构伍德麦肯兹(WoodMackenzie)发布的 2022 年全球逆变器出货量排名前十,全球光伏逆变器出货量靠前的企业均为中国企业，且占全球光伏逆变器总出货量的大部分。根据海关出口数据统计，2023 年我国逆变器出口实现 99.54 亿美元，同比 2022 年的 89.38 亿美元上升 11.37%。随着传统光伏市场需求稳步增长，逆变器企业在传统市场中的竞争加剧。

中国逆变器厂商出海步伐加速，越来越多具备成本优势的中国企业参与到新兴市场的竞争中，光伏逆变器的全球化竞争越来越激烈。随着逆变器产品逐渐升级及技术的不断进步，逆变器的制造成本将会摊薄，成本逐渐呈现下降趋势。从市场竞争格局来看，近年来国内逆变器企业努力拓展海外渠道，加速海外布局，由于产品品质基本与海外企业相当，而人工、制造成本相比海外企业低，国内逆变器企业竞争优势较为明显。

离网型逆变器和逆控一体机主要应用于无电网覆盖或电力不稳定的场景，如偏远地区、海岛、户外作业等。随着可再生能源（光伏、风电）的普及和微电网需求增长，该行业近年来发展迅速，尤其在非洲、东南亚等电力基础设施薄弱的市场需求旺盛。逆控一体机因集成逆变、充电、控制功能，性价比高，成为中小型离网系统的首选。该行业竞争加剧，国内头部企业如华为、古瑞瓦特等凭借技术优势占据高端市场，中小厂商则通过价格战争夺份额。未来趋势包括更高效率、智能化（远程监控）及储能系统深度融合，政策推动和成本下降将进一步驱动市场扩容。

3、中小型风力发电机行业的发展阶段、基本特点

中小型风力发电机通常指额定功率在 100 千瓦以下的风机，是可再生能源领域的重要组成部分，主要应用于分布式发电、农村电气化、通信基站供电等场景。其发展起步于 2000 年以前，中小型风机早期主要用于偏远地区离网供电，技术以低功率、简易结构为主，市场依赖政策扶持，商业化程度较低。2000-2015 年进入快速扩张期，随着全球可再生能源政策推进，中小型风机在分布式能源中占比提升。中国通过“送电到乡”等工程推动小型风机普及，2010 年全球中小型风机装机量年增长率一度超过 20%。2015 年至今进入调整与转型期，行业面临大型风机成本下降的竞争，部分市场萎缩。但技术进步（如垂直轴风机、智能控制）和新兴应用场景（如风光互补、微电网）推动行业向高效、可靠方向转型。据世界风能协会（WWEA）数据，2022 年全球中小型风机新增装机约 50 兆瓦，中国占比超 40%。

该行业的基本特点是：1）技术多样化：水平轴和垂直轴风机并存，后者因低噪音、抗风性能逐渐受青睐。智能化技术（如远程监控）提升运维效率。2）应用场景灵活：主要用于离网或微电网场景，如农村供电、海岛、油田等。中国《“十四五”可再生能源发展规划》明确支持分布式能源，2023 年国家能源局提出开展“风电下乡”试点，推动中小型风机在乡村振兴中的应用。3）政策驱动明显：欧美通过税收抵免鼓励小型风电（如美国 ITC 政策覆盖 30%成本），中国 2023 年修订《分布式光伏及风电项目管理办法》，简化审批流程。4）市场集中度低：全球中小型风机企业超 200 家，但单厂年产能多在千台以下。中国头部企业如锋电能源、珠海虹达等占据主要市场份额。

该行业在近期的到许多政策支撑，如：国际能源署（IEA）《2023 年可再生能源报告》指出，分布式风电在新兴市场潜力巨大，预计 2030 年全球中小型风机市场规模将达 20 亿美元。2023 年中国可再生能源学会数据显示，中小型风机出口量同比增长 15%，主要面向东南亚、非洲等缺电地区。2024 年 8 月国家能源局印发《千乡万村驭风行动”总体方案》。总之，中小型风机行业处于技术升级与市场细分的关键期，政策支持与新兴需求将推动其向高可靠性、智能化方向发展，但需进一步降低成本以提升竞争力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，在 2021 年 8 月，公司被国家工信部认定为第三批专精特新“小巨人”企业（工信部企业函【2021】197 号），2024 年通过复审。这是对于公司在中小型风力发电及新能源发电系统集成的技术创新性、市场占有率和特色管理的认可和肯定，这项认定和公司未来发展目标和方向一致，也让公司这几年来在中国铁塔、中国移动、国网电力、中国电信、中国石油屡获订单，让公司在国家“双减”“双碳”的政策下产生较大的利好影响； 公司高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》，认定部门为江苏省科技厅、财政厅和税务局，认定时间初始为 2013 年，在 2022 年 11 月复审通过，有效期三年。在 2013 年 7 月被认定为江苏省科技型中小企业，证书编号 13320100KJQY000223。公司十分重视科技创新和科技投入，现拥有专利 108 项，其中发明专利 27 项。软件著作权 30 项，集成电路设计登记 3 项。公司拥有国内先进的变频器、伺服电机生产和测试线，产品通过了 CE、CQC、金太阳和节能产品认证。高性能、高品质的产品在市场享有较好的知名度和占有率。为公司未来发展奠定了坚实的基础。

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	184,362,830.53	162,720,476.41	13.30%
毛利率%	35.36%	30.28%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	24,144,897.51	19,501,347.58	23.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,424,156.43	17,345,900.12	46.57%
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）	19.97%	17.67%	—
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）	21.03%	15.72%	—

基本每股收益	0.3395	0.2742	23.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	286,464,120.67	203,639,108.45	40.67%
负债总计	157,718,220.64	90,632,197.96	74.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,745,900.03	113,006,910.49	13.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.59	13.84%
资产负债率%（母公司）	50.08%	38.61%	-
资产负债率%（合并）	55.06%	44.51%	-
流动比率	1.48	2.10	-
利息保障倍数	31.00	26.57	-
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	15,362,933.22	14,747,971.35	4.17%
应收账款周转率	5.60	5.31	-
存货周转率	1.20	1.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.67%	6.50%	-
营业收入增长率%	13.30%	67.19%	-
净利润增长率%	23.81%	2,119.77%	-

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	32,761,301.74	11.44%	21,230,447.73	10.43%	54.31%
应收票据	9,564,763.59	3.34%	738,424.00	0.36%	1,195.29%
应收账款	34,079,711.00	11.90%	31,737,073.42	15.58%	7.38%
交易性金融资产	8,516,619.22	2.97%	7,948,430.31	3.90%	7.15%
应收款项融资	2,242,124.46	0.78%	4,285,927.90	2.10%	-47.69%
预付款项	5,239,187.26	1.83%	3,871,605.08	1.90%	35.32%
其他应收款	1,946,190.51	0.68%	1,341,575.24	0.66%	45.07%
存货	130,056,829.16	45.40%	68,716,630.20	33.74%	89.27%
合同资产	5,455,771.55	1.90%	3,242,472.30	1.59%	68.26%
其他流动资产	266,791.29	0.09%	1,698,931.70	0.83%	-84.30%
固定资产	41,367,923.35	14.44%	43,250,561.78	21.24%	-4.35%
在建工程	252,723.01	0.09%	614,699.76	0.30%	-58.89%
使用权资产	441,013.62	0.15%			
长期待摊费用	1,199,654.77	0.42%	1,457,412.17	0.72%	-17.69%
递延所得税资	5,278,447.85	1.84%	5,087,892.48	2.50%	3.75%

产					
其他非流动资产	431,865.00	0.15%	667,330.00	0.33%	-35.28%
短期借款	13,012,047.23	4.54%	5,004,965.28	2.46%	159.98%
应付票据	16,561,444.95	5.78%	8,774,243.10	4.31%	88.75%
应付账款	44,479,159.06	15.53%	36,596,733.18	17.97%	21.54%
预收款项	85,807.11	0.03%			
合同负债	44,637,886.75	15.58%	8,371,906.12	4.11%	433.19%
应交税费	5,272,711.10	1.84%	3,558,956.69	1.75%	48.15%
其他应付款	774,446.00	0.27%	1,079,429.32	0.53%	-28.25%
一年内到期的非流动负债	12,642,394.55	4.41%	245,874.44	0.12%	5,041.81%
其他流动负债	13,525,870.93	4.72%	1,056,260.91	0.52%	1,180.54%
长期借款	660,000.00	0.23%	21,320,000.00	10.47%	-96.90%
租赁负债	398,937.94	0.14%			
预计负债	573,021.11	0.20%			
递延收益	481,000.00	0.17%	250,327.97	0.12%	92.15%
递延所得税负债	172,126.39	0.06%	138,699.40	0.07%	24.10%
专项储备	2,262,092.03	0.79%			
盈余公积	11,797,800.53	4.12%	9,529,320.90	4.68%	23.81%
未分配利润	41,615,467.80	14.53%	30,407,049.92	14.93%	36.86%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年增加 54.31%，主要系期内开具银行承兑汇票存入保证金及保函保证金等所致；
- 2、应收票据较上年增加 1,195.29%，主要系期末未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票增加所致；
- 3、应收账款较上年增加 7.38%，主要系期内新能源工程项目确认收入所致；
- 4、应收款项融资较上年减少 47.69%，主要系期内以收到的银行承兑汇票支付货款所致；
- 5、预付款项较上期增加 35.32%，主要系期内预付磁钢及电芯货款所致；
- 6、其他应收款较上期增加 45.07%，主要系期内支付保证金所致；
- 7、存货较上年增加 89.27%，主要系公司新能源工程订单增加且尚未达到验收条件以及新能源产品备货所致；
- 8、合同资产较上年增加 68.26%，主要系期内已验收新能源发电工程订单质保金较上年增加所致；
- 9、其他流动资产较上年减少 84.30%，主要系期内待抵扣进项税减少以及待摊费用减少所致；
- 10、在建工程较上年减少 58.89%，主要系期内压装机调试完成转入固定资产所致；
- 11、使用权资产较上年增加 441,013.62 元，主要系新增租赁外单位厂房所致，同时导致租赁负债较上年增加 398,937.94 元；
- 12、长期待摊费用较上期减少 17.69%，主要系期内摊销生产模具及厂房装修等所致；
- 13、其他非流动资产较上期减少 35.28%，主要系期内预付设备款项减少所致；
- 14、短期借款较上期增加 159.98%，主要系期内新增银行借款所致；
- 15、应付票据较上年增加 88.75%，主要系期内开具银行承兑汇票支付供应商款项所致；
- 16、应付账款较上年增加 21.54%，主要系期内因采购增加而尚未支付未到期款项所致；
- 17、预收款项较上年增加 85,807.11 元期末预收房租所致；
- 18、合同负债较上年增加 433.19%，主要系期内预收尚未验收的新能源发电工程款项所致；

19、应交税费较上年增加 48.15%，主要系期末新能源发电工程先开票所致；

20、其他应付款较上年减少 28.25%，主要系期内支付房租押金以及退保证及所致；

21、一年内到期的非流动负债较上年增加 5041.81%，主要系期末一年内到期的长期借款重分类较期初增加所致；同时导致长期借款减少 96.90%；

22、其他流动负债较上年增加 1,180.54%，主要系期内预收货款待转销项税额及应收票据未终止确认额较期初增加所致；

23、预计负债较上年增加 57.3 万元，主要系期内已验收新能源发电工程需提供后续维保服务所致；

24、递延收益较上年增加 92.15%，主要系期内政府项目补贴调整增加所致；

25、递延所得税负债较上年增加 24.10%，主要系期内调整使用权资产所致；

26、专项储备较上年增加 2,262,092.03 元，主要系期内按规定提取安全费用所致；

27、盈余公积较上年增加 23.81%，主要系期末计提盈余公积所致；

28、未分配利润较上年增加 36.86%，主要系期内经营利润增加所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	184,362,830.53	-	162,720,476.41	-	13.30%
营业成本	119,189,907.55	64.64%	113,445,267.70	69.72%	5.06%
毛利率%	35.36%	-	30.28%	-	-
税金及附加	2,193,804.58	1.19%	1,132,977.21	0.70%	93.63%
管理费用	11,543,769.80	6.26%	9,582,234.28	5.89%	20.47%
销售费用	13,097,225.51	7.10%	8,266,356.85	5.08%	58.44%
研发费用	11,086,690.88	6.01%	8,388,178.43	5.15%	32.17%
财务费用	533,756.74	0.29%	406,245.28	0.25%	31.39%
其他收益	1,123,816.69	0.61%	2,639,847.18	1.62%	-57.43%
投资收益	-1,695,247.41	-0.92%	252,845.64	0.16%	-770.47%
公允价值变动 收益	23,106.74	0.01%	-95,999.98	-0.06%	124.07%
信用减值损失	688,751.75	0.37%	-3,311,446.93	-2.04%	120.80%
资产减值损失	134,612.47	0.07%	231,447.03	0.14%	-41.84%
资产处置收益			-1,241.20	0.00%	
营业外收入	82,749.33	0.04%	590,288.80	0.36%	-85.98%
营业外支出	127,391.89	0.07%	40,180.38	0.02%	217.05%

项目重大变动原因

1、本期新能源发电工程收入较上年增加 33.15%、营业成本较上年增加 17.89%；工业自动化产品收入较上年降低 5.91%、营业成本较上年降低 6.91%，造成当期营业收入较上年增加 13.30%，营业成本较上年成本增加 5.06%，毛利率较上年增加 5.08%；

2、税金及附加增加 93.63%，主要系期内预收新能源工程款项开具发票所致；

- 3、销售费用较上年增加 58.44%，主要系期内销售人员人工、为推广公司及产品知名度参加国内外展会等费用增加所致；
- 4、管理费用较上年增加 20.47%，主要系期内管理人员人工及经营费用增加所致；
- 5、研发费用较上年增加 32.17%，主要系期内公司增加研发投入所致；
- 6、财务费用较上年增加 31.39%，主要系期内借款贴息减少所致；
- 7、其他收益较上年减少 57.43%，主要系期内政府补贴等减少所致；
- 8、投资收益较上年减少 770.47%，主要系期内债务重组损失增加所致；
- 9、公允价值变动收益较上年增加 124.07%，主要系期内交易性金融资产公允价值变动所致；
- 10、信用减值损失较上年增加 120.8%，主要系期内坏账准备转回所致；
- 11、资产减值损失较上年减少 41.84%，主要系期内计提存货跌价准备所致。
- 12、营业外收入较上年减少 85.98%，主要系期内政府补贴减少所致；
- 13、营业外支出较上年增加 217.05%，主要系期内支付客户违约罚款所致。

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	182,248,283.93	160,850,083.94	13.30%
其他业务收入	2,114,546.60	1,870,392.47	13.05%
主营业务成本	117,984,179.63	112,072,521.93	5.27%
其他业务成本	1,205,727.92	1,372,745.77	-12.17%

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
新能源发电产品及应用工程	105,346,675.89	67,117,710.12	36.29%	33.15%	17.89%	8.25%
工业自动化产品	76,901,608.04	50,866,469.51	33.86%	-5.91%	-6.91%	0.17%
其他	2,114,546.60	1,205,727.92	42.98%	13.05%	-12.17%	16.37%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	169,857,535.76	108,812,203.02	35.94%	11.96%	4.01%	4.90%
国外	14,505,294.75	10,377,704.53	28.46%	31.69%	24.56%	4.10%

收入构成变动的原因

新能源发电产品收入较上年增加 33.15%，主要系期内新能源产品订单增加所致；出口产品较上年增加 31.69%，主要系期内公司新能源产品在非洲订单增加所致。

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	客户 13	18,748,387.92	10.17%	否
2	客户 16	13,842,516.77	7.51%	否
3	客户 11	10,249,681.55	5.56%	否
4	客户 17	6,787,579.75	3.68%	否
5	客户 18	5,670,796.46	3.08%	否
合计		55,298,962.45	29.99%	-

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	供应商 13	9,722,424.82	6.60%	否
2	供应商 6	7,809,349.21	5.30%	否
3	供应商 10	5,919,781.58	4.02%	否
4	供应商 11	5,668,170.80	3.85%	否
5	供应商 12	3,435,670.09	2.33%	否
合计		32,555,396.50	22.09%	-

(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	15,362,933.22	14,747,971.35	4.17%
投资活动产生的现金流量净额	-3,360,391.10	852,015.35	-494.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,984,879.36	-11,986,558.69	-0.01%

现金流量分析

经营活动产生的现金净流量较上年增加 4.17%，主要系本年销售产品取得现金较上年增加 83.01%，同时因本年订单增加，采购材料支付现金较上年增加 117.73%所致；投资活动产生的现金净流量较上年降低 494.40%，主要系本年及时赎回所购买的银行理财产品所致。

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
中智电气南京有限公司	控股子公司	工业自动化相关产品的研发、生产、销售和服务,主要产品包括低压变频器、伺服驱动系统	51,000,000	92,166,016.11	7,482,714.99	57,213,321.66	1,984,480.99

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 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	8,516,619.22	0	不存在
合计	-	8,516,619.22	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,086,690.88	8,388,178.43
研发支出占营业收入的比例%	6.01%	5.15%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	4
本科以下	27	30
研发人员合计	33	34
研发人员占员工总量的比例%	17.37%	16.92%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	108	95
公司拥有的发明专利数量	27	22

(四) 研发项目情况

2024 年，公司围绕风力发电、逆变及储能；工业自动化控制及驱动领域进行技术开发，对多个领域进行研究开发。

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	报告期内，中低压变频器、伺服电机、伺服驱动器等工控类产品、新能源中小型发配电类设备销售及微电网应用工程等业务是公司收入和利润的重要来源。目前，我国工控行业市场竞争较为激烈，市场上国内外品牌众多，其中国内品牌包括汇川技术、英威腾等，外资品牌主要有 ABB、西门子、施耐德、安川等。公司自主研发的离/并网逆变器、多能源混合供电系统、中小型风力发电机等新能源发电产品及其并/离网发电工程，近年来国内市场占有率逐年提高，并有所突破，但该市场也存在一定竞争压力，公司面临着因各业务领域市场竞争加剧因素导致公司收入有所下降或盈利能力下降的风险。应对措施：不断进行技术创新、开拓市场、加大管理力度、降本增效，增加市场竞争力。
实际控制人不当控制和公司治理风险	公司实际控制人为江华和杨晓英，二者系夫妻关系。江华持有公司 46.59%股份,且担任公司的董事长兼总经理，杨晓英持有公司 44.77%的股份,且担任公司董事兼副总经理。实际控制合计直接持有公司 91.36%的股份，处于绝对控制地位，且担任公司的董事及高级管理人员，对公司的生产经营有重大影响。虽然公司已经建立健全了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，但如果公司各组织机构不能有效行使职责，内部控制制度不能有效发挥作用，实际控制人可能会通过对公司的生产经营和财务决策的控制而导致损害其他股东利益的风险。应对措施：完善法人治理结构,不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，切实遵照相关法律法规经营，忠诚履责。
行业政策变动风险	本公司新能源微电网系统，以风光储、光柴储、中小型风力发电机组、光伏发电等新能源产品为主要应用，市场和行业的发展受政策导向的影响较大。公司新能源发电应用工程业务主要通过参与国内偏远地区的政府招标采购获得项目，同时借助公司现有产品、技术和成功案例，开发中国铁塔、中国移动等各大运营商边远地区通信基站供电项目，以及石油系统油田开采等行业应用并取得突破，减少了对欠发达地区政府采购项目的依赖。应对措施：紧盯政策走向、市场发展新变化、新机会和行业技术发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户需求，获取和满足市场需求。

核心人才流失风险	公司主业所处工业自动化和新能源行业属于技术密集型行业，对人才的专业度和综合素质要求越来越高，人才储备是本行业企业核心竞争力的重要部分。强大的技术研发团队、精干的市场业务团队和优秀的企业管理团队是公司保持业务增长、维持核心竞争力的关键。近年来，随着市场竞争的日益加剧，行业内企业对人才的争夺也日趋激烈，存在公司优秀人才流失的风险，从而对公司未来发展造成不利影响。应对措施：完善核心员工及人才的薪酬激励、企业文化激励机制，留着核心人才并帮助其实现个人价值，实现共赢。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.一
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.二
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.三
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.四
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.五
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.六
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.七
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	66,953.00	0.05%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	66,953.00	0.05%

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提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担 保责任的金 额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起 始	终 止				
1	中智 电气 南京 有限 公司	2,200,000.00	0	1,100,000.00	2022 年3 月23 日	2030 年3 月22 日	连 带	是	已事 后补 充履 行	不涉 及
合 计	-	2,200,000.00	0	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-

注：公司 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会第二次会议补充审议通过《关于公司为全资子公司银行借款提供担保的议案》，并经 2022 年年度股东大会审议通过，同时补充披露了相关公告。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	2,200,000.00	1,100,000.00
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		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况☐适用 ☒不适用**预计担保及执行情况**☐适用 ☒不适用**三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

四、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000.00	3,481,502.71
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	337,939.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		1,559,091.88
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		
接受担保		30,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司主要关联交易包括向南京蓝博电子有限公司委托加工产品以及向南京世博电控技术有限公司采购产品，向南京世博电控技术有限公司销售产品；向南京圣安电气自动化设备厂租赁厂房及场地；向南京蓝博电子有限公司、南京世博电控技术有限公司、南京易卡智联科技有限公司收取房租及水电费；向南京汇成科技发展有限公司支付物业服务费等，上述关联交易系公司业务发展和生产经营所需发生，具有合理性和必要性。

上述其他重大关联交易为实际控制人江华及杨晓英为公司贷款提供担保，为公司单方受益的行为。

违规关联交易情况☐适用 ☒不适用

五、 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-017	对外投资	中智电气南京有限公司	欧陆电气将母公司对中智电气的其他应收款1,600万元，作为对全资子公司中智电气的追加投资，本次增资完成后中智电气南京有限公司注册资本增至5100万元。	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资有利于公司拓展市场，提高盈利能力，对本公司经营产生积极影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

六、 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	2017年9月15日		挂牌	限售承诺	股份转让时间和数量做出了股票锁定的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月15日		挂牌	关联交易	严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害债权人和公司的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年9月15日		挂牌	关联交易	严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害债权人和公司的利益。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

七、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	23,704,185.81	8.27%	票据、保函、保证金
应收票据	票据	其他	8,103,716.04	2.83%	背书未到期票据
固定资产	固定资产	抵押	27,588,802.64	9.63%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	5,683,486.91	1.98%	借款抵押
总计	-	-	65,080,191.40	22.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

八、 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	22,388,576	31.48%	0	22,388,576	31.48%
	其中：控股股东、实际控制人	16,243,808	22.84%	0	16,243,808	22.84%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	48,731,424	68.52%	0	48,731,424	68.52%
	其中：控股股东、实际控制人	48,731,424	68.52%	0	48,731,424	68.52%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		71,120,000	-	0	71,120,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	江华	33,134,808	0	33,134,808	46.59%	24,851,106	8,283,702	0	0
2	杨晓英	31,840,424	0	31,840,424	44.77%	23,880,318	7,960,106	0	0
3	南京欧陆创业投资中心（普通合伙）	6,144,768	0	6,144,768	8.64%		6,144,768	0	0
合计		71,120,000	0	71,120,000	100%	48,731,424	22,388,576	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东江华、杨晓英系夫妻关系；杨晓英持有欧陆创投 8.86%的出资额，系欧陆创投之执行事务合伙人。

九、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

杨晓英直接持有公司 44.77%的股份，且杨晓英持有欧陆创投 18.86%的出资额，并担任欧陆创投之执行事务合伙人，能够通过欧陆创投间接控制公司 8.64%的股权，杨晓英直接和间接控制公司 53.41%的股权，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。控股股东基本情况如下：杨晓英，女，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2000 年 1 月至 2002 年 9 月，任台州宝达电机有限公司总经理助理；2002 年 10 月至 2007 年 8 月，任南京华年电机厂财务经理；2007 年 9 月至 2016 年 7 月，任欧陆电气董事、副总经理兼财务总监；2016 年 7 月至今，任公司董事、副总经理、财务总监。

(二) 实际控制人情况

江华与杨晓英系夫妻关系，江华直接持有公司 46.59%的股权，杨晓英直接持有公司 44.77%的股权，两者为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。实际控制人基本情况如下：江华，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1994 年 5 月至 1997 年 9 月，任江苏省通讯电缆厂设备工程师；1997 年 10 月至 2004 年 8 月，任南京华年电机厂厂长；2004 年 6 月至 2007 年 8 月，任南京圣安电气自动化设备有限公司总经理；2007 年 9 月至 2016 年 7 月，任欧陆有限执行董事兼经理；2016 年 7 月至今，任公司董事长兼总经理。杨晓英基本情况见上述“（一）控股股东情况”。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款
☐是 ☒否

十、 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

十一、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十二、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十三、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十四、 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 28 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

已执行完毕

(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	2	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
江华	董事长、总经理	男	1971年8月	2022年9月9日	2025年9月8日	33,134,808	0	33,134,808	46.59%
杨晓英	董事、副总经理、财务总监	女	1979年10月	2022年9月9日	2025年9月8日	31,840,424	0	31,840,424	44.77%
姜顺虎	董事	男	1986年12月	2022年9月9日	2025年9月8日				
洪建明	董事	男	1980年10月	2022年9月9日	2025年9月8日				
沈建立	董事、副总经理	男	1982年10月	2023年4月27日	2025年9月8日				
王家宽	监事会主席	男	1981年4月	2022年9月9日	2025年9月8日				
江军平	监事	男	1979年4月	2022年9月9日	2025年9月8日				
徐永健	副总经理、董秘	男	1958年7月	2022年9月9日	2025年9月8日				
刘为亮	监事	男	1974年10月	2022年9月9日	2025年9月8日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理江华与董事兼副总经理杨晓英系夫妻关系；杨晓英直接持有公司 44.77%的股份，并担任欧陆创投之执行事务合伙人，杨晓英直接和间接控制公司 53.41%的股权，为公司控股股东。江军平为江华弟弟。江华和杨晓英直接和间接控制公司 91.36%的股权，为公司的实际控制人。除上述亲属关系外，本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	5	2	30
生产人员	71	19	10	80
销售人员	36	6	3	39
技术人员	39	0	5	34
财务人员	5	0	0	5
行政人员	12	2	1	13
员工总计	190	32	21	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	7	6
本科	27	37
专科	57	74
专科以下	98	84
员工总计	190	201

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司的薪酬制度包括薪酬组成和薪酬调整。薪酬组成=工资+奖金+福利，其中工资=基本工资+绩效工资+保密费+加班费+个人相关扣款。基本工资是薪酬的基本组成部分，根据相应的职级和职位予以核定。正常出勤即可享受，无出勤不享受。保密费是指对有关员工对公司技术等信息的保密费。加班费指对于员工周末或晚上加班的报酬。奖金根据绩效以基本工资的一定水平核算。公司按国家规定为员工办理养老保险、工伤保险等社会保险。公司为员工设置提供带薪假、免费工作餐、交通和通讯补贴、健康体检等福利。薪酬调整分为整体调整和个别调整。整体调整指公司根据国家政策和物价水平等宏观因素的变化、行业及地区竞争状况、公司发展战略变化以及公司整体效益情况而进行的调整，包括薪酬水平

调整和薪酬结构调整，调整幅度由总经理根据经营状况决定。个别调整主要指薪酬级别的调整，分为定期调整与不定期调整。薪酬级别定期调整指公司在年底根据年度绩效考核结果对员工岗位工资进行的调整。薪酬级别不定期调整指公司在年中由于职务变动等原因对员工薪酬进行的调整。各岗位员工薪酬调整由总经理审批，审批通过的调整方案和各项薪酬发放方案由人力资源部执行。公司根据发展战略制定相应的人力资源发展战略，规划相应的员工培训体系，根据年度发展计划、部门计划、岗位职责的要求，结合部门特殊性，制定年度培训计划，采用内部岗位培训和聘请外部专业培训机构等多种形式对员工进行全面的、分层次的业务培训，逐步建设学习型组织，不断提高员工的技能。使员工的学习和发展既能促进公司整体目标的实现，又能满足员工个人能力和职业发展的需求，实现公司和个人的双赢。公司暂无承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《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》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。在股份公司成立以来，公司建立起了较为完备的管理制度，股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司管理层进一步加强完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法、重大事项决策管理办法等制度，开成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、完全和完整。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字(2025)00974 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈莉 1 年	魏春霞 1 年	 年	 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			
天衡会计师事务所（特殊普通合伙）				

审计报告

天衡审字(2025)00974 号

南京欧陆电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京欧陆电气股份有限公司（以下简称欧陆电气公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧陆电气公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、39所示，2024年度欧陆电气公司营业收入为人民币1.84亿元，较上年度上升13.30%。关于收入确认的会计政策详见合并财务报表附注三、29，关于营业收入的披露详见合并财务报表附注五、39。营业收入是欧陆电气公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认相关执行的审计程序包括：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；（2）了解欧陆电气公司各类收入的具体确认条件、方法，以评价欧陆电气公司的收入确认政策是否符合企业会计准则，前后期是否一致；（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、签收/验收、出库、报关、收款等信息，以评价相关收入确认的真实性和准确性；（4）执行分析性复核程序，以评价销售收入和毛利率变动的合理性；（5）对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，函证内容包括交易金额、往来余额等情况；（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收/验收、报关及其他支持性信息，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

欧陆电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估欧陆电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧陆电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧陆电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就欧陆电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此处无正文，为天衡审字(2025)00974号南京欧陆电气股份有限公司2024年度财务报表审计报告之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈莉
(项目合伙人)

中国·南京

2025 年 4 月 24 日

中国注册会计师：魏春霞

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	五、1	32,761,301.74	21,230,447.73
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、2	8,516,619.22	7,948,430.31
衍生金融资产			
应收票据	五、3	9,564,763.59	738,424.00
应收账款	五、4	34,079,711.00	31,737,073.42
应收款项融资	五、6	2,242,124.46	4,285,927.90
预付款项	五、7	5,239,187.26	3,871,605.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	1,946,190.51	1,341,575.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	130,056,829.16	68,716,630.20
其中：数据资源			
合同资产	五、5	5,455,771.55	3,242,472.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	266,791.29	1,698,931.70
流动资产合计		230,129,289.78	144,811,517.88
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	五、11	270,000.00	270,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	41,367,923.35	43,250,561.78
在建工程	五、13	252,723.01	614,699.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	441,013.62	
无形资产	五、15	7,093,203.29	7,479,694.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	1,199,654.77	1,457,412.17
递延所得税资产	五、17	5,278,447.85	5,087,892.48
其他非流动资产	五、18	431,865.00	667,330.00

非流动资产合计		56,334,830.89	58,827,590.57
资产总计		286,464,120.67	203,639,108.45
流动负债：			
短期借款	五、20	13,012,047.23	5,004,965.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	16,561,444.95	8,774,243.10
应付账款	五、22	44,479,159.06	36,596,733.18
预收款项	五、23	85,807.11	
合同负债	五、24	44,637,886.75	8,371,906.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	4,441,367.52	4,234,801.55
应交税费	五、26	5,272,711.10	3,558,956.69
其他应付款	五、27	774,446.00	1,079,429.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	12,642,394.55	245,874.44
其他流动负债	五、29	13,525,870.93	1,056,260.91
流动负债合计		155,433,135.20	68,923,170.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	660,000.00	21,320,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	398,937.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	573,021.11	
递延收益	五、33	481,000.00	250,327.97
递延所得税负债	五、17	172,126.39	138,699.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,285,085.44	21,709,027.37
负债合计		157,718,220.64	90,632,197.96
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、34	71,120,000.00	71,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	1,950,539.67	1,950,539.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、36	2,262,092.03	
盈余公积	五、37	11,797,800.53	9,529,320.90
一般风险准备			
未分配利润	五、38	41,615,467.80	30,407,049.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,745,900.03	113,006,910.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		128,745,900.03	113,006,910.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		286,464,120.67	203,639,108.45

法定代表人：江华主管会计工作负责人：杨晓英会计机构负责人：姚建军

(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		30,432,307.77	19,710,907.61
交易性金融资产		6,023,107.54	7,538,172.30
衍生金融资产			
应收票据		4,857,062.97	738,424.00
应收账款	十七、1	46,533,461.23	44,747,624.79
应收款项融资		762,622.75	2,797,463.90
预付款项		2,728,135.66	3,337,053.84
其他应收款	十七、2	1,877,682.42	17,284,945.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,995,798.63	50,580,886.80
其中：数据资源			
合同资产		5,455,771.55	3,242,472.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		99,848.63	133,172.53
流动资产合计		204,765,799.15	150,111,123.41

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	50,986,183.81	34,986,183.81
其他权益工具投资		270,000.00	270,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,928,781.75	4,608,880.79
在建工程		95,481.96	7,736.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,428,780.84	1,915,881.29
无形资产		148,514.98	224,748.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		544,500.06	468,376.12
递延所得税资产		1,825,906.00	1,700,802.90
其他非流动资产		363,865.00	493,330.00
非流动资产合计		61,592,014.40	44,675,939.39
资产总计		266,357,813.55	194,787,062.80
流动负债：			
短期借款		6,005,416.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,825,444.95	8,774,243.10
应付账款		32,861,943.77	29,028,627.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,586,642.55	2,816,856.93
应交税费		5,129,316.59	3,414,726.14
其他应付款		264,901.70	543,474.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		44,175,440.33	7,144,111.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,207,716.19	677,870.06
其他流动负债		9,788,225.43	888,065.84
流动负债合计		130,845,048.18	53,287,975.88
非流动负债：			
长期借款			20,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,525,016.95	1,394,828.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		506,262.19	
递延收益		35,000.00	95,000.00
递延所得税负债		469,764.72	426,081.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,536,043.86	21,915,909.95
负债合计		133,381,092.04	75,203,885.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		71,120,000.00	71,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,008,154.06	1,008,154.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,376,748.25	
盈余公积		11,797,800.53	9,529,320.90
一般风险准备			
未分配利润		47,674,018.67	37,925,702.01
所有者权益（或股东权益）合计		132,976,721.51	119,583,176.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		266,357,813.55	194,787,062.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		184,362,830.53	162,720,476.41
其中：营业收入	五、39	184,362,830.53	162,720,476.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,645,155.06	141,221,259.75
其中：营业成本	五、39	119,189,907.55	113,445,267.70
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	2,193,804.58	1,132,977.21
销售费用	五、41	13,097,225.51	8,266,356.85
管理费用	五、42	11,543,769.80	9,582,234.28
研发费用	五、43	11,086,690.88	8,388,178.43
财务费用	五、44	533,756.74	406,245.28
其中：利息费用		898236.81	851,328.67
利息收入		373,703.84	74,296.22
加：其他收益	五、45	1,123,816.69	2,639,847.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-1,695,247.41	252,845.64
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）	五、47	23,106.74	-95,999.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	688,751.75	-3,311,446.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	134,612.47	231,447.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50		-1,241.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,992,715.71	21,214,668.40
加：营业外收入		82,749.33	590,288.80
减：营业外支出		127,391.89	40,180.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,948,073.15	21,764,776.82
减：所得税费用		2,803,175.64	2,263,429.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,144,897.51	19,501,347.58
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）		24,144,897.51	19,501,347.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,144,897.51	19,501,347.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,144,897.51	19,501,347.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,144,897.51	19,501,347.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、2	0.3395	0.2742
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3395	0.2742

法定代表人：江华主管会计工作负责人：杨晓英会计机构负责人：姚建军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	160,935,730.87	140,992,386.08
减：营业成本	十七、4	105,669,347.37	97,176,444.69
税金及附加		1,626,984.03	570,960.41
销售费用		12,277,572.31	6,890,793.33
管理费用		8,731,838.39	6,494,283.84
研发费用		7,861,073.92	5,679,602.99
财务费用		431,976.12	258,895.67
其中：利息费用		787,564.90	704,622.70
利息收入		362,600.88	58,217.99
加：其他收益		1,386,308.44	1,509,803.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-1,709,244.98	245,984.33
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）		23,107.54	-95,999.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		943,881.05	-3,144,274.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		603,087.87	231,447.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,241.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,584,078.65	22,667,124.25
加：营业外收入		82,742.86	240,286.64
减：营业外支出		103,141.17	39,680.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,563,680.34	22,867,730.51
减：所得税费用		2,878,884.05	2,633,766.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,684,796.29	20,233,963.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,684,796.29	20,233,963.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,684,796.29	20,233,963.66
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		192,956,752.47	139,036,982.67
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		113,514.61	103,005.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、54（1）	1,775,520.43	12,913,820.37
经营活动现金流入小计		194,845,787.51	152,053,808.56
购买商品、接受劳务支付的现金		114,092,404.78	85,925,976.80
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		27,510,689.32	20,706,255.47
支付的各项税费		12,514,800.62	9,171,461.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、54（1）	25,364,959.57	21,502,143.06
经营活动现金流出小计		179,482,854.29	137,305,837.21
经营活动产生的现金流量净额		15,362,933.22	14,747,971.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,998,425.41	85,344,772.48
取得投资收益收到的现金		111,273.56	304,660.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,109,698.97	85,649,432.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,926,582.49	5,042,417.64
投资支付的现金		13,543,507.58	79,755,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,470,090.07	84,797,417.64

投资活动产生的现金流量净额		-3,360,391.10	852,015.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,500.00	15,000,000.00
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		13,000,500.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,440,400.00	15,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,544,979.36	11,546,558.69
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			
筹资活动现金流出小计		24,985,379.36	26,986,558.69
筹资活动产生的现金流量净额		-11,984,879.36	-11,986,558.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,213.24	134,696.18
五、现金及现金等价物净增加额		33,876.00	3,748,124.19
加：期初现金及现金等价物余额		9,023,239.93	5,275,115.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、55（2）	9,057,115.93	9,023,239.93

法定代表人：江华主管会计工作负责人：杨晓英会计机构负责人：姚建军

(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		182,860,355.57	134,129,430.11
收到的税费返还		113,514.61	102,110.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,736,230.72	11,454,541.22
经营活动现金流入小计		184,710,100.90	145,686,081.61
购买商品、接受劳务支付的现金		116,407,715.82	96,680,190.05
支付给职工以及为职工支付的现金		20,160,257.58	13,698,416.70
支付的各项税费		11,867,477.05	8,449,034.65
支付其他与经营活动有关的现金		22,459,210.41	19,822,117.54
经营活动现金流出小计		170,894,660.86	138,649,758.94
经营活动产生的现金流量净额		13,815,440.04	7,036,322.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,538,172.30	79,070,000.00
取得投资收益收到的现金		97,275.99	297,799.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		12,635,448.29	79,367,799.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,201,818.28	3,650,782.15
投资支付的现金		11,000,000.00	73,660,000.00
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			
投资活动现金流出小计		13,201,818.28	77,310,782.15
投资活动产生的现金流量净额		-566,369.99	2,057,017.05
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		6,000,500.00	5,000,000.00
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		6,000,500.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,400.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,304,369.31	11,251,489.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,304,769.31	11,251,489.98
筹资活动产生的现金流量净额		-13,304,269.31	-6,251,489.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,621.41	134,696.18
五、现金及现金等价物净增加额		-39,577.85	2,976,545.92
加：期初现金及现金等价物余额		7,503,699.81	4,527,153.89
六、期末现金及现金等价物余额		7,464,121.96	7,503,699.81

(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	71, 120, 000. 00				1, 950, 539. 67				9, 529, 320. 90		30, 407, 049. 92		113, 006, 910. 49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71, 120, 000. 00				1, 950, 539. 67				9, 529, 320. 90		30, 407, 049. 92		113, 006, 910. 49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2, 262, 092. 03	2, 268, 479. 63		11, 208, 417. 88		15, 738, 989. 54
（一）综合收益总额											24, 144, 897. 51		24, 144, 897. 51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,268,479.63		-12,936,479.63		-10,668,000.00
1. 提取盈余公积								2,268,479.63		-2,268,479.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,668,000.00		-10,668,000.00
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							2,262,092.03					2,262,092.03
1. 本期提取							2,748,577.92					2,748,577.92
2. 本期使用							486,485.89					486,485.89
（六）其他												
四、本年年末余额	71,120,000.00				1,950,539.67		2,262,092.03	11,797,800.53		41,615,467.80		128,745,900.03

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	71,120,000.00				1,950,539.67				7,505,924.53		23,597,098.71		104,173,562.91
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	71,120,000.00				1,950,539.67				7,505,924.53		23,597,098.71		104,173,562.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,023,396.37		6,809,951.21		8,833,347.58
（一）综合收益总额											19,501,347.58		19,501,347.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,023,396.37		-12,691,396.37		-10,668,000.00

1. 提取盈余公积									2,023,396.37		-2,023,396.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,668,000.00		-10,668,000.00
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、本年年末余额	71,120,000.00				1,950,539.67				9,529,320.90		30,407,049.92		113,006,910.49

法定代表人：江华主管会计工作负责人：杨晓英会计机构负责人：姚建军

(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	71,120,000.00				1,008,154.06				9,529,320.90		37,925,702.01	119,583,176.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,120,000.00				1,008,154.06				9,529,320.90		37,925,702.01	119,583,176.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,376,748.25	2,268,479.63		9,748,316.66	13,393,544.54
(一) 综合收益总额											22,684,796.29	22,684,796.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,268,479.63		-12,936,479.63	-10,668,000.00
1. 提取盈余公积									2,268,479.63		-2,268,479.63	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,668,000.00	-10,668,000.00
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							1,376,748.25					1,376,748.25
1. 本期提取							1,510,738.68					1,510,738.68
2. 本期使用							133,990.43					133,990.43
（六）其他												
四、本年期末余额	71,120,000.00				1,008,154.06		1,376,748.25	11,797,800.53		47,674,018.67		132,976,721.51

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	71,120,000.00				1,008,154.06				7,505,924.53		30,383,134.72	110,017,213.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,120,000.00				1,008,154.06				7,505,924.53		30,383,134.72	110,017,213.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,023,396.37		7,542,567.29	9,565,963.66
（一）综合收益总额											20,233,963.66	20,233,963.66
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,023,396.37		-12,691,396.37	-10,668,000.00
1．提取盈余公积									2,023,396.37		-2,023,396.37	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,668,000.00	-10,668,000.00
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	71,120,000.00				1,008,154.06				9,529,320.90		37,925,702.01	119,583,176.97

南京欧陆电气股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京欧陆电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系 2016 年 7 月在南京欧陆电气传动有限公司(以下简称“欧陆电气”)基础上整体变更设立。公司统一社会信用代码为 91320116663792301Q; 法定代表人: 江华; 公司注册地: 南京市六合区雄州工业园。公司现有注册资本为人民币 71, 120, 000. 00 元, 总股本为 71, 120, 000. 00 股, 每股面值人民币 1 元。

欧陆电气系由江华、杨晓英共同出资设立, 于 2007 年 9 月 4 日在江苏省南京市六合区工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 320123000096978 的《企业法人营业执照》。欧陆电气成立时注册资本 500. 00 万元, 其中: 江华出资 255. 00 万元, 占 51%; 杨晓英出资 245. 00 万元, 占 49%。上述出资已经江苏天宁会计师事务所有限公司苏天宁验[2007]第 3-Q041 号、南京嘉信联合会计师事务所出具宁嘉会所验字[2008]90 号、宁嘉会所验字[2009]11 号、宁嘉会所验字[2009]080 号验资报告审验。

2011 年 10 月 23 日, 根据股东会决议, 欧陆电气注册资本由人民币 500. 00 万元增至 1, 080. 00 万元, 增加注册资本 580. 00 万元, 其中江华以现金出资 295. 80 万元, 杨晓英以现金出资 284. 20 万元, 上述出资已经江苏天杰会计师事务所有限公司出具苏天杰验资[2011]第 1-g012 号、苏天杰验资[2013]第 2-C020 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2013 年 7 月 24 日, 根据股东会决议, 欧陆电气注册资本由人民币 1, 080. 00 万元增至 5, 018. 00 万元, 增加 3, 938. 00 万元, 其中江华以货币出资 217. 26 万元、以知识产权出资 1, 791. 12 万元, 合计出资 2, 008. 38 万元; 杨晓英以货币出资 208. 74 万元、以知识产权出资 1, 720. 88 万元, 合计出资 1, 929. 62 万元, 上述出资已经北京顺永会计师事务所出具京顺永验字[2013]第 0066 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2015 年 5 月 4 日, 根据股东会决议, 欧陆电气注册资本由人民币 5, 018. 00 万元减至 1, 506. 00 万元, 减少 3, 512. 00 万元, 其中江华减少以知识产权出资 1, 791. 12 万元, 杨晓英减少以知识产权出资 1, 720. 88 万元, 已办理完成工商变更手续。

2015 年 8 月 26 日, 根据股东会决议, 欧陆电气注册资本由人民币 1, 506. 00 万元增至 1, 772. 00 万元, 增加 266. 00 万元, 由南京欧陆创业投资中心(有限合伙)以货币出资 266. 00 万元, 上述出资已经南京天正会计师事务所有限公司出具天正会验字[2015]S-254 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2016 年 1 月 13 日, 根据股东会决议, 欧陆电气注册资本由人民币 1, 772. 00 万元增至 3, 080. 00 万元, 增加 1, 308. 00 万元, 其中: 江华以货币增资 667. 08 万元; 杨晓英以货币增资 640. 92 万元。此次增资完成后, 江华出资 1, 435. 14 万元, 占注册资本的 46. 59%; 杨

晓英出资 1,378.86 万元，占注册资本的 44.77%；南京欧陆创业投资中心(有限合伙)出资 266.00 万元，占注册资本的 8.64%。上述出资已经江苏天目会计师事务所有限公司苏天目会验[2016]第 002 号验资报告审验，已办理完成工商变更手续。

根据 2016 年 6 月欧陆电气股东会决议及本公司发起人协议，以 2016 年 04 月 30 日为基准日，将南京欧陆电气传动有限公司整体变更为南京欧陆电气股份有限公司。由原欧陆电气全体股东以其拥有的南京欧陆电气传动有限公司截至 2016 年 04 月 30 日经审计的净资产 51,808,154.06 元(其中：实收资本 30,800,000.00 元，盈余公积 2,196,548.62 元，未分配利润 18,811,605.44 元)按 1:0.9805 的折股比例折合股份总数 5,080.00 万股，每股面值 1 元，计入实收资本，超过折股部分的净资产 1,008,154.06 元计入资本公积。

2021 年 12 月 8 日，第二次临时股东大会决议审议通过 2021 年半年度权益分派实施公告，公司以总股本 50,800,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，分红后总股本为 71,120,000.00 股。本期新增股份已于 2021 年 12 月 21 日，在中国证券登记结算有限责任公司完成分派。

公司股票于 2017 年 5 月 19 日在全国中小企业股转系统挂牌交易。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 71,120,000.00 股，其中江华持有 33,134,808.00 股，占比 46.59%；杨晓英持有 31,840,424.00 股，占比 44.77%；南京欧陆创业投资中心(有限合伙)持股 6,144,768.00 股，占比 8.64%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设研发部、销售部、生产部、质量管理部、财务部、企划部、综合管理部等主要职能部门。

本公司属电气设备制造行业。主要经营活动：电气设备、太阳能光伏产品、风力发电设备、水力发电设备、控制设备、电源设备、机电设备、电子产品、电器配件、电子元器件、仪器仪表研发、设计、生产、销售及售后服务；发电系统工程设计及技术服务；计算机软件研发、销售及技术服务、技术转让；照明系统工程设计、施工；机电设备安装；电动车及配件研发、生产、销售及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品为风光互补控制逆变器、太阳能供电系统。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 4 月 24 日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 12 月 31 日止的 2024 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29 “收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的固定资产	1,000 万元以上（含）
重要的无形资产	100 万元以上（含）
重要的应收账款核销	5 万元以上（含）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期

间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的实际汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2） 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

11、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2） 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1） 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）权益工具

权益工具是能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（6）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	期限较短、信用风险较低的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合	本组合为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项具有类似信用风险特征
账龄组合的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。

对于银行承兑汇票组合，因期限较短、信用风险较低，公司预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5.00	5.00
一至二年	10.00	10.00
二至三年	20.00	20.00
三至四年	50.00	50.00
四至五年	80.00	80.00
五年以上	100.00	100.00

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 公司存货取得时按实际成本核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

15、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益

法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产预计使用年限和预计 5% 的净残值率确定其分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	5-10	9.50-19.00
运输工具	4	23.75
电子设备	3-5	19.00-31.67
办公家具	5-10	9.50-19.00
工具器具	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态

	办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	
需安装调试的机器设备及电子设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	完成安装、调试及验收，达到预定可使用状态

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，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，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，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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。

21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	30-50	法律规定的使用年限
软件	10	预计受益期限
专利权	10	

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用支出归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、研发活动直接投入的材料费用、折旧及摊销费、委托外部研究开发费用及其他与研发活动相关的费用。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1) 该义务是企业承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

29、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）业务类型及收入确认方法

1)公司向直接客户销售，以货物到达指定地点/调试完成，并经客户签收/验收的时间作为控制权转移时点确认销售收入；

2)向部分代理商的买断式销售，以货物到达指定地点并经代理商签收的时间作为控制权转移时点确认销售收入；

3)委托代销方式销售，以代理商实现对外销售，公司收到代理商的代销清单的时间作为控制权转移时点确认销售收入；

4)工程业务，以全部设备材料送至现场，安装完成，并通过业主方验收作为控制权转移时点确认销售收入。

30、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金

额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，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（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

无。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024

年1月1日起施行，③自2024年1月1日起施行，也可以选择自发布年度起施行。本公司自2024年1月1日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2) 财政部于2024年12月发布《企业会计准则解释第18号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年1月1日起开始执行前述规定。

上述会计政策变更影响列示如下：

合并报表涉及项目：

单位：人民币元

2024年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	13,564,645.95	12,859,865.81	-704,780.14
营业成本	118,849,150.68	119,553,930.82	704,780.14
2023年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	8,764,503.07	8,266,356.85	-498,146.22
营业成本	112,947,121.48	113,445,267.70	498,146.22

母公司报表涉及项目：

单位：人民币元

2024年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	12,706,920.39	12,040,212.61	-666,707.78
营业成本	105,604,900.78	106,271,608.56	666,707.78
2023年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	7,297,457.90	6,890,793.33	-406,664.57
营业成本	96,769,780.12	97,176,444.69	406,664.57

(2) 重要会计估计变更

本年度公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注] 自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人销售交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权等，税率为 9%；本公司对于部分新能源发电产品及应用工程项目需要提供安装建筑服务，税率适用此规定。

2、税收优惠及批文

（1）高新技术企业所得税优惠

本公司 2022 年 11 月 18 日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202232006846，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2022 年度至 2024 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司中智电气南京有限公司 2024 年 11 月 19 日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202432002928，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，子公司中智电气南京有限公司 2024 年度至 2026 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）软件产品增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按正常税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（3）进项税加计抵减

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（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%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2024 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1. 货币资金

(1) 明细项目:

项 目	期末余额	期初余额
现金	30,564.76	33,075.48
银行存款	9,005,949.80	8,987,293.44
其他货币资金	23,724,787.18	12,210,078.81
合 计	32,761,301.74	21,230,447.73
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	736,000.00	-
保函保证金	7,107,074.86	3,432,964.70
在途资金	20,601.37	2,871.01
定期存单质押	15,825,444.95	8,774,243.10
其他保证金	35,666.00	-
合 计	23,724,787.18	12,210,078.81

货币资金期末余额中,除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、保函保证金、定期存单质押及其他保证金外,无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,516,619.22	7,948,430.31
其中:债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
理财产品	8,516,619.22	7,948,430.31
其他	-	-
合计	8,516,619.22	7,948,430.31

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,564,763.59	-

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	738,424.00
合 计	9,564,763.59	738,424.00

(2) 按坏账计提方法分类:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,564,763.59	100.00	-	-	9,564,763.59
其中：					
银行承兑汇票	9,564,763.59	100.00	-	-	9,564,763.59
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	9,564,763.59	100.00	-	-	9,564,763.59

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	803,920.00	100.00	65,496.00	8.15	738,424.00
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	803,920.00	100.00	65,496.00	8.15	738,424.00
合 计	803,920.00	100.00	65,496.00	8.15	738,424.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	65,496.00	-65,496.00	-	-	-
合 计	65,496.00	-65,496.00	-	-	-

(4) 期末无已质押的应收票据情况。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,103,716.04
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	8,103,716.04

(6) 本报告期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	29,909,676.27	24,942,536.52
1 至 2 年	4,994,949.93	1,545,631.36
2 至 3 年	1,416,616.78	3,166,721.13
3 至 4 年	3,145,505.61	8,439,001.62
4 至 5 年	228,918.00	68,553.01
5 年以上	331,763.55	316,791.94
合 计	40,027,430.14	38,479,235.58

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	1,969,211.70	4.92	1,969,211.70	100.00	-
其中: 难以收回的应收款项	1,969,211.70	4.92	1,969,211.70	100.00	-
按组合计提坏账准备:	38,058,218.44	95.08	3,978,507.44	10.45	34,079,711.00
其中: 按账龄计提坏账准备的应收款项	38,058,218.44	95.08	3,978,507.44	10.45	34,079,711.00
合 计	40,027,430.14	100.00	5,947,719.14	14.86	34,079,711.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	241,038.00	0.63	241,038.00	100.00	-
其中: 难以收回的应收款项	241,038.00	0.63	241,038.00	100.00	-
按组合计提坏账准备:	38,238,197.58	99.37	6,501,124.16	17.00	31,737,073.42
其中: 按账龄计提坏账准备的应收款项	38,238,197.58	99.37	6,501,124.16	17.00	31,737,073.42
合 计	38,479,235.58	100.00	6,742,162.16	17.52	31,737,073.42

1) 按单项计提坏账准备:

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
客户 20	124,326.00	124,326.00	100.00	无法回收的款项

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
客户 21	20,000.00	20,000.00	100.00	无法回收的款项
客户 17	1,608,205.09	1,608,205.09	100.00	无法回收的款项
客户 22	10,719.61	10,719.61	100.00	无法回收的款项
客户 23	200.00	200.00	100.00	无法回收的款项
罗加顿珠	5,500.00	5,500.00	100.00	无法回收的款项
客户 24	4,380.00	4,380.00	100.00	无法回收的款项
客户 25	2,120.00	2,120.00	100.00	无法回收的款项
内蒙古一董杰	1,200.00	1,200.00	100.00	无法回收的款项
客户 26	950.00	950.00	100.00	无法回收的款项
客户 27	30,800.00	30,800.00	100.00	无法回收的款项
客户 28	1,350.00	1,350.00	100.00	无法回收的款项
客户 29	2,880.00	2,880.00	100.00	无法回收的款项
客户 30	1,020.00	1,020.00	100.00	无法回收的款项
客户 31	1,300.00	1,300.00	100.00	无法回收的款项
曾祥华	24,200.00	24,200.00	100.00	无法回收的款项
客户 33	76,047.00	76,047.00	100.00	无法回收的款项
客户 34	30,050.00	30,050.00	100.00	无法回收的款项
客户 35	6,124.00	6,124.00	100.00	无法回收的款项
客户 36	2,840.00	2,840.00	100.00	无法回收的款项
客户 37	15,000.00	15,000.00	100.00	无法回收的款项
合 计	1,969,211.70	1,969,211.70	100.00	

2) 按组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,287,821.18	1,464,391.06	5.00
1 至 2 年	3,975,949.93	397,594.99	10.00
2 至 3 年	1,402,377.17	280,475.43	20.00
3 至 4 年	3,082,511.61	1,541,255.81	50.00
4 至 5 年	73,842.00	59,073.60	80.00
5 年以上	235,716.55	235,716.55	100.00
合 计	38,058,218.44	3,978,507.44	--

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	241,038.00	1,728,173.70	-	-	-	1,969,211.70
按组合计提坏账准备	6,501,124.16	-2,432,116.72	-	90,500.00	-	3,978,507.44

合 计	6,742,162.16	-703,943.02	-	90,500.00	-	5,947,719.14
-----	--------------	-------------	---	-----------	---	--------------

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京恩道自动化科技有限公司	货款	500.00	无法收回	否
南京六合经济开发区管理委员会	其他	90,000.00	无法收回	否
合 计		90,500.00	-	

本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

往来单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	账龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 17	非关联方	6,729,042.01	-	6,729,042.01	1 年之内, 1-2 年	14.69	387,272.10
客户 16	非关联方	4,637,449.60	1,564,594.40	6,202,044.00	1 年以内	13.54	310,102.20
客户 1	非关联方	4,103,525.46	-	4,103,525.46	1 年之内, 1-3 年	8.96	366,653.78
客户 8	非关联方	3,164,380.00	-	3,164,380.00	1-2 年, 3-4 年	6.91	1,450,262.40
客户 2	非关联方	1,787,032.68	-	1,787,032.68	1 年以内、4-5 年	3.90	121,601.63
合 计		20,421,429.75	1,564,594.40	21,986,024.15	--	48.00	2,635,892.11

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚在质保期内的应收质保金	5,776,228.14	320,456.59	5,455,771.55
合 计	5,776,228.14	320,456.59	5,455,771.55

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚在质保期内的应收质保金	5,547,027.81	2,304,555.51	3,242,472.30
合 计	5,547,027.81	2,304,555.51	3,242,472.30

(2) 按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,776,228.14	100.00	320,456.59	5.55	5,455,771.55
其中：账龄组合	5,776,228.14	100.00	320,456.59	5.55	5,455,771.55
合 计	5,776,228.14	100.00	320,456.59	5.55	5,455,771.55

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,547,027.81	100.00	2,304,555.51	41.55	3,242,472.30
其中：账龄组合	5,547,027.81	100.00	2,304,555.51	41.55	3,242,472.30
合 计	5,547,027.81	100.00	2,304,555.51	41.55	3,242,472.30

期末无按单项计提坏账准备情况。

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,143,324.50	257,166.23	5.00
1 至 2 年	632,903.64	63,290.36	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	5,776,228.14	320,456.59	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	2,304,555.51	-1,984,098.92	-	-	-	320,456.59
合计	2,304,555.51	-1,984,098.92	-	-	-	320,456.59

(4) 本期无实际核销的合同资产情况。

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,242,124.46	4,285,927.90
应收账款	-	-
合 计	2,242,124.46	4,285,927.90

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 242, 124. 46	100. 00	-	-	2, 242, 124. 46
其中：按账龄组合计提坏账准备的 应收款项	2, 242, 124. 46	100. 00	-	-	2, 242, 124. 46
合 计	2, 242, 124. 46	100. 00	-	-	2, 242, 124. 46

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,285,927.90	100.00	—	—	4,285,927.90
其中：按账龄组合计提坏账准备的 应收款项	4,285,927.90	100.00	—	—	4,285,927.90
合 计	4,285,927.90	100.00	—	—	4,285,927.90

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资情况。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,840,250.05	-

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	8,840,250.05	-

(6) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	4,285,927.90	27,099,110.32	29,142,913.76	-	2,242,124.46	-
合计	4,285,927.90	27,099,110.32	29,142,913.76	-	2,242,124.46	-

应收款项融资公允价值变动情况：其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,367,936.03	83.37	3,521,786.08	90.96
1 至 2 年	587,303.52	11.21	236,378.42	6.11
2 至 3 年	171,104.48	3.27	35,698.69	0.92
3 年以上	112,843.23	2.15	77,741.89	2.01
合 计	5,239,187.26	100.00	3,871,605.08	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
供应商 13	1,459,114.79	27.85
供应商 11	376,887.58	7.19
客户 32	301,713.12	5.76
供应商 15	220,500.00	4.21
供应商 14	166,895.67	3.19
合 计	2,525,111.16	48.20

8. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	1,946,190.51	1,341,575.24
合 计	1,946,190.51	1,341,575.24

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,612,415.37	997,980.72
1 至 2 年	206,479.89	379,913.52
2 至 3 年	270,000.00	25,470.48
3 至 4 年	972.00	60,390.00
4 至 5 年	60,390.00	5,000.00
5 年以上	208,000.00	224,900.00
合 计	2,358,257.26	1,693,654.72

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,562,742.40	1,162,054.29
员工备用金	670,070.86	481,726.00
暂借款	38,390.00	38,390.00
其他	87,054.00	11,484.43
合计	2,358,257.26	1,693,654.72

3) 按坏账准备计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,358,257.26	100.00	412,066.75	17.47	1,946,190.51
其中：其他应收款账龄组合	2,358,257.26	100.00	412,066.75	17.47	1,946,190.51
合 计	2,358,257.26	100.00	412,066.75	17.47	1,946,190.51

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,693,654.72	100.00	352,079.48	20.79	1,341,575.24
其中: 其他应收款账龄组合	1,693,654.72	100.00	352,079.48	20.79	1,341,575.24
合 计	1,693,654.72	100.00	352,079.48	20.79	1,341,575.24

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备的其他应收款:

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款账龄组合	2,358,257.26	412,066.75	17.47
合 计	2,358,257.26	412,066.75	17.47

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	352,079.48	-	-	352,079.48
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	80,687.27	-	-	80,687.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	20,700.00	-	-	20,700.00
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	412,066.75	-	-	412,066.75

损失准备本期无其他金额重大的账面余额变动情况。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	352,079.48	80,687.27	-	20,700.00	-	412,066.75
合 计	352,079.48	80,687.27	-	20,700.00	-	412,066.75

6) 本期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京沃龙电子科技有限公司	押金及保证金	500.00	预计无法收回	否
陈远忠	员工备用金	10,000.00	预计无法收回	否
李茶生	员工备用金	2,400.00	预计无法收回	否
杨孙山	员工备用金	3,000.00	预计无法收回	否
苗磊	员工备用金	300.00	预计无法收回	否
刘斌	员工备用金	1,500.00	预计无法收回	否
唐再兴	员工备用金	3,000.00	预计无法收回	否
合 计	-	20,700.00	-	

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中移电子商务有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内、1-2 年	12.72	15,715.50
甘肃省通信产业服务有限公司招标咨询分公司	押金及保证金	250,000.00	1 年以内	10.60	12,500.00
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	押金及保证金	200,000.00	5 年以上	8.48	200,000.00
客户 19	押金及保证金	180,000.00	2-3 年	7.63	36,000.00
银河德睿资本管理有限公司	押金及保证金	155,448.36	1 年以内	6.59	7,772.42
合 计		1,085,448.36		46.02	271,987.92

8) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额及相关情况。

9. 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	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	31,458,971.52	1,151,716.60	30,307,254.92	19,151,332.73	-	19,151,332.73
合同履约成本	61,209,969.41	32,060.49	61,177,908.92	16,344,565.73	-	16,344,565.73
库存商品	19,044,910.11	661,133.94	18,383,776.17	18,423,310.73	-	18,423,310.73
在产品	15,516,002.14	-	15,516,002.14	11,540,180.44	-	11,540,180.44

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托代销商品	731,357.85	-	731,357.85	419,571.54	-	419,571.54
委托加工物资	3,824,436.17	-	3,824,436.17	2,659,509.74	-	2,659,509.74
周转材料	120,668.41	4,575.42	116,092.99	178,159.29	-	178,159.29
合 计	131,906,315.61	1,849,486.45	130,056,829.16	68,716,630.20	-	68,716,630.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

10. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	166,942.66	1,565,759.17
待摊费用	-	68,836.97
其他	99,848.63	64,335.56
合 计	266,791.29	1,698,931.70

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
南京易卡智联科技有限公司	270,000.00	-	-	-	-	-	270,000.00
合 计	270,000.00	-	-	-	-	-	270,000.00

(续)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南京易卡智联科技有限公司	-	-	-	[注]
合 计	-	-	-	

[注]本公司将无法实施控制、共同控制或施加重大影响且属于非交易性的非上市公司股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本期无终止确认的其他权益工具投资。

12. 固定资产

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	41,367,923.35	43,250,561.78
固定资产清理	-	-
合 计	41,367,923.35	43,250,561.78

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	工具器具	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	39,017,599.57	18,641,970.23	3,948,024.52	2,539,669.55	926,648.08	180,503.83	65,254,415.78
2. 本期增加金额	188,205.31	1,532,092.56	130,489.82	275,479.97	126,736.28	97,274.25	2,350,278.19
(1) 购置	188,205.31	932,317.19	130,489.82	275,479.97	126,736.28	97,274.25	1,750,502.82
(2) 在建工程转入	-	599,775.37	-	-	-	-	599,775.37
(3) 合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-
(3) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	39,205,804.88	20,174,062.79	4,078,514.34	2,815,149.52	1,053,384.36	277,778.08	67,604,693.97
二、累计折旧							
1. 期初余额	8,890,684.69	8,382,523.30	2,116,207.13	1,943,665.44	656,608.03	14,165.41	22,003,854.00
2. 本期增加金额	1,867,617.59	1,840,148.91	215,671.63	173,424.65	84,806.57	51,247.27	4,232,916.62
(1) 计提	1,867,617.59	1,840,148.91	215,671.63	173,424.65	84,806.57	51,247.27	4,232,916.62
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-
(3) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,758,302.28	10,222,672.21	2,331,878.76	2,117,090.09	741,414.60	65,412.68	26,236,770.62
三、减值准备							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	工具器具	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	28,447,502.60	9,951,390.58	1,746,635.58	698,059.43	311,969.76	212,365.40	41,367,923.35
2. 期初账面价值	30,126,914.88	10,259,446.93	1,831,817.39	596,004.11	270,040.05	166,338.42	43,250,561.78

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项 目	账面价值
房屋及建筑物	7,789,757.35
合 计	7,789,757.35

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产清理：无。

13. 在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	252,723.01	614,699.76
工程物资	-	-
合 计	252,723.01	614,699.76

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	23,893.81	-	23,893.81	614,699.76	-	614,699.76
微电网发电测试系统	95,481.96	-	95,481.96	-	-	-
道路附属工程（零星工程）	133,347.24	-	133,347.24	-	-	-
合 计	252,723.01	-	252,723.01	614,699.76	-	614,699.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

无。

(3) 工程物资：无。

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	630, 019. 50	630, 019. 50
(1) 新增租赁	630, 019. 50	630, 019. 50
(2) 合并增加	-	-
(3) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转出固定资产	-	-
(3) 其他	-	-
4. 期末余额	630, 019. 50	630, 019. 50
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	189, 005. 88	189, 005. 88
(1) 计提	189, 005. 88	189, 005. 88
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转出固定资产	-	-
(3) 其他	-	-
4. 期末余额	189, 005. 88	189, 005. 88
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	441, 013. 62	441, 013. 62
2. 期初账面价值	-	-

15. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	著作权	软件	专利权	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,843,790.77	1,800.00	826,063.84	109,460.00	10,781,114.61
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,843,790.77	1,800.00	826,063.84	109,460.00	10,781,114.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,589,894.72	750.00	602,515.51	108,260.00	3,301,420.23
2. 本期增加金额	310,077.74	180.00	75,999.81	233.54	386,491.09
(1) 计提	310,077.74	180.00	75,999.81	233.54	386,491.09
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,899,972.46	930.00	678,515.32	108,493.54	3,687,911.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,943,818.31	870.00	147,548.52	966.46	7,093,203.29
2. 期初账面价值	7,253,896.05	1,050.00	223,548.33	1,200.00	7,479,694.38

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具费	1,006,391.06	291,331.15	563,907.80	-	733,814.41
装修费	451,021.11	398,500.00	383,680.75	-	465,840.36
合计	1,457,412.17	689,831.15	947,588.55	-	1,199,654.77

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,529,728.93	1,279,459.34	9,464,293.15	1,419,643.99
递延收益	481,000.00	72,150.00	250,327.97	37,549.20
未实现内部销售损益	567,228.74	85,084.32	371,850.83	55,777.62
以后年度可以弥补的亏损	22,190,373.89	3,328,556.08	23,736,811.13	3,560,521.67
公允价值变动收益	-	-	95,999.98	14,400.00
租赁负债	586,207.49	87,931.13	-	-
预计负债	573,021.11	85,953.17	-	-
专项储备	2,262,092.03	339,313.81	-	-
合 计	35,189,652.19	5,278,447.85	33,919,283.06	5,087,892.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产折旧税会差异	679,876.43	101,981.46	924,662.69	138,699.40
公允价值变动收益	26,619.22	3,992.88	-	-
使用权资产	441,013.62	66,152.05	-	-
合 计	1,147,509.27	172,126.39	924,662.69	138,699.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	5,278,447.85	-	5,087,892.48
递延所得税负债	-	172,126.39	-	138,699.40

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

无。

(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无。

18. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付机器设备款	431,865.00	667,330.00
合 计	431,865.00	667,330.00

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,704,185.81	23,704,185.81	冻结	票据保证金、保函保证金、定期存单质押及其他保证金
应收票据	8,103,716.04	8,103,716.04	背书	背书未到期的票据
固定资产	37,348,056.48	27,588,802.64	抵押	借款抵押
无形资产	8,378,289.37	5,683,486.91	抵押	借款抵押
合 计	77,534,247.70	65,080,191.40	-	-

(续)

项 目	期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,207,207.80	12,207,207.80	其他	票据及保函保证金
应收票据	506,000.00	506,000.00	其他	背书未到期的票据
固定资产	37,348,056.48	29,294,088.74	抵押	借款抵押
无形资产	8,423,030.87	6,059,902.76	抵押	借款抵押
合 计	58,484,295.15	48,067,199.30	-	-

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单位：元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款余额	借 款 到 期 日	保证担保人
中智电气南京有限公司	中国银行股份有限公司南京江北新材料科技园支行	土地 使用 权、房屋建 筑物	33,272,289.55	7,000,000.00	2025-08-18	杨晓英、江 华
本公司	中国银行股份有限公司南京江北新材料科技园支行	土地 使用 权、房屋建 筑物		6,000,000.00	2025-08-19	杨晓英、江 华
本公司	中国银行股份有限公司南京江北新材料科技园支行	土地 使用 权、房屋建 筑物		7,000,000.00	2025/7/19	杨晓英、江 华

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款余额	借款到期日	保证担保人
	行					
本公司	中国银行股份有限公司南京江北新材料科技园支行	土地使用权、房屋建筑物		5,000,000.00	2025/9/17	杨晓英、江华

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为33,272,289.55元，其中固定资产27,588,802.64元、无形资产5,683,486.91元。

(2) 截至2024年12月31日，公司部分应收账款用于借款质押情况(单位：元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押借款金额 [注]	借款日期	借款到期日	保证担保人
中智电气南京有限公司	兴业银行股份有限公司南京六合支行	代收电费收款权	2,200,000.00	2022/3/24	2027/3/23	本公司

[注]截至2024年12月31日，上述借款余额为1,100,000.00元。

20. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
短期借款-本金		
其中：保证、抵押借款[注]	13,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	100.00	-
小 计	13,000,100.00	5,000,000.00
短期借款-应计利息	11,947.23	4,965.28
合 计	13,012,047.23	5,004,965.28

[注]期末短期借款保证、抵质押详情请见本财务报表附注五 19、(1) 之说明。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,561,444.95	8,774,243.10
合 计	16,561,444.95	8,774,243.10

截至报告期末无到期未付的应付票据。

22. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	44,479,159.06	36,596,733.18
合 计	44,479,159.06	36,596,733.18

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

23. 预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收租赁款	85,807.11	-
合 计	85,807.11	-

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 报告期内无预收款项账面价值发生重大变动的情况。

24. 合同负债

(1) 合同负债列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	44,637,886.75	8,371,906.12
合 计	44,637,886.75	8,371,906.12

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,166,749.94	25,947,820.29	25,673,202.71	4,441,367.52
二、离职后福利-设定提存计划	68,051.61	1,757,413.31	1,825,464.92	-
三、辞退福利	-	8,988.00	8,988.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,234,801.55	27,714,221.60	27,507,655.63	4,441,367.52

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,021,674.90	23,081,835.95	22,753,898.83	4,349,612.02
二、职工福利费	100,000.00	1,363,287.05	1,371,531.55	91,755.50
三、社会保险费	45,075.04	1,069,686.42	1,114,761.46	-
其中：1. 医疗保险费	38,731.07	921,305.04	960,036.11	-
2. 工伤保险费	2,960.54	64,612.24	67,572.78	-
3. 生育保险费	3,383.43	83,769.14	87,152.57	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	-	370,019.80	370,019.80	-
五、工会经费和职工教育经费	-	62,991.07	62,991.07	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	4,166,749.94	25,947,820.29	25,673,202.71	4,441,367.52

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	65,936.97	1,705,057.50	1,770,994.47	-
2、失业保险费	2,114.64	52,355.81	54,470.45	-
合 计	68,051.61	1,757,413.31	1,825,464.92	-

26. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,324,593.94	2,372,577.34
增值税	2,313,033.96	922,725.14
房产税	97,052.68	91,318.26
城市维护建设税	278,290.50	64,486.55
土地使用税	38,938.98	38,938.98
教育费附加	195,479.64	42,762.77
印花税	23,790.52	21,055.97
代扣代缴个人所得税	-	3,033.69
环境保护税	1,530.88	2,057.99
合 计	5,272,711.10	3,558,956.69

27. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	774,446.00	1,079,429.32
合 计	774,446.00	1,079,429.32

(1) 应付股利列示

无。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

款项的性质	期末余额	期初余额
应付暂收款	52,410.63	563,366.46
往来款	141,509.43	506,558.69
代垫款	495,263.00	9,500.00
预提费用	85,258.77	-
其他	4.17	4.17
合 计	774,446.00	1,079,429.32

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款情况。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	187,269.55	-
一年内到期的长期借款	12,455,125.00	245,874.44
合 计	12,642,394.55	245,874.44

29. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税额	5,422,154.89	550,260.91
应收票据未终止确认额	8,103,716.04	506,000.00
合 计	13,525,870.93	1,056,260.91

30. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	-	20,000,000.00
保证、质押借款	660,000.00	1,320,000.00
合 计	660,000.00	21,320,000.00

31. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	206,516.00	-
1-2 年	206,516.00	-

项 目	期末余额	期初余额
2-3 年	206,516.00	-
3-4 年		-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
租赁负债总额	619,548.00	-
减：未确认融资费用	33,340.51	-
减：一年内到期的租赁负债	187,269.55	-
合 计	398,937.94	-

32. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
质保服务费	573,021.11	-
合 计	573,021.11	

33. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	其他增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额	形成原因
政府补助	250,327.97	-	335,272.03	104,600.00	-	481,000.00	尚未摊销的政府补助
合 计	250,327.97	-	335,272.03	104,600.00	-	481,000.00	

34. 股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,120,000.00	-	-	-	-	-	71,120,000.00

35. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,950,539.67	-	-	1,950,539.67
合 计	1,950,539.67	-	-	1,950,539.67

36. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期计提	其他变动		
安全生产费	-	2,748,577.92	-	486,485.89	2,262,092.03
合 计	-	2,748,577.92	-	486,485.89	2,262,092.03

37. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,529,320.90	2,268,479.63	-	11,797,800.53
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	9,529,320.90	2,268,479.63	-	11,797,800.53

38. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	30,407,049.92	23,597,098.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	30,407,049.92	23,597,098.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,144,897.51	19,501,347.58
减：提取法定盈余公积	2,268,479.63	2,023,396.37
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利 [注]	10,668,000.00	10,668,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	41,615,467.80	30,407,049.92

[注] 根据公司 2024 年 5 月 28 日召开的 2023 年年度股东大会决议，公司以截止 2024 年 5 月 13 日的总股本 71,120,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，派发现金红利总额 10,668,000.00 元，已于 2024 年 6 月发放。

39. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,248,283.93	117,984,179.63	160,850,083.94	112,072,521.93
其他业务	2,114,546.60	1,205,727.92	1,870,392.47	1,372,745.77

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	184,362,830.53	119,189,907.55	162,720,476.41	113,445,267.70

(2) 营业收入、营业成本的分解信息:

合同类型	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类		
其中：新能源发电产品及应用工程	105,346,675.89	67,117,710.12
工业自动化产品	76,901,608.04	50,866,469.51
其他	2,114,546.60	1,205,727.92
合 计	184,362,830.53	119,189,907.55
二、按经营地区分类		
其中：国内	169,857,535.78	108,812,203.02
国外	14,505,294.75	10,377,704.53
合 计	184,362,830.53	119,189,907.55

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 13	18,748,387.92	10.17
客户 16	13,842,516.77	7.51
客户 17	6,787,579.75	3.68
客户 18	5,670,796.46	3.08
客户 11	10,249,681.55	5.56
小 计	55,298,962.45	30.00

40. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	376,410.11	370,257.28
城市维护建设税	914,579.49	312,409.03
土地使用税	155,755.92	155,755.92
教育费附加	653,270.81	223,149.54
印花税	84,781.84	64,351.91
环境保护税	9,006.41	7,053.53
合 计	2,193,804.58	1,132,977.21

41. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,091,367.61	4,260,121.19
行政费用	640,509.25	425,862.17
广告宣传费	2,386,796.06	547,148.97
业务招待费	962,312.13	685,563.66
交通差旅费	1,207,187.33	507,000.97
中介机构费	930,492.43	390,985.22
折旧及摊销	21,487.17	10,785.42
服务费	764,130.63	1,027,101.24
其他费用	92,942.90	411,788.01
合 计	13,097,225.51	8,266,356.85

42. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,770,171.11	3,791,175.24
行政费用	1,197,142.46	337,240.58
业务招待费	306,596.26	367,763.68
交通差旅费	339,411.62	43,998.81
折旧及摊销	2,697,077.85	1,891,853.15
服务费	1,148,744.79	1,355,689.88
其他费用	1,084,625.71	1,794,512.94
合 计	11,543,769.80	9,582,234.28

43. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,032,835.97	6,657,310.00
直接材料	3,064,178.41	1,062,621.47
折旧与摊销	646,027.47	650,991.32
其他	343,649.03	17,255.64
合 计	11,086,690.88	8,388,178.43

44. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	898,236.81	851,328.67
其中：租赁负债利息支出	25,024.94	-
减：利息收入	373,703.84	74,296.22
减：财政贴息	-	310,000.00
汇兑损益	-16,213.24	-134,696.18
金融机构手续费	25,437.01	34,963.59
票据贴现支出	-	38,945.42
合 计	533,756.74	406,245.28

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	211,772.74	1,468,344.03
软件退税	-	601,185.07
进项税加计抵减	912,043.05	570,318.08
个税手续费返还	0.90	-
合 计	1,123,816.69	2,639,847.18

46. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	111,273.56	304,660.51
应收款项融资贴息	-	-51,814.87
债务重组收益	-1,806,520.97	-
合 计	-1,695,247.41	252,845.64

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,106.74	-95,999.98
合 计	23,106.74	-95,999.98

48. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	65,496.00	-37,996.00
应收账款坏账损失	703,943.02	-3,246,688.37

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-80,687.27	-26,762.56
合 计	688,751.75	-3,311,446.93

49. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,849,486.45	-
合同资产减值损失	1,984,098.92	231,447.03
合 计	134,612.47	231,447.03

50. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	-1,241.20	-
合 计	-	-1,241.20	-

51. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产利得	-	-	-
政府补助	-	573,360.56	-
债务重组利得	-	-	-
罚款、违约金收入	46,930.14	-	46,930.14
其他	35,819.19	16,928.24	35,819.19
合 计	82,749.33	590,288.80	82,749.33

52. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-
各项罚款违约支出	12,900.00	-	12,900.00
税收滞纳金	6,261.17	290.38	6,261.17
捐赠赞助支出	3,980.00	35,500.00	3,980.00
其他	104,250.72	4,390.00	104,250.72
合 计	127,391.89	40,180.38	127,391.89

53. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	2,960,304.02	2,932,174.69
递延所得税费用	-157,128.38	-668,745.45
合 计	2,803,175.64	2,263,429.24

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	26,948,073.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,042,210.97
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	211,911.12
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,057.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
技术开发费加计扣除的影响	-1,663,003.63
所得税费用	2,803,175.64

54. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到大额的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	-	9,209,655.39
收到的政府补助	211,772.74	1,911,832.56
收到的软件退税	-	601,185.07
代收款项	-	379,678.75
存款利息收入	373,703.84	99,851.80
其他	1,190,043.85	711,616.80
合 计	1,775,520.43	12,913,820.37

支付大额的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	11,496,978.01	12,197,207.80
代付款项	-	379,678.75
支付的付现费用	11,429,977.61	8,051,652.05
保证金、押金	400,688.11	695,642.24
其他	2,037,315.84	177,962.22
合 计	25,364,959.57	21,502,143.06

筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,004,965.28	13,000,500.00	226,253.93	5,219,671.98	-	13,012,047.23
长期借款	21,565,874.44	-	646,957.94	9,097,707.38	-	13,115,125.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	-	-	586,207.49	-	-	586,207.49
合 计	26,570,839.72	13,000,500.00	1,459,419.36	14,317,379.36	-	26,713,379.72

(2) 以净额列报的现金流量

无。

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

无。

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	24,144,897.51	19,501,347.58
加：信用减值损失	-688,751.75	3,311,446.93
资产减值损失	-134,612.47	-231,447.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,232,916.62	4,011,418.40
使用权资产折旧	189,005.88	
无形资产摊销	386,491.09	396,644.79
长期待摊费用摊销	947,588.55	965,518.83
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）	-	1,241.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,106.74	95,999.98
财务费用（收益以“-”号填列）	882,023.57	716,632.49
投资损失（收益以“-”号填列）	1,695,247.41	-304,660.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,555.37	-614,495.25

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,426.99	-54,250.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,189,685.41	-10,002,669.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,608,783.95	-4,107,684.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,686,831.29	2,073,118.50
其他	-	-1,010,190.11
经营活动产生的现金流量净额	15,362,933.22	14,747,971.35
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	630,019.50	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,057,115.93	9,023,239.93
减：现金的期初余额	9,023,239.93	5,275,115.74
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	33,876.00	3,748,124.19

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,057,115.93	9,023,239.93
其中：库存现金	30,564.76	33,075.48
可随时用于支付的银行存款	9,005,949.80	8,987,293.44
可随时用于支付的其他货币资金	20,601.37	2,871.01
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	9,057,115.93	9,023,239.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（3）使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	736,000.00	-	银行承兑汇票保证金
保函保证金	7,107,074.86	3,432,964.70	保函保证金
定期存单质押	15,825,444.95	8,774,243.10	定期存单质押
其他保证金	35,666.00	-	其他保证金
合 计	23,704,185.81	12,207,207.80	

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			815,971.62
其中：美元	113,510.90	7.1884	815,961.76
阿联酋迪拉姆	5.00	1.9711	9.86
应收账款			6,729,041.98
其中：美元	936,097.32	7.1884	6,729,041.98

(2) 境外经营实体说明：

截止资产负债表日，公司无境外经营实体。

57. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项 目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	223,214.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	223,214.00

(2) 本公司作为出租方

1) 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	1,240,906.71	-
合 计	1,240,906.71	-

2) 融资租赁

无。

六、 研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,032,835.97	6,657,310.00
直接材料	3,064,178.41	1,062,621.47
折旧与摊销	646,027.47	650,991.32
其他	343,649.03	17,255.64
合 计	11,086,690.88	8,388,178.43
其中：费用化研发支出	11,086,690.88	8,388,178.43
资本化研发支出	-	-

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

重要的资本化研发项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、 其他原因导致的合并范围变动

（1）新设子公司

无。

（2）清算子公司

无。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
中智电气南京有限公司	一级	5100 万元	南京	南京	制造业	100.00	-	同一控制下合并

(2) 公司无重要的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动(+)	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	250,327.97	-	-	104,600.00	335,272.03	481,000.00	与资产相关
合 计	250,327.97	-	-	104,600.00	335,272.03	481,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	107,172.74	1,911,832.56
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	104,600.00	439,872.03
合 计	211,772.74	2,351,704.59

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司

为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五、56“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	32.07	0.46
下降5%	-32.07	-0.46

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利

率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 30 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升30个基点	-0.81	-1.28
下降30个基点	0.81	1.28

管理层认为 30 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。

- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数

据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

(单位：人民币万元)

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	1,301.20	-	-	-	1,301.20
应付票据	1,656.14	-	-	-	1,656.14
应付账款	4,447.92	-	-	-	4,447.92
其他应付款	77.44	-	-	-	77.44
一年内到期的非流动负债	1,264.24				1,264.24
其他流动负债	810.37	-	-	-	810.37
金融负债和或有负债合计	9,557.31	-	-	-	9,557.31

(续)

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	500.50	-	-	-	500.50
应付账款	3,659.67	-	-	-	3,659.67
其他应付款	107.94	-	-	-	107.94
其他流动负债	50.60	-	-	-	50.60
金融负债和或有负债合计	4,318.71	-	-	-	4,318.71

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并

使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.06%(2023 年 12 月 31 日：44.79%)

(二) 金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	8,103,716.04	未终止确认	应收票据中包括由信用等级不高的银行承兑汇票，已背书的票据不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	8,840,250.05	终止确认	应收款项融资中包括由信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险并不重大，企业通过背书可以转移该等票据所有权上的几乎所有风险和报酬，故终止确认。
合计	--	16,943,966.09		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	8,840,250.05	-
合计	--	8,840,250.05	-

3、继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	8,103,716.04	8,103,716.04
合计	--	8,103,716.04	8,103,716.04

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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				
(一) 交易性金融资产	-	8,516,619.22	-	8,516,619.22

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
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	8,516,619.22	-	8,516,619.22
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 理财产品	-	8,516,619.22	-	8,516,619.22
(5) 其他	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	2,242,124.46	-	2,242,124.46
(三) 其他债权投资	-	-	-	-
(四) 其他权益工具投资	-	-	270,000.00	270,000.00
(五) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	10,758,743.68	270,000.00	11,028,743.68

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、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

对于公司持有的银行理财产品、用于贴现或背书的应收票据等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、预计未来现金流等。

4、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

对于不在活跃市场上交易的股权投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

无。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

单位：人民币万元

实际控制人	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比 (%)
江华、杨晓英	92.99	100.00

江华、杨晓英夫妇直接持有本公司 91.36%的股权；杨晓英持有南京欧陆创业投资中心(有限合伙)18.86%的出资份额,并担任南京欧陆创业投资中心(有限合伙)的普通合伙人,能够通过南京欧陆创业投资中心(有限合伙)间接控制本公司 8.64%的股权。江华、杨晓英夫妇直接和间接控制本公司的 92.99%股权,对本公司表决权比例为 100%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
南京圣安电气自动化设备厂	同一实际控制人江华控制的公司
南京世博电控技术有限公司	同一实际控制人江华控制的公司
南京富尔登科技发展有限公司	实际控制人江华之表妹控制的公司
南京汇成科技发展有限公司	同一实际控制人杨晓英控制的公司
南京蓝博电子有限公司	实际控制人江华持股 50%的企业
江秋丽	实际控制人江华之妹妹
江桂霞	实际控制人江华之姑姑
江苏网云电力科技有限公司	实际控制人江华之姑姑控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
南京世博电控技术有限公司	代收电费	市场价	29,692.04	-
南京蓝博电子有限公司	代收电费	市场价	149,150.45	-
南京易卡智联科技有限公司	代收电费	市场价	18,435.40	-
南京汇成科技发展有限公司	代收水费	市场价	43,537.64	-
南京世博电控技术有限公司	销售商品	市场价	337,939.23	-

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
江苏网云电力科技有限公司	采购材料	协议价	-	7,501,469.02
南京蓝博电子有限公司	加工费	协议价	2,004,476.87	525,955.76
南京世博电控技术有限公司	采购材料	协议价	1,477,025.84	27,892.03
南京汇成科技发展有限公司	物业服务费	协议价	886,274.64	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京世博电控技术有限公司	房屋建筑物	116,914.29	-
南京易卡智联科技有限公司	房屋建筑物	74,285.71	-
南京蓝博电子有限公司	房屋建筑物	34,285.71	-

① 根据南京世博电控技术有限公司与子公司中智电气南京有限公司签订的房屋租赁合同，2024年1月1日至2024年12月31日，子公司中智电气南京有限公司将房屋租赁给南京世博电控技术有限公司用于办公及生产所用。截止2024年12月31日，租赁面积为1023平方米。

② 根据南京易卡智联科技有限公司与子公司中智电气南京有限公司签订的房屋租赁合同，2023年1月1日至2024年12月31日，子公司中智电气南京有限公司将房屋租赁给南京易卡智联科技有限公司用于日常办公所用。截止2024年12月31日，租赁面积为300平方米。

③ 根据南京蓝博电子有限公司与子公司中智电气南京有限公司签订的房屋租赁合同，2024年1月1日至2024年12月31日，子公司中智电气南京有限公司将房屋租赁给南京蓝博电子有限公司用于办公及生产所用。截止2024年12月31日，租赁面积为650平方米。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南京圣安电气自动化设备厂	场地及办公楼	-	206,515.98	-	-

(续)

支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
-	206,515.98	25,024.94	-	630,019.50	-

(3) 关联担保情况

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨晓英、江华	7,000,000.00	2022-07-20	2025-07-19	否
杨晓英、江华	5,000,000.00	2022-07-20	2025-07-19	否
杨晓英、江华	6,000,000.00	2022-07-20	2025-07-19	否
杨晓英、江华	7,000,000.00	2024-08-20	2025-08-18	否

①根据本公司与中国银行股份有限公司南京江北新区分行签订的借款协议，江华和杨晓英为本公司在中国银行股份有限公司南京江北新区分行的 30,000,000.00 元额度内提供最高额保证担保。此外，中智电气以房产、土地为抵押物作为本公司在中国银行股份有限公司南京江北新区分行的 30,000,000.00 元额度内借款提供最高额抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司在中国银行股份有限公司南京江北新区分行的借款余额为 18,000,000.00 元。此外，在担保期限内，本公司可随时向中国银行股份有限公司借取不超过担保额度的款项。

②根据中智电气南京有限公司与中国银行股份有限公司南京江北新区分行签订的借款协议，江华和杨晓英为中智电气在中国银行股份有限公司南京江北新区分行的 10,000,000.00 元额度内提供最高额保证担保。此外，中智电气以房产、土地为抵押物作为本公司在中国银行股份有限公司南京江北新区分行的 10,000,000.00 元额度内借款提供最高额抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日，中智电气在中国银行股份有限公司南京江北新区分行的借款余额为 7,000,000.00 元。此外，在担保期限内，中智电气可随时向中国银行股份有限公司借取不超过担保额度的款项。

(4) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8

报告期间	本期数	上年数
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	231.57	217.22

(5) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京富尔登科技发展有限公司	102,024.60	20,404.92	102,024.60	10,202.46
应收账款	南京世博电控技术有限公司	168,385.98	8,419.30	-	-
应收账款	南京蓝博电子有限公司	103,475.00	5,173.75	-	-
应收账款	南京汇成科技发展有限公司	44,843.77	2,242.19	-	-
应收账款	南京易卡智联科技有限公司	36,000.00	1,800.00	-	-
预付款项	南京易卡智联科技有限公司	839.25	-	-	-
其他应收款	南京汇成科技发展有限公司	3,640.00	182.00	4,368.00	218.40
其他应收款	江秋丽	5,000.00	5,000.00	5,000.00	4,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京汇成科技发展有限公司	1,634,288.00	748,013.36
应付账款	南京蓝博电子有限公司	246,713.21	192,874.23
应付账款	南京世博电控技术有限公司	479,620.75	39,829.50
应付账款	南京圣安电气自动化设备厂	27,167.58	16,841.78
应付账款	南京富尔登科技发展有限公司	753.98	753.98

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十四、2(1)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
中智电气南京有限公司	中国银行股份有限公司南京江北新材料科技园支行	土地使用权、房屋建筑物	4,719.18	3,327.23	700.00	2025/8/18

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
中智电气南京有限公司	兴业银行股份有限公司南京六合支行	代收电费收款权	非固定	非固定	110.00	2027/3/23

[注]中智电气南京有限公司向兴业银行股份有限公司南京六合支行的借款，以自身在2022年3月22日至2027年3月31日期间内向租户代收电费应收账款收款权为质押物，同时还由本公司进行担保，具体情况详见本附注十四、2(1)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”。

2、或有事项

(1) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

1) 截至2024年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中智电气南京有限公司	兴业银行股份有限公司南京六合支行	110.00	2027/3/23	-

2) 截至2024年12月31日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
中智电气南京有限公司	本公司	中国银行股份有限公司南京江北新材料科技园支行	土地使用权、房屋建筑物	4,719.18	3,327.23	600.00	2025/8/19
						700.00	2025/7/19
						500.00	2025/9/17

(2) 其他或有负债及其财务影响

截止2024年12月31日，本公司及合并范围内公司已贴现或已背书尚未到期的银行承兑汇票情况详见本财务报表附注五、3“应收票据”和附注五、5“应收款项融资”之说明。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	14,224,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2025年4月24日,公司第三届董事会第十一次会议通过了2024年度利润分配预案,以2025年4月24日的总股本71,120,000.00股为基准,每10股派发现金2元(含税),派发现金红利总额为14,224,000.00元;剩余34,519,855.16元未分配利润滚存到以后年度。该利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、分部信息

无。

2、子公司清算

无。

4、其他事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	42,122,729.51	37,854,310.30
1至2年	4,988,384.93	1,469,578.36
2至3年	1,354,863.78	3,120,816.13

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 至 4 年	3, 117, 841. 61	8, 439, 001. 62
4 至 5 年	228, 918. 00	65, 601. 01
5 年以上	179, 894. 55	200, 196. 94
合 计	51, 992, 632. 38	51, 149, 504. 36

(2) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	1, 839, 150. 70	3. 54	1, 839, 150. 70	100. 00	-
其中: 难以收回的应收款项	1, 839, 150. 70	3. 54	1, 839, 150. 70	100. 00	-
按组合计提坏账准备:	50, 153, 481. 68	96. 46	3, 620, 020. 45	7. 22	46, 533, 461. 23
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	32, 554, 220. 62	62. 61	3, 620, 020. 45	11. 12	28, 934, 200. 17
按应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合计提坏账准备的应收款项	17, 599, 261. 06	33. 85	-	-	17, 599, 261. 06
合 计	51, 992, 632. 38	100. 00	5, 459, 171. 15	10. 50	46, 533, 461. 23

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	164, 991. 00	0. 32	164, 991. 00	100. 00	-
其中: 难以收回的应收款项	164, 991. 00	0. 32	164, 991. 00	100. 00	-
按组合计提坏账准备:	50, 984, 513. 36	99. 68	6, 236, 888. 57	12. 23	44, 747, 624. 79
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	33, 981, 945. 82	66. 44	6, 236, 888. 57	18. 35	27, 745, 057. 25
按应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合计提坏账准备的应收款项	17, 002, 567. 54	33. 24	-	-	17, 002, 567. 54
合 计	51, 149, 504. 36	100. 00	6, 401, 879. 57	12. 52	44, 747, 624. 79

1) 按单项计提坏账准备:

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
客户 20	124, 326. 00	124, 326. 00	100. 00	无法回收的款项

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
客户 21	20,000.00	20,000.00	100.00	无法回收的款项
客户 17	1,608,205.09	1,608,205.09	100.00	无法回收的款项
客户 22	10,719.61	10,719.61	100.00	无法回收的款项
客户 23	200.00	200.00	100.00	无法回收的款项
罗加顿珠	5,500.00	5,500.00	100.00	无法回收的款项
客户 24	4,380.00	4,380.00	100.00	无法回收的款项
客户 25	2,120.00	2,120.00	100.00	无法回收的款项
内蒙古—董杰	1,200.00	1,200.00	100.00	无法回收的款项
客户 26	950.00	950.00	100.00	无法回收的款项
客户 27	30,800.00	30,800.00	100.00	无法回收的款项
客户 28	1,350.00	1,350.00	100.00	无法回收的款项
客户 29	2,880.00	2,880.00	100.00	无法回收的款项
客户 30	1,020.00	1,020.00	100.00	无法回收的款项
客户 31	1,300.00	1,300.00	100.00	无法回收的款项
曾祥华	24,200.00	24,200.00	100.00	无法回收的款项
合 计	1,839,150.70	1,839,150.70	100.00	

2) 按组合计提坏账准备:

①按账龄组合计提坏账准备的应收款项:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,931,663.36	1,196,583.17	5.00
1 至 2 年	3,969,384.93	396,938.49	10.00
2 至 3 年	1,340,624.17	268,124.83	20.00
3 至 4 年	3,078,811.61	1,539,405.81	50.00
4 至 5 年	73,842.00	59,073.60	80.00
5 年以上	159,894.55	159,894.55	100.00
合 计	32,554,220.62	3,620,020.45	--

②按应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

组合名称	账面余额	坏账准备
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	17,599,261.06	-
合 计	17,599,261.06	-

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	164,991.00	1,674,159.70	-	-	-	1,839,150.70
按组合计提坏账准备	6,236,888.57	-2,526,368.12	-	90,500.00	-	3,620,020.45
合 计	6,401,879.57	-852,208.42	-	90,500.00	-	5,459,171.15

本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京恩道自动化科技有限公司	货款	500.00	无法收回	否
南京六合经济开发区管理委员会	其他	90,000.00	无法收回	否
合 计		90,500.00	-	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

往来单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	账龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 17	非关联方	6,729,042.01	-	6,729,042.01	1 年之内, 1-2 年	11.65	387,272.10
客户 16	非关联方	4,637,449.60	1,564,594.40	6,202,044.00	1 年以内	10.74	310,102.20
客户 1	非关联方	4,103,525.46	-	4,103,525.46	1 年之内, 1-3 年	7.10	440,276.39
客户 8	非关联方	3,164,380.00	-	3,164,380.00	1-2 年, 3-4 年	5.48	1,450,262.40
客户 2	非关联方	1,787,032.68	-	1,787,032.68	1 年以内, 4-5 年	3.09	108,701.63
合 计		20,421,429.75	1,564,594.40	21,986,024.15	-	38.06	2,696,614.72

2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	1,877,682.42	17,284,945.34

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,877,682.42	17,284,945.34

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,570,503.28	960,446.72
1 至 2 年	184,115.89	379,913.52
2 至 3 年	270,000.00	1,324,498.48
3 至 4 年	-	7,320,000.00
4 至 5 年	20,000.00	2,339,984.89
5 年以上	208,000.00	5,286,915.11
合 计	2,252,619.17	17,611,758.72

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	-	16,000,000.00
押金保证金	1,558,742.40	1,158,054.29
备用金	613,264.77	449,390.00
其他	80,612.00	4,314.43
合计	2,252,619.17	17,611,758.72

3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 252, 619. 17	100. 00	374, 936. 75	16. 64	1, 877, 682. 42
其中：其他应收款账龄组合	2, 252, 619. 17	100. 00	374, 936. 75	16. 64	1, 877, 682. 42
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	2, 252, 619. 17	100. 00	374, 936. 75	16. 64	1, 877, 682. 42

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,611,758.72	100.00	326,813.38	1.86	17,284,945.34
其中: 其他应收款账龄组合	1,611,758.72	9.15	326,813.38	20.28	1,284,945.34
关联方组合	16,000,000.00	90.85	-	-	16,000,000.00
合 计	17,611,758.72	100.00	326,813.38	1.86	17,284,945.34

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备的其他应收款:

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款账龄组合	2,252,619.17	374,936.75	16.64
合 计	2,252,619.17	374,936.75	16.64

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	326,813.38	-	-	326,813.38
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	64,323.37	-	-	64,323.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	16,200.00	-	-	16,200.00
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	374,936.75	-	-	374,936.75

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	326,813.38	64,323.37	-	16,200.00	-	374,936.75

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合 计	326,813.38	64,323.37	-	16,200.00	-	374,936.75

6) 本期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京沃龙电子科技有限公司	押金及保证金	500.00	预计无法收回	否
陈远忠	员工备用金	10,000.00	预计无法收回	否
李茶生	员工备用金	2,400.00	预计无法收回	否
杨孙山	员工备用金	3,000.00	预计无法收回	否
苗磊	员工备用金	300.00	预计无法收回	否
合 计	-	16,200.00	-	

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中移电子商务有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内、1-2年	13.32	15,715.50
甘肃省通信产业服务有限公司招标咨询分公司	押金及保证金	250,000.00	1年以内	11.10	12,500.00
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	押金及保证金	200,000.00	5年以上	8.88	200,000.00
客户 19	押金及保证金	180,000.00	2-3年	7.99	36,000.00
银河德睿资本管理有限公司	押金及保证金	155,448.36	1年以内	6.90	7,772.42
合 计		1,085,448.36		48.19	271,987.92

8) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额及相关情况。

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,986,183.81	-	50,986,183.81	34,986,183.81	-	34,986,183.81
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	50,986,183.81	-	50,986,183.81	34,986,183.81	-	34,986,183.81

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中智电气南京有限公司	34,986,183.81	16,000,000.00	-	50,986,183.81	-	-
合计	34,986,183.81	16,000,000.00		50,986,183.81		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,911,471.17	105,562,181.64	140,964,341.14	97,176,444.69
其他业务	24,259.70	107,165.73	28,044.94	-
合 计	160,935,730.87	105,669,347.37	140,992,386.08	97,176,444.69

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同类型	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类		
其中：新能源发电产品及应用工程	105,466,703.72	69,587,809.36
工业自动化产品	55,444,767.45	35,974,372.28
其他	24,259.70	107,165.73
合 计	160,935,730.87	105,669,347.37
二、按经营地区分类		
其中：国内	146,677,983.31	95,459,594.50
国外	14,257,747.56	10,209,752.87
合 计	160,935,730.87	105,669,347.37

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	97,275.99	297,799.20
应收款项融资贴息	-	-51,814.87
债务重组收益	-1,806,520.97	-
合 计	-1,709,244.98	245,984.33

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（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）	211,772.74	

项 目	金 额	说 明
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	23,106.74	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	111,273.56	理财产品收益
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-1,806,520.97	
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	-44,642.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-225,751.57	
合 计	-1,279,258.92	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	19.97%	0.3395	0.3395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.03%	0.3575	0.3575

南京欧陆电气股份有限公司
2025 年 04 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	8,794,503.07	8,266,356.85		
营业成本	112,947,121.48	113,445,267.70		

（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）重要会计政策变更

1) 财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2) 财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义

务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。

上述会计政策变更影响列示如下：

合并报表涉及项目：

单位：人民币元

2024年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	13,564,645.95	12,859,865.81	-704,780.14
营业成本	118,849,150.68	119,553,930.82	704,780.14
2023年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	8,764,503.07	8,266,356.85	-498,146.22
营业成本	112,947,121.48	113,445,267.70	498,146.22

母公司报表涉及项目：

单位：人民币元

2024年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	12,706,920.39	12,040,212.61	-666,707.78
营业成本	105,604,900.78	106,271,608.56	666,707.78
2023年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
销售费用	7,297,457.90	6,890,793.33	-406,664.57
营业成本	96,769,780.12	97,176,444.69	406,664.57

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	211,772.74
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	23,106.74
委托他人投资或管理资产的损益	111,273.56

债务重组损益	-1,806,520.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,642.56
非经常性损益合计	-1,505,010.49
减：所得税影响数	-225,751.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,279,258.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用