

重庆惠程信息科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 11-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2025]第 11-00005 号

重庆惠程信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆惠程信息科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司营业收入主要包括电气业务收入和充电桩业务收入。2024 年度贵公司营业收入合计 19,723.59 万元，其中电气业务收入和充电桩业务收入 17,814.55 万元，占营业收入的比例为 90.32%，相关信息披露详见附注三(二十八)及附注五(四十二)。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对上述事项的确认实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 获取主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，识别与商品控制权转移的相关条款，评价收入确认政策的适当性；
- (3) 分析主要产品销售毛利变动、销量变化及价格变动情况。比较主要工程项目按产出法确认进度与投入确认进度是否存在重大差异，评价其完工进度准确性；
- (4) 获取销售台账，抽查重要客户合同、销售订单、客户签收单、收入结算单、销售发票等，核实相关收入确认是否真实、准确；
- (5) 对收入和往来款项进行函证；对本期新增及重要的客户进行关注，通过查询公开信息、现场核查、访谈等方式进行印证，并对其与贵公司是否存在关联关系进行评估，以评价收入确认是否真实、准确；
- (6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试程序，评价收入是否被记录于适当的会计期间；
- (7) 评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款账面余额为 20,366.92 万元坏账准备为 3,566.13 万元，相关信息披露详见附注三(十二)及附注五(二)。由于应收账款账



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

面价值占总资产比例为 21.23%，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 基于历史损失经验并结合当前状况，复核公司确定预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期信用损失率的合理性进行评估；

(3) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡瑜

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：陈才

二〇二五年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	38,728,312.77	71,509,132.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	168,007,912.07	174,596,712.81
应收款项融资	五(四)	3,526,691.59	1,036,457.00
预付款项	五(五)	21,177,920.12	9,177,960.14
其他应收款	五(六)	7,896,312.46	23,767,028.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(七)	83,575,141.59	66,181,540.10
其中：数据资源			
合同资产	五(三)	5,147,850.79	8,602,733.59
持有待售资产			36,842,306.77
一年内到期的非流动资产	五(八)	1,791,025.68	656,338.58
其他流动资产	五(九)	15,442,799.41	11,676,591.34
流动资产合计		345,293,966.48	404,046,800.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十)	1,514,274.95	2,237,900.66
长期股权投资	五(十一)	18,763,123.35	28,925,362.28
其他权益工具投资	五(十二)	75,084,257.03	98,330,385.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十三)	123,913,500.00	128,759,232.00
固定资产	五(十四)	111,253,370.60	114,738,660.88
在建工程	五(十五)	1,683,984.43	2,834,196.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十六)	19,720,446.72	46,060,793.60
无形资产	五(十七)	42,964,040.78	37,319,720.42
其中：数据资源			
开发支出	六(二)	911,081.50	523,080.06
其中：数据资源			
商誉	五(十八)		
长期待摊费用	五(十九)	11,375,016.69	20,454,506.95
递延所得税资产	五(二十)	22,235,799.34	55,924,694.61
其他非流动资产	五(二十一)	16,506,062.70	3,823,760.75
非流动资产合计		445,924,958.09	539,932,294.68
资产总计		791,218,924.57	943,979,095.29

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(二十三)	130,130,931.91	5,736,119.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十四)		5,548,585.16
应付账款	五(二十五)	197,625,111.75	220,027,462.74
预收款项	五(二十六)	164,220.18	4,587.16
合同负债	五(二十七)	2,976,165.28	2,498,882.30
应付职工薪酬	五(二十八)	4,032,178.46	17,685,232.74
应交税费	五(二十九)	1,659,566.17	2,123,076.42
其他应付款	五(三十)	208,622,579.30	322,916,018.61
其中：应付利息		33,264,551.73	22,226,944.45
应付股利		3,780,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十一)	113,245,917.83	114,089,165.30
其他流动负债	五(三十二)	16,627,108.24	10,054,996.47
流动负债合计		675,083,779.12	700,684,126.73
非流动负债：			
长期借款	五(三十三)	118,800,000.00	142,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十四)	12,314,848.01	32,420,490.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十五)	6,514,166.43	1,509,500.00
递延收益	五(三十六)	2,283,290.08	400,441.01
递延所得税负债	五(二十)	15,089,050.29	20,454,163.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,001,354.81	197,284,594.73
负债合计		830,085,133.93	897,968,721.46
股东权益：			
股本	五(三十七)	784,163,368.00	784,163,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十八)	357,935,271.04	257,935,271.04
减：库存股			
其他综合收益	五(三十九)	-42,502,446.61	-19,659,858.42
专项储备			
盈余公积	五(四十)	94,448,815.32	94,448,815.32
未分配利润	五(四十一)	-1,248,868,513.74	-1,099,346,552.30
归属于母公司股东权益合计		-54,823,505.99	17,541,043.64
少数股东权益		15,957,296.63	28,469,330.19
股东权益合计		-38,866,209.36	46,010,373.83
负债和股东权益总计		791,218,924.57	943,979,095.29

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

母公司资产负债表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		29,960,762.46	42,352,249.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七(一)	90,920,379.05	69,454,821.30
应收款项融资		3,526,691.59	1,036,457.00
预付款项		12,836,076.42	67,176.07
其他应收款	十七(二)	294,852,165.87	580,727,470.91
其中：应收利息			
应收股利		16,697,415.99	
存货		22,126,001.15	38,577,907.12
其中：数据资源			
合同资产		762,921.55	4,799,696.87
持有待售资产			36,842,306.77
一年内到期的非流动资产		1,791,025.68	656,338.58
其他流动资产		2,071,709.87	3,376,620.76
流动资产合计		458,847,733.64	777,891,045.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,514,274.95	2,237,900.66
长期股权投资	十七(三)	146,183,837.47	345,344,998.80
其他权益工具投资		9,314,087.36	21,762,094.17
其他非流动金融资产		14,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产		36,577,200.00	38,065,143.10
固定资产		9,734,311.26	13,192,350.89
在建工程		398,471.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,105,199.22	24,191,841.91
无形资产		9,960,314.77	11,500,638.80
其中：数据资源			
开发支出		911,081.50	523,080.06
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,421,206.56	14,851,053.91
递延所得税资产		11,969,302.17	46,049,177.31
其他非流动资产		6,323,979.53	884,892.62
非流动资产合计		269,413,265.95	532,603,172.23
资产总计		728,260,999.59	1,310,494,217.53

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		100,108,013.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,548,585.16
应付账款		50,970,749.12	69,695,688.40
预收款项			
合同负债		1,491,445.49	1,071,493.62
应付职工薪酬		2,454,094.09	5,718,719.18
应交税费		75,832.22	138,235.36
其他应付款		341,528,228.09	794,165,250.84
其中：应付利息		42,650,902.76	31,621,736.11
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,421,163.59	105,516,810.88
其他流动负债		108,773,657.48	165,865,909.17
流动负债合计		665,823,183.97	1,147,720,692.61
非流动负债：			
长期借款		55,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,607,803.69	17,780,508.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,514,166.43	
递延收益		296,406.81	400,441.01
递延所得税负债		6,042,783.96	7,840,288.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,461,160.89	76,021,237.76
负债合计		743,284,344.86	1,223,741,930.37
股东权益：			
股本		784,163,368.00	784,163,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,471,302.22	273,471,302.22
减：库存股			
其他综合收益		-41,684,801.41	-29,665,383.00
专项储备			
盈余公积		94,448,815.32	94,448,815.32
未分配利润		-1,225,422,029.40	-1,035,665,815.38
股东权益合计		-15,023,345.27	86,752,287.16
负债和股东权益总计		728,260,999.59	1,310,494,217.53

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

合并利润表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十二)	197,235,872.29	254,162,324.50
减：营业成本	五(四十二)	177,372,632.59	179,725,163.77
税金及附加	五(四十三)	2,023,007.63	2,725,029.14
销售费用	五(四十四)	18,263,242.69	20,463,837.39
管理费用	五(四十五)	86,337,029.74	131,961,473.83
研发费用	五(四十六)	10,668,589.95	17,554,137.02
财务费用	五(四十七)	25,028,944.70	25,975,708.27
其中：利息费用		25,116,535.29	26,442,030.32
利息收入		255,643.08	617,778.37
加：其他收益	五(四十八)	1,301,937.04	6,589,110.53
投资收益（损失以“－”号填列）	五(四十九)	-4,760,212.22	4,273,220.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,075,992.39	-2,076,307.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五(五十)	-5,758,732.00	210,170.70
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(五十一)	-8,705,899.35	-9,184,678.84
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(五十二)	-7,167,807.35	-2,022,065.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(五十三)	-848,445.65	-2,757,634.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-148,396,734.54	-127,134,901.85
加：营业外收入	五(五十四)	35,887,863.17	135,844,144.95
减：营业外支出	五(五十五)	11,421,760.51	1,600,798.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-123,930,631.88	7,108,444.64
减：所得税费用	五(五十六)	28,248,149.09	5,152,721.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-152,178,780.97	1,955,723.32
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-152,178,780.97	1,955,723.32
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. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“－”号填列）		-149,521,961.44	1,897,330.98
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-2,656,819.53	58,392.34
五、其他综合收益的税后净额		-22,842,588.19	-7,121,478.07
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		-22,842,588.19	-7,121,478.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-23,246,128.82	-7,497,558.66
（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		-23,246,128.82	-7,497,558.66
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		403,540.63	376,080.59
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-25,047.77	-17,125.03
（7）其他		428,588.40	393,205.62
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-175,021,369.16	-5,165,754.75
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		-172,364,549.63	-5,224,147.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,656,819.53	58,392.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.1907	0.0024
（二）稀释每股收益		-0.1907	0.0024

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

母公司利润表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(四)	112,571,385.76	128,953,869.59
减：营业成本	十七(四)	93,257,383.02	107,112,084.70
税金及附加		500,231.35	1,340,043.45
销售费用		12,969,966.06	15,487,870.90
管理费用		58,892,501.81	85,095,536.85
研发费用		4,613,906.79	11,557,674.84
财务费用		19,993,649.47	24,178,036.23
其中：利息费用		19,971,161.57	24,327,084.86
利息收入		92,275.19	87,313.71
加：其他收益		673,111.22	744,544.07
投资收益（损失以“－”号填列）	十七(五)	54,800,390.44	4,926,744.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,027,834.70	-1,422,783.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,400,943.10	-160,336.70
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,760,060.23	-5,122,188.52
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-153,927,373.04	-1,631,323.22
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,678,257.54	-2,199,629.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-183,949,384.99	-119,259,566.43
加：营业外收入		35,847,947.41	135,534,115.79
减：营业外支出		9,448,039.17	359,032.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-157,549,476.75	15,915,517.25
减：所得税费用		32,206,737.27	5,680,763.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-189,756,214.02	10,234,753.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-189,756,214.02	10,234,753.44
（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		-12,019,418.41	-7,104,353.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,448,006.81	-7,497,558.66
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		-12,448,006.81	-7,497,558.66
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		428,588.40	393,205.62
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		428,588.40	393,205.62
六、综合收益总额		-201,775,632.43	3,130,400.40

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

合并现金流量表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		228,066,602.60	182,246,275.03
收到的税费返还		742,840.01	
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	47,315,677.45	165,812,540.68
经营活动现金流入小计		276,125,120.06	348,058,815.71
购买商品、接受劳务支付的现金		224,721,858.54	119,461,554.31
支付给职工以及为职工支付的现金		77,325,016.02	112,299,115.54
支付的各项税费		4,951,551.99	9,034,530.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	87,872,454.88	78,710,290.37
经营活动现金流出小计		394,870,881.43	319,505,490.72
经营活动产生的现金流量净额		-118,745,761.37	28,553,324.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,160,000.00
取得投资收益收到的现金		29,182.33	217,452.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,292,603.00	963,116.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十七)	460,011.04	
投资活动现金流入小计		33,081,796.37	8,340,569.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,551,554.96	60,141,106.81
投资支付的现金		3,000,000.00	4,400,000.00
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		12,551,554.96	64,541,106.81
投资活动产生的现金流量净额		20,530,241.41	-56,200,537.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,080,000.00
取得借款收到的现金		226,890,000.00	91,675,262.60
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)		56,982,066.32
筹资活动现金流入小计		226,890,000.00	149,737,328.92
偿还债务支付的现金		120,720,000.00	113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,629,101.36	12,618,872.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)	42,520,341.17	18,358,125.05
筹资活动现金流出小计		175,869,442.53	143,976,997.77
筹资活动产生的现金流量净额		51,020,557.47	5,760,331.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,392.38	-165,092.50
五、现金及现金等价物净增加额		-47,172,570.11	-22,051,973.77
加：期初现金及现金等价物余额		63,984,074.60	86,036,048.37
六、期末现金及现金等价物余额		16,811,504.49	63,984,074.60

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

母公司现金流量表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		106,965,597.51	107,741,536.37
收到的税费返还		735,666.55	
收到其他与经营活动有关的现金		227,525,348.50	255,532,262.36
经营活动现金流入小计		335,226,612.56	363,273,798.73
购买商品、接受劳务支付的现金		118,159,933.71	54,128,289.32
支付给职工以及为职工支付的现金		28,018,426.89	68,345,306.89
支付的各项税费		2,735,012.38	6,023,290.90
支付其他与经营活动有关的现金		269,235,207.85	123,418,353.55
经营活动现金流出小计		418,148,580.83	251,915,240.66
经营活动产生的现金流量净额		-82,921,968.27	111,358,558.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,583,871.13	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		363,744.76	217,452.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,292,303.00	906,116.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,239,918.89	6,123,569.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,075,985.62	4,251,299.11
投资支付的现金		3,000,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,075,985.62	36,251,299.11
投资活动产生的现金流量净额		31,163,933.27	-30,127,729.71
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		160,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			60,178,566.32
筹资活动现金流入小计		160,000,000.00	60,178,566.32
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,871,769.73	11,001,651.05
支付其他与筹资活动有关的现金		36,405,351.21	9,909,140.78
筹资活动现金流出小计		142,277,120.94	118,910,791.83
筹资活动产生的现金流量净额		17,722,879.06	-58,732,225.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,780.40	-85,620.48
五、现金及现金等价物净增加额		-34,025,375.54	22,412,982.37
加：期初现金及现金等价物余额		42,352,249.92	19,939,267.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,326,874.38	42,352,249.92

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

合并股东权益变动表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	784,163,368.00	257,935,271.04		-19,659,858.42		94,448,815.32	-1,099,346,552.30	17,541,043.64	28,469,330.19	46,010,373.83
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	784,163,368.00	257,935,271.04		-19,659,858.42		94,448,815.32	-1,099,346,552.30	17,541,043.64	28,469,330.19	46,010,373.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		100,000,000.00		-22,842,588.19			-149,521,961.44	-72,364,549.63	-12,512,033.56	-84,876,583.19
（一）综合收益总额				-22,842,588.19			-149,521,961.44	-172,364,549.63	-2,656,819.53	-175,021,369.16
（二）股东投入和减少资本		100,000,000.00						100,000,000.00	6,294,385.97	106,294,385.97
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		100,000,000.00						100,000,000.00	6,294,385.97	106,294,385.97
（三）利润分配									-16,149,600.00	-16,149,600.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-16,149,600.00	-16,149,600.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本期期末余额	784,163,368.00	357,935,271.04		-42,502,446.61		94,448,815.32	-1,248,868,513.74	-54,823,505.99	15,957,296.63	-38,866,209.36

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

合并股东权益变动表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	799,169,568.00	349,673,051.54	106,743,980.50	-21,538,380.35		94,448,815.32	-1,093,591,777.81	21,417,296.20	27,336,860.07	48,754,156.27
加：会计政策变更							-812,105.47	-812,105.47	-5,922.22	-818,027.69
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	799,169,568.00	349,673,051.54	106,743,980.50	-21,538,380.35		94,448,815.32	-1,094,403,883.28	20,605,190.73	27,330,937.85	47,936,128.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-15,006,200.00	-91,737,780.50	-106,743,980.50	1,878,521.93			-4,942,669.02	-3,064,147.09	1,138,392.34	-1,925,754.75
（一）综合收益总额				-7,121,478.07			1,897,330.98	-5,224,147.09	58,392.34	-5,165,754.75
（二）股东投入和减少资本	-15,006,200.00	-91,737,780.50	-106,743,980.50						1,080,000.00	1,080,000.00
1. 股东投入的普通股									1,080,000.00	1,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他	-15,006,200.00	-91,737,780.50	-106,743,980.50							
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转				9,000,000.00			-9,000,000.00			
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				9,000,000.00			-9,000,000.00			
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他							2,160,000.00	2,160,000.00		2,160,000.00
四、本期期末余额	784,163,368.00	257,935,271.04		-19,659,858.42		94,448,815.32	-1,099,346,552.30	17,541,043.64	28,469,330.19	46,010,373.83

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	784,163,368.00	273,471,302.22		-29,665,383.00		94,448,815.32	-1,035,665,815.38	86,752,287.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	784,163,368.00	273,471,302.22		-29,665,383.00		94,448,815.32	-1,035,665,815.38	86,752,287.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		100,000,000.00		-12,019,418.41			-189,756,214.02	-101,775,632.43
（一）综合收益总额				-12,019,418.41			-189,756,214.02	-201,775,632.43
（二）股东投入和减少资本		100,000,000.00						100,000,000.00
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		100,000,000.00						100,000,000.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（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、本期期末余额	784,163,368.00	373,471,302.22		-41,684,801.41		94,448,815.32	-1,225,422,029.40	-15,023,345.27

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	799,169,568.00	365,209,082.72	106,743,980.50	-22,561,029.96		94,448,815.32	-1,045,906,189.78	83,616,265.80
加：会计政策变更							5,620.96	5,620.96
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	799,169,568.00	365,209,082.72	106,743,980.50	-22,561,029.96		94,448,815.32	-1,045,900,568.82	83,621,886.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-15,006,200.00	-91,737,780.50	-106,743,980.50	-7,104,353.04			10,234,753.44	3,130,400.40
（一）综合收益总额				-7,104,353.04			10,234,753.44	3,130,400.40
（二）股东投入和减少资本	-15,006,200.00	-91,737,780.50	-106,743,980.50					
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他	-15,006,200.00	-91,737,780.50	-106,743,980.50					
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（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、本期期末余额	784,163,368.00	273,471,302.22		-29,665,383.00		94,448,815.32	-1,035,665,815.38	86,752,287.16

法定代表人：艾远鹏

主管会计工作负责人：付汝峰

会计机构负责人：彭维

重庆惠程信息科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

重庆惠程信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市惠程电气有限责任公司，曾用名“深圳市惠程信息科技股份有限公司、深圳市惠程电气股份有限公司”，系于 1999 年 7 月 2 日经深圳市工商局核准，由吕晓义、邓树坚共同发起设立的有限责任公司。

2002 年 12 月 18 日，经深圳市人民政府深府股【2002】44 号“关于以发起方式改组设立深圳市惠程电气股份有限公司的批复”文件批准，并经本公司股东会决议，整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：914403007152119019。2007 年 9 月在深圳证券交易所上市。所属行业为输配电及控制设备制造业、互联网和相关服务业。

2021 年 8 月 2 日起，公司的实际控制人由汪超涌先生及李亦非女士变更为重庆市璧山区财政局。

2023 年 8 月，公司将深圳市坪山区的厂房搬迁至重庆市璧山区，2023 年 12 月，公司完成注册地址和公司名称的变更备案，公司名称由“深圳市惠程信息科技股份有限公司”变更为“重庆惠程信息科技股份有限公司”。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 784,163,368.00 股，注册资本为 784,163,368.00 元。

（一）企业注册地和总部地址

重庆市璧山区璧泉街道双星大道 50 号 1 幢 8-1。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要经营活动为电气设备的生产销售；新能源汽车充电桩的生产、销售及安装；光伏电站建设（本期新增）及电气工程；证券、股权等相关投资。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司第八届董事会第十次会议于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司生产经营情况正常，融资渠道畅通，尽管资产负债率 104.91%，流动负债超过流动资产 32,978.98 万元，公司计划通过包括增加抵押、质押、担保等措施确保到期债务续贷，积极拓展新业务和深挖现有业务提振公司经营利润和现金流，同时公司间接控股股东重庆绿发实业集团有限公司提供日常财务资助，可满足公司偿还到期债务之需要，本公司管理层认为本公司持续经营能力不存在问题。因此，本公司以持续经营为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	期末余额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	期末余额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	期末金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	负债总额占合并报表相应项目的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 100 万元

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相

互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、合同资产、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款及合同资产按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方，一般不计提预期信用损失
信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	
	电气及充电桩	其他业务板块
1 年以内（含 1 年）	2.22	5.00
1—2 年	7.18	10.00
2—3 年	13.64	20.00
3—4 年	23.11	100.00
4—5 年	76.87	100.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	
	电气及充电桩	其他业务板块
5 年以上	100.00	100.00

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、财务发生重大困难、无业务合作且无法取得联系等预计收回可能性极低的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
关联方组合	合并范围内关联方，一般不计提预期信用损失
广告费、保证金组合	一般不计提预期信用损失
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、

自制半成品、库存商品、包装物以及发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用分次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货（除了发出商品）按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注三、(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(十五) 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为

持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合

并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十八) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或

无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备、模具等。折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00、10.00	4.50、4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00、10.00	9.00、9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00、19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00、0.00	19.00-33.33
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

(二十) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率
专利权	3-10	—

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率
专有技术	10	—
土地使用权	50	—
软件	5-10	—

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、材料投入、设计费、折旧摊销、测试费等明细进行归集。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

1）公司对该项目方案所采用技术的分析，从技术的角度讲是完全能够生产出产品的，且公司已经对该项目方案所需采用的技术进行了充分的分析论证和测试，即该项目从技术的角度来讲完全是可行的；

2）公司在完成项目方案的开发，取得技术成功并形成样品后交由部分下游客户试用，能够带来稳定的经济效益。对于经济效益的评价，公司在确认直接经济效益达到或超过项目投入（包括项目研发阶段和项目市场化开发阶段）的所有成本时，认为该项目的市场化开发达到预定的经济效益；

3）本公司市场部通过市场调研，确认该项目方案进入市场化开发阶段后三年内，能够持续为本公司带来稳定的收益；

4）本公司研发中心、市场部配备专业人员来完成开发和推广，同时本公司财务部门在年度的预算中也为项目技术方案开发及市场化开发阶段提供了资金预算，从人、财、物上保证项目的顺利开发；

5）本公司对各个研发项目方案，已经按照费用明细进行归集，在核算过程中，如果发生的某笔费用系为多个项目而发生，能够按照一定比例分摊的，分摊后归集到该项目中，不能够按照一定比例分摊的，则直接计入当期管理费用。

只有同时符合以上五个条件，公司才将开发阶段的支出资本化，不满足上述条件的开发支出，计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基

基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进

行分摊。

(二十八)收入

1.一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法

本公司收入包括电气、充电桩、光伏及风力电站建设（本期新增）业务；

(1) 电气业务收入确认方式

①电力产品销售：国内销售为合同商品已移交给客户，客户验收合格，对于需要附带安装调试的，合同商品已移交给购买方施工单位并进行安装调试后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。国外销售以出口报关时间为销售收入的确认时间。

②电力工程类：本公司与客户根据工程进度确认结算单，按完工进度法结转对应的收入、成本；项目完工后和客户确认竣工验收清单和竣工报告等。

(2) 充电桩、光伏及风力电站建设业务收入确认方式

①充电桩销售：国内销售为合同商品已移交给客户，客户验收合格，对于需要附带安装调试的，合同商品已移交给购买方施工单位并进行安装调试后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。国外销售以出口报关时间为销售收入的确认时间。

②充电桩工程、光伏及风力电站建设（本期新增）工程：本公司与客户根据工程进度确认结算单，按完工进度法结转对应的收入、成本；项目完工后和客户确认竣工验收清单和竣工报告等。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助

为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十二) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十三)重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示。

(1) 合并财务报表

合并资产负债表项目	变更前 2023 年度	变更后 2023 年度	影响数
利润：			
营业成本	179,261,611.12	179,725,163.77	463,552.65
销售费用	20,927,390.04	20,463,837.39	-463,552.65

(2) 母公司财务报表

母公司资产负债表项目	变更前 2023 年度	变更后 2023 年度	影响数
利润：			
营业成本	106,682,813.26	107,112,084.70	429,271.44
销售费用	15,917,142.34	15,487,870.90	-429,271.44

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%、1%
房产税	自用房产以房产余值、租金	1.2%、12%

重要企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆惠程未来智能电气有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 本公司于 2023 年 11 月 15 日通过审核取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344204879；重庆市科学技术局 2024 年 5 月 10 日出具《重庆市关于 2024 年第二批完成异地搬迁高新技术企业的公告》，重庆市高新技术企业认定管理办公室已完成公司异地整体搬迁的办理工作，公司的高新技术企业资格继续有效，证书编号与有效期不变；根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2024 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 重庆惠程未来智能电气有限公司（以下简称“重庆惠程未来”）于 2023 年 10 月 16 日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202351100737，重庆惠程未来 2024 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,000.00
银行存款	38,692,349.90	71,444,889.86
其他货币资金	35,962.87	62,242.19
合计	38,728,312.77	71,509,132.05
其中：存放在境外的款项总额	15,015.06	492,961.32

因抵押、质押或冻结等对使用有限制款项明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	21,916,808.28	7,525,057.45
合计	21,916,808.28	7,525,057.45

注：司法冻结资金系公司因诉讼纠纷被司法冻结。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	110,179,671.61	150,730,942.08

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	56,303,796.98	22,366,078.38
2 至 3 年	8,934,538.69	3,609,861.86
3 至 4 年	5,930,442.21	5,124,091.13
4 至 5 年	2,220,290.62	3,695,911.66
5 年以上	20,100,437.70	16,211,012.94
小计	203,669,177.81	201,737,898.05
减：坏账准备	35,661,265.74	27,141,185.24
合计	168,007,912.07	174,596,712.81

注：本期 3 至 4 年、5 年以上账龄与上期不勾稽主要系合同资产保证金到期转入应收账款。

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的应收账款	6,284,709.05	3.09	5,382,443.82	85.64	902,265.23
按组合计提坏账准备的应收账款	197,384,468.76	96.91	30,278,821.92	15.34	167,105,646.84
其中：账龄组合	197,384,468.76	96.91	30,278,821.92	15.34	167,105,646.84
合计	203,669,177.81	100.00	35,661,265.74	17.51	168,007,912.07

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	201,737,898.05	100.00	27,141,185.24	13.45	174,596,712.81
其中：账龄组合	201,737,898.05	100.00	27,141,185.24	13.45	174,596,712.81
合计	201,737,898.05	100.00	27,141,185.24	13.45	174,596,712.81

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
第一名（非关联方）	1,789,340.14	1,789,340.14	100.00	诉讼预计无法收回
第二名（非关联方）	1,493,320.00	591,054.77	39.58	根据判决文件预计部分无法收回
第三名（非关联方）	1,316,000.00	1,316,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,598,660.14	3,696,394.91	80.38	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合-电气及充电桩

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	109,844,121.11	2,438,539.48	2.22	123,978,326.42	2,288,864.87	1.85
1 至 2 年	41,123,284.50	2,952,651.82	7.18	17,142,523.59	1,242,945.32	7.25
2 至 3 年	7,392,346.02	1,008,315.99	13.64	3,467,083.81	369,705.58	10.66
3 至 4 年	2,694,245.49	622,640.13	23.11	4,317,324.87	878,130.32	20.34
4 至 5 年	1,413,524.36	1,086,576.18	76.87	1,135,803.76	931,319.15	82.00
5 年以上	12,947,568.16	12,947,568.16	100.00	11,618,251.30	11,618,251.30	100.00
合计	175,415,089.64	21,056,291.76	12.00	161,659,313.75	17,329,216.54	10.72

②账龄组合-其他板块

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0 至 6 个月				724,179.42		
7 至 12 个月	335,550.50	16,777.53	5.00	26,028,436.24	1,301,421.81	5.00
1 至 2 年	13,808,973.32	1,380,897.33	10.00	5,223,554.79	522,355.48	10.00
2 至 3 年				142,778.05	28,555.61	20.00
3 至 4 年				806,766.26	806,766.26	100.00
4 至 5 年	671,985.76	671,985.76	100.00	2,560,107.90	2,560,107.90	100.00
5 年以上	7,152,869.54	7,152,869.54	100.00	4,592,761.64	4,592,761.64	100.00
合计	21,969,379.12	9,222,530.16	41.98	40,078,584.30	9,811,968.70	24.48

3. 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	核销	其他变动	
单项组合		3,593,103.68			1,789,340.14	5,382,443.82
账龄组合	27,141,185.24	2,943,601.64			194,035.04	30,278,821.92
合计	27,141,185.24	6,536,705.32			1,983,375.18	35,661,265.74

4. 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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名（非关联方）	20,858,520.52	755,518.50	21,614,039.02	10.07	479,831.67
第二名（合并报表范围 外的关联方）	20,379,983.82	630,308.78	21,010,292.60	9.79	466,428.50
第三名（合并报表范围 外的关联方）	14,779,500.19	2,180,943.42	16,960,443.61	7.91	1,193,223.22
第四名（非关联方）	13,944,523.82		13,944,523.82	6.50	1,387,674.86
第五名（合并报表范围 外的关联方）	8,431,462.50		8,431,462.50	3.93	187,178.47
合计	78,393,990.85	3,566,770.70	81,960,761.55	38.20	3,714,336.72

注：合同资产期末余额包含其他非流动资产中结算期一年以上合同资产金额。

(三) 合同资产

1. 合同资产分类

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
应收质保金	5,264,727.74	116,876.95	5,147,850.79	9,549,479.86	946,746.27	8,602,733.59
合计	5,264,727.74	116,876.95	5,147,850.79	9,549,479.86	946,746.27	8,602,733.59

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	5,264,727.74	100.00	116,876.95	2.22	5,147,850.79
其中：账龄组合	5,264,727.74	100.00	116,876.95	2.22	5,147,850.79
合计	5,264,727.74	100.00	116,876.95	2.22	5,147,850.79

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	9,549,479.86	100.00	946,746.27	9.91	8,602,733.59
其中：账龄组合	9,549,479.86	100.00	946,746.27	9.91	8,602,733.59
合计	9,549,479.86	100.00	946,746.27	9.91	8,602,733.59

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,264,727.74	116,876.95	2.22	4,899,240.39	88,736.47	1.81
1 至 2 年				2,342,688.65	169,878.48	7.25
2 至 3 年				339,485.02	36,200.31	10.66
3 至 4 年				1,594,819.22	327,340.75	20.53
4 至 5 年				270,260.13	221,603.81	82.00
5 年以上				102,986.45	102,986.45	100.00
合计	5,264,727.74	116,876.95	2.22	9,549,479.86	946,746.27	9.91

注：本期将结算期一年以上合同资产重分类至其他非流动资产，结算期届满转应收账款。

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销/核销	其他变动	

			回			
账龄组合	946,746.27	-868,185.26			38,315.94	116,876.95
合计	946,746.27	-868,185.26			38,315.94	116,876.95

(四) 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	3,526,691.59	1,036,457.00
合计	3,526,691.59	1,036,457.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,386,082.25	
合计	7,386,082.25	

(五) 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	21,031,772.90	99.31	9,074,451.64	98.87
1 至 2 年	144,191.97	0.68	97,152.99	1.06
2 至 3 年	920.25	-	1,035.00	0.01
3 年以上	1,035.00	0.01	5,320.51	0.06
合计	21,177,920.12	100.00	9,177,960.14	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名（非关联方）	9,911,504.43	46.80
第二名（非关联方）	2,444,098.38	11.54
第三名（非关联方）	1,836,710.83	8.67
第四名（非关联方）	1,054,824.65	4.98
第五名（非关联方）	959,907.14	4.53
合计	16,207,045.43	76.52

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,896,312.46	23,767,028.23

项目	期末余额	期初余额
合计	7,896,312.46	23,767,028.23

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内小计	3,388,088.78	4,985,632.82
1 至 2 年	2,972,161.03	2,601,551.65
2 至 3 年	1,857,233.61	2,132,757.35
3 至 4 年	2,088,773.26	23,949,672.59
4 至 5 年	9,949,380.09	4,334,135.99
5 年以上	6,182,951.70	1,887,818.10
小计	26,438,588.47	39,891,568.50
减：坏账准备	18,542,276.01	16,124,540.27
合计	7,896,312.46	23,767,028.23

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
哆可梦股权收购诚意金	6,519,000.00	20,000,000.00
预计无法收回的预付广告费	7,539,041.58	7,539,041.58
投标保证金	422,509.41	1,612,906.41
其他保证金、押金	5,085,945.78	3,949,465.93
单位往来款	4,282,922.01	2,435,144.77
预计无法收回的预付货款	984,082.55	984,115.97
社保公积金	369,441.59	447,760.09
员工备用金	524,197.95	54,327.74
租金	272,030.47	422,475.22
其他	439,417.13	2,446,330.79
小计	26,438,588.47	39,891,568.50
减：坏账准备	18,542,276.01	16,124,540.27
合计	7,896,312.46	23,767,028.23

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	6,697,680.59		9,426,859.68	16,124,540.27
—转入第三阶段	-6,000,000.00		6,000,000.00	
本期计提	282,362.29		1,886,831.74	2,169,194.03
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动	36,934.71		211,607.00	248,541.71
2024 年 12 月 31 日余额	1,016,977.59		17,525,298.42	18,542,276.01

（4）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	
坏账准备	16,124,540.27	2,169,194.03			248,541.71	18,542,276.01
合计	16,124,540.27	2,169,194.03			248,541.71	18,542,276.01

第三阶段已发生信用减值的重要其他应收款明细如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
宁波道同志合广告有限公司	7,539,041.58	7,539,041.58	100.00	无法收回
中冀投资股份有限公司	6,519,000.00	6,519,000.00	100.00	无法收回
合计	14,058,041.58	14,058,041.58	100.00	——

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期 末余额
宁波道同志合广告有 限公司	单位往来款	7,539,041.58	4 年及以上	28.52	7,539,041.58
中冀投资股份有限公 司	哆可梦股权收购 诚意金	6,519,000.00	4-5 年	24.66	6,519,000.00
神州城投（河南）物资 集团有限公司	其他保证金、押 金	1,600,000.00	1 年内	6.05	80,000.00
刘洋	单位往来款	1,354,949.10	3-4 年	5.12	270,989.82
重庆市璧山区财政局	其他保证金、押 金	1,000,000.00	1-2 年	3.78	100,000.00
合计		18,012,990.68		68.13	14,509,031.40

（七）存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,150,133.67	428,037.50	27,722,096.17	16,808,413.42	110,543.29	16,697,870.13
自制半成品	10,956,849.58	855,481.16	10,101,368.42	8,638,855.10	406,045.30	8,232,809.80
库存商品	4,303,510.15	1,203.00	4,302,307.15	4,548,344.60		4,548,344.60

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
发出商品	24,821,285.07	2,884,991.12	21,936,293.95	33,607,001.28	3,042,914.13	30,564,087.15
在产品	743,808.19	-	743,808.19	6,130,789.98		6,130,789.98
周转材料	21,982.38		21,982.38	7,638.44		7,638.44
合同履约成本	18,747,285.33	-	18,747,285.33			
合计	87,744,854.37	4,169,712.78	83,575,141.59	69,741,042.82	3,559,502.72	66,181,540.10

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,543.29	317,846.61		352.40		428,037.50
自制半成品	406,045.30	449,435.86				855,481.16
库存商品		1,203.00				1,203.00
发出商品	3,042,914.13	388,715.10		546,638.11		2,884,991.12
合计	3,559,502.72	1,157,200.57		546,990.51		4,169,712.78

3. 合同履约成本本期摊销 63,197,123.22 元，主要为光伏电站建设、电气及充电桩工程成本。期末结存合同履约成本主要系本期未满足收入确认条件光伏电站建设业务发生的成本。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,791,025.68	656,338.58
合计	1,791,025.68	656,338.58

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,909,714.26	8,850,109.61
待摊房租余额	16,975.00	90,515.41
合同取得成本	5,516,110.15	2,588,326.92
其他		147,639.40
合计	15,442,799.41	11,676,591.34

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	3,305,300.63		3,305,300.63	2,894,239.24		2,894,239.24	
其中：未实现融 资收益	281,037.42		281,037.42	569,300.58		569,300.58	
小计	3,305,300.63		3,305,300.63	2,894,239.24		2,894,239.24	
减：一年内到期的 长期应收款	1,791,025.68		1,791,025.68	656,338.58		656,338.58	
合计	1,514,274.95		1,514,274.95	2,237,900.66		2,237,900.66	

(十一)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波永耀惠程电力科技有限 公司	3,594,578.27			-111,472.50						3,483,105.77	
重庆思极星能科技有限公司	2,803,747.12			-342,515.27						2,461,231.85	
重庆峰极智能科技研究院有 限公司	6,646,673.41	3,000,000.00		-1,573,846.93					-8,072,826.48		
重庆绿能启航私募股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	13,450,541.11			-3,047,117.01						10,403,424.10	
重庆绿发中惠能源有限公司	2,429,822.37			-1,040.68			-13,420.06			2,415,361.63	
小计	28,925,362.28	3,000,000.00		-5,075,992.39			-13,420.06		-8,072,826.48	18,763,123.35	
合计	28,925,362.28	3,000,000.00		-5,075,992.39			-13,420.06		-8,072,826.48	18,763,123.35	

注：其他减少系本期取得重庆峰极智能科技研究院有限公司控制权纳入合并范围所致，具体详见七（一）。

(十二)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	
北京互联星梦科技有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00		
思极星能科技（四川）有限公司	17,762,094.17				8,448,006.81		9,314,087.36
北京爱酷游科技股份有限公司	76,568,291.68				10,798,122.01		65,770,169.67
合计	98,330,385.85				23,246,128.82		75,084,257.03

(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
北京互联星梦科技有限公司	15,762.27		4,000,000.00	不以出售为目的
思极星能科技（四川）有限公司			18,655,912.64	不以出售为目的
北京爱酷游科技股份有限公司		5,711,040.96		不以出售为目的
星灵互动（深圳）科技有限公司			5,000,000.00	不以出售为目的
深圳久久益资产管理有限公司			3,000,000.00	不以出售为目的
北京兆信通能科技有限公司			930,000.00	不以出售为目的
广州雷霆信息科技有限公司			3,500,000.00	不以出售为目的
北京芝士星球网络科技有限公司			3,500,000.00	不以出售为目的
合计	15,762.27	5,711,040.96	38,585,912.64	

(十三)投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	128,759,232.00			128,759,232.00
二、本期变动	-4,845,732.00			-4,845,732.00
加：存货\固定资产\在建工程转入	913,000.00			913,000.00
减：处置				
加：公允价值变动	-5,758,732.00			-5,758,732.00

三、期末余额	123,913,500.00			123,913,500.00
--------	----------------	--	--	----------------

3. 本期转换为投资性房地产并采用公允价值计量的情况

项目	转入公允价值金额	转换理由	审批程序	计入损益金额	计入其他综合收益金额
武汉房产	913,000.00	对外出租	内部审批		504,221.65
合计	913,000.00				504,221.65

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	114,192,314.88	118,409,435.04
固定资产清理		
减：减值准备	2,938,944.28	3,670,774.16
合计	111,253,370.60	114,738,660.88

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	模具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	93,573,822.60	65,249,859.02	8,130,956.87	12,060,769.11	18,116,598.16	197,132,005.76
2.本期增加金额		7,516,694.17	549,346.09	942,699.21	132,598.23	9,141,337.70
（1）购置		5,292,767.53	549,346.09	659,408.81	132,598.23	6,634,120.66
（2）在建工程转入		2,223,926.64				2,223,926.64
（3）企业合并增加				283,290.40		283,290.40
3.本期减少金额	1,430,488.83	13,936,514.27	3,809,508.54	1,952,870.63	613,859.39	21,743,241.66
（1）处置或报废		13,936,514.27	3,809,508.54	1,952,870.63	613,859.39	20,312,752.83
（2）转入投资性房地产	1,430,488.83					1,430,488.83
4.期末余额	92,143,333.77	58,830,038.92	4,870,794.42	11,050,597.69	17,635,337.00	184,530,101.80
二、累计折旧						
1.期初余额	15,762,057.65	30,944,972.33	6,146,673.73	9,927,643.26	15,941,223.75	78,722,570.72
2.本期增加金额	4,239,732.96	3,210,381.49	427,159.20	783,783.64	275,841.40	8,936,898.69
（1）计提	4,239,732.96	3,210,381.49	427,159.20	602,806.88	275,841.40	8,755,921.93
（2）企业合并增加				180,976.76		180,976.76
3.本期减少金额	1,021,710.48	10,947,477.91	2,969,322.03	1,801,586.01	581,586.06	17,321,682.49
（1）处置或报废		10,947,477.91	2,969,322.03	1,801,586.01	581,586.06	16,299,972.01
（2）转入投资性房地产	1,021,710.48					1,021,710.48
4.期末余额	18,980,080.13	23,207,875.91	3,604,510.90	8,909,840.89	15,635,479.09	70,337,786.92
三、减值准备						
1.期初余额		3,051,998.55		201,916.97	416,858.64	3,670,774.16
2.本期增加金额		485,628.99				485,628.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	模具	合计
(1) 计提		485,628.99				485,628.99
3.本期减少金额		1,187,661.46		7,766.04	22,031.37	1,217,458.87
(1) 处置或报废		1,187,661.46		7,766.04	22,031.37	1,217,458.87
4.期末余额		2,349,966.08		194,150.93	394,827.27	2,938,944.28
四、账面价值						
1.期末账面价值	73,163,253.64	33,272,196.93	1,266,283.52	1,946,605.87	1,605,030.64	111,253,370.60
2.期初账面价值	77,811,764.95	31,252,888.14	1,984,283.14	1,931,208.88	1,758,515.77	114,738,660.88

截至期末，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 45,685,913.82 元。

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	87,977,182.01	17,444,333.09		70,532,848.92	因北京总部撤销 原办公场所闲置
电子设备	3,280,249.11	3,206,720.53		73,528.58	
机器设备	4,304,015.82	386,918.50		3,917,097.32	
合计	95,561,446.94	21,037,972.12		74,523,474.82	

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	1,683,984.43	2,834,196.62
工程物资		
合计	1,683,984.43	2,834,196.62

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
南桥垃圾站项目	2,204,277.62	21,684.42	2,225,962.04		
智能装备生产总部基地 项目	629,919.00			629,919.00	
EPDM 车间		398,471.16			398,471.16
已到货需调试的设备		1,285,513.27			1,285,513.27
合计	2,834,196.62	1,705,668.85	2,225,962.04	629,919.00	1,683,984.43

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	44,069,209.77	14,912,909.81	58,982,119.58

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	1,133,107.44	97,370.86	1,230,478.30
(1) 新增租赁	1,133,107.44	97,370.86	1,230,478.30
3. 本期减少金额	13,926,981.54	13,722,128.91	27,649,110.45
(1) 处置	13,926,981.54	13,722,128.91	27,649,110.45
4. 期末余额	31,275,335.67	1,288,151.76	32,563,487.43
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,313,026.56	608,299.42	12,921,325.98
2. 本期增加金额	7,883,976.67	1,741,716.86	9,625,693.53
(1) 计提	7,883,976.67	1,741,716.86	9,625,693.53
3. 本期减少金额	7,884,919.06	1,819,059.74	9,703,978.80
(1) 处置	7,884,919.06	1,819,059.74	9,703,978.80
4. 期末余额	12,312,084.17	530,956.54	12,843,040.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,963,251.50	757,195.22	19,720,446.72
2. 期初账面价值	31,756,183.21	14,304,610.39	46,060,793.60

注：本期计入当期损益的短期租赁费用 601,753.47 元，本期计入当期损益的低价值资产租赁费用 197,615.16 元。

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,863,300.00	11,693,110.10	20,771,725.50	9,534,415.46	67,862,551.06
2. 本期增加金额		11,775,636.18	940,212.99		12,715,849.17
(1) 购置					
(2) 内部研发			940,212.99		940,212.99
(3) 企业合并增加		11,775,636.18			11,775,636.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,863,300.00	23,468,746.28	21,711,938.49	9,534,415.46	80,578,400.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	387,949.50	11,550,139.81	9,753,010.70	8,851,730.63	30,542,830.64

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
2. 本期增加金额	517,266.00	4,035,113.39	2,267,574.00	251,575.42	7,071,528.81
(1) 计提	517,266.00	94,559.89	2,267,574.00	251,575.42	3,130,975.31
(2) 企业合并增加		3,940,553.50			3,940,553.50
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	905,215.50	15,585,253.20	12,020,584.70	9,103,306.05	37,614,359.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,958,084.50	7,883,493.08	9,691,353.79	431,109.41	42,964,040.78
2. 期初账面价值	25,475,350.50	142,970.29	11,018,714.80	682,684.83	37,319,720.42

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
哆可梦	1,220,240,489.40					1,220,240,489.40
中汇同盈	359,972.58			359,972.58		
重庆峰极智能		6,327,473.48				6,327,473.48
合计	1,220,600,461.98	6,327,473.48		359,972.58		1,226,567,962.88

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
哆可梦	1,220,240,489.40					1,220,240,489.40
中汇同盈	359,972.58			359,972.58		
重庆峰极智能		6,327,473.48				6,327,473.48
合计	1,220,600,461.98	6,327,473.48		359,972.58		1,226,567,962.88

公司通过增资改组重庆峰极智能董事会达到控制纳入合并范围，确认商誉 632.74 万元。由于重庆峰极智能 2024 年度亏损进一步扩大，存在明显商誉减值迹象，公司基于谨慎性原则，将重庆峰极智能 2024 年末净资产账面价值作为可回收金额，对商誉全额计提减值准备。

(十九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
邮箱服务费	3,987.65	39,851.49	11,587.92		32,251.22
房屋改造装修	16,331,000.16	1,727,009.80	6,446,958.69	328,613.50	11,282,437.77
咨询顾问费	4,119,519.14	177,283.01	4,130,342.37	106,132.08	60,327.70
合 计	20,454,506.95	1,944,144.30	10,588,888.98	434,745.58	11,375,016.69

(二十)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,905,433.66	38,938,154.66	3,710,083.51	24,447,053.71
可抵扣亏损	2,841,539.24	15,533,038.04	38,870,264.22	255,664,618.68
无形资产累计摊销	392,817.56	2,618,783.73	100,586.34	670,575.62
预提费用	2,840,245.04	18,934,966.97	1,547,658.19	10,317,721.27
投资性房地产公允价值变动	5,635,745.00	22,542,980.00	2,894,269.33	11,577,077.33
内部交易未实现利润	1,395,817.26	9,305,448.42	810,034.16	5,400,227.74
租赁负债的可抵扣性差异	3,224,201.58	19,061,468.03	7,991,798.86	45,554,858.93
小 计	22,235,799.34	126,934,839.85	55,924,694.61	353,632,133.28
递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值变动	11,745,173.34	57,452,704.27	12,399,758.30	60,829,732.64
使用权资产的暂时性差异	3,343,876.95	19,720,446.72	8,054,404.92	46,060,793.60
小 计	15,089,050.29	77,173,150.99	20,454,163.22	106,890,526.24

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,860,632.84	59,049,473.91
可抵扣亏损	662,488,243.89	323,433,412.34
合 计	685,348,876.73	382,482,886.25

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		38,157,072.55	
2025 年度	147,280,011.60	54,291,786.88	
2026 年度	203,793,465.33	101,266,719.41	
2027 年度	122,092,648.08	48,854,365.99	
2028 年度	27,297,945.40	20,179,389.21	
2029 年度	98,927,405.61	57,792,006.02	

年度	期末余额	期初余额	备注
高新技术企业和科技型中小企业及无限期	63,096,767.87	2,892,072.28	
合计	662,488,243.89	323,433,412.34	

注：本期可抵扣亏损增加主要系公司将前期已确认可抵扣亏损形成的递延所得税资产因短期内应纳税所得税的可实现性、实现的时间及适用税率存在一定的不确定性而冲回所致。

(二十一)其他非流动资产

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
预付版权金	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	
合同资产	5,602,678.42	400,879.57	5,201,798.85	2,418,950.75	335,190.00	2,083,760.75
智能制造工厂的工程保证金	1,740,000.00		1,740,000.00	1,740,000.00		1,740,000.00
深圳坪山土地补偿金	4,779,033.77		4,779,033.77			
预付设备款	4,785,230.08		4,785,230.08			
合计	24,906,942.27	8,400,879.57	16,506,062.70	12,158,950.75	8,335,190.00	3,823,760.75

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,916,808.28	21,916,808.28	司法冻结		7,525,057.45	7,525,057.45	司法冻结	
长期股权投资			质押借款				质押借款	
投资性房地产	109,420,307.40	109,420,307.40	抵押贷款		112,778,096.30	112,778,096.30	抵押贷款	
固定资产					88,078,270.10	75,196,823.02	抵押贷款	
无形资产	25,863,300.00	24,958,084.50	抵押贷款		25,863,300.00	25,475,350.50	抵押贷款	
合计	157,200,415.68	156,295,200.18			234,244,723.85	220,975,327.27		--

注：所有权受限制的长期股权投资系公司对哆可梦的投资，投资成本为 1,383,460,950.00 元，公司前期计提了长期股权投资-减值准备 1,383,460,950.00 元，故账面价值为 0.00 元。

(二十三)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	130,130,931.91	4,004,111.11
信用借款		1,732,008.72
合计	130,130,931.91	5,736,119.83

注:公司保证借款由重庆绿发实业集团有限公司、重庆绿发城市建设有限公司提供担保。

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,548,585.16
合计		5,548,585.16

(二十五)应付账款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	118,016,555.89	59.72	122,871,795.39	55.84
1-2 年	16,497,819.16	8.35	11,215,955.92	5.10
2-3 年	8,541,260.14	4.32	51,564,199.46	23.44
3 年以上	54,569,476.56	27.61	34,375,511.97	15.62
合计	197,625,111.75	100.00	220,027,462.74	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名（非关联方）	8,896,222.08	待支付
第二名（非关联方）	7,616,783.40	诉讼
第三名（非关联方）	5,429,701.62	待支付
第四名（非关联方）	5,000,000.00	待支付
第五名（非关联方）	4,696,658.25	待支付
第六名（非关联方）	4,495,612.45	未结算
第七名（非关联方）	4,307,994.41	诉讼
第八名（非关联方）	3,805,790.34	待支付
第九名（非关联方）	3,547,178.18	待支付
第十名（非关联方）	2,440,000.00	待支付
第十一名（非关联方）	2,308,209.96	未结算
第十二名（非关联方）	1,610,563.86	未结算
第十三名（非关联方）	1,609,516.00	未结算
第十四名（非关联方）	1,457,686.17	未结算
第十五名（非关联方）	1,273,821.72	未结算
第十六名（非关联方）	1,249,208.13	未结算
第十七名（非关联方）	1,247,764.62	未结算
第十八名（非关联方）	1,188,307.95	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第十九名（非关联方）	1,175,979.46	未结算
第二十名（非关联方）	1,171,781.20	诉讼
合计	64,528,779.80	

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	164,220.18	100.00	4,587.16	100.00
合计	164,220.18	100.00	4,587.16	100.00

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,558,914.65	1,825,388.06
1-2 年（含 2 年）	125,373.88	139,863.92
2-3 年（含 3 年）	505,256.63	112,099.12
3 年以上	786,620.12	421,531.20
合计	2,976,165.28	2,498,882.30

注：本期 2 至 3 年、3 年以上账龄与上期不勾稽主要系并入重庆峰极智能公司导致。

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,814,570.75	56,403,210.00	62,205,602.29	4,012,178.46
离职后福利-设定提存计划	354,139.46	4,618,507.20	4,972,646.66	-
辞退福利	7,516,522.53	4,488,859.44	11,985,381.97	20,000.00
合计	17,685,232.74	65,510,576.64	79,163,630.92	4,032,178.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,428,948.12	47,994,790.23	53,774,167.99	3,649,570.36
职工福利费	10,506.00	3,155,180.91	3,048,297.95	117,388.96
社会保险费	160,940.37	2,416,055.32	2,576,995.69	-
其中：医疗保险费	148,229.96	2,119,929.27	2,268,159.23	
工伤保险费	7,466.22	245,611.14	253,077.36	
生育保险费	5,244.19	50,514.91	55,759.10	
住房公积金	112,187.76	1,917,553.62	2,029,741.38	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	101,988.50	919,629.92	776,399.28	245,219.14
合计	9,814,570.75	56,403,210.00	62,205,602.29	4,012,178.46

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	344,919.55	4,435,881.86	4,780,801.41	-
失业保险费	9,219.91	182,625.34	191,845.25	-
合计	354,139.46	4,618,507.20	4,972,646.66	

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,409,674.78	1,630,500.13
个人所得税	137,101.50	298,866.43
城市维护建设税	17,098.86	10,392.02
教育费附加	3,124.15	5,625.11
地方教育附加	2,082.75	3,749.94
企业所得税		43,693.94
房产税	42,886.80	50,857.73
土地使用税	517.74	517.74
印花税	47,079.59	78,873.38
合计	1,659,566.17	2,123,076.42

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,264,551.73	22,226,944.45
应付股利	3,780,000.00	
其他应付款	171,578,027.57	300,689,074.16
合计	208,622,579.30	322,916,018.61

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	33,264,551.73	22,226,944.45
合计	33,264,551.73	22,226,944.45

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
哆可梦分红款	3,780,000.00	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股东借款	140,000,000.00	275,000,000.00
单位往来款	5,338,301.50	5,437,933.99
服务费	10,716,241.79	10,412,698.08
中介费	2,771,098.03	3,056,060.44
咨询顾问费	3,603,773.58	3,603,773.58
其他	9,148,612.67	3,178,608.07
合计	171,578,027.57	300,689,074.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
第一名（合并报表范围外的关联方）	140,000,000.00	按合同条款执行
第二名（非关联方）	3,603,773.58	未结算
合计	143,603,773.58	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	106,499,297.81	100,954,796.87
一年内到期的租赁负债	6,746,620.02	13,134,368.43
合计	113,245,917.83	114,089,165.30

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	16,627,108.24	10,054,996.47
合计	16,627,108.24	10,054,996.47

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		148,000,000.00	
保证借款（注 1）	105,000,000.00	30,000,000.00	
抵押+保证借款（注 2）	69,400,000.00	64,500,000.00	
信用借款（注 3）	50,000,000.00		
应付利息	899,297.81	954,796.87	
小计	225,299,297.81	243,454,796.87	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	106,499,297.81	100,954,796.87	
合计	118,800,000.00	142,500,000.00	

注 1：①保证借款中 6,000 万元系公司于 2024 年 6 月向重庆三峡银行股份有限公司璧山支行借入，由重庆绿发实业集团有限公司、重庆绿发城市建设有限公司提供连带责任保证。借款期限 35 个月，按月付息，分期还本。②保证借款中 2,700 万元系子公司重庆惠程未来于 2023 年 8 月开始累计向重庆三峡银行股份有限公司璧山支行申请借款，借款期限二年，由母公司和重庆绿发实业集团有限公司提供连带责任保证。③保证借款中 1,800 万元系子公司重庆惠程未来于 2024 年 3 月起累计向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请借款，融资额度使用期限为三年，由母公司和重庆绿发实业集团有限公司提供连带保证责任。

注 2：①保证和抵押借款中 2,540 万元系子公司重庆惠程未来于 2023 年 8 月开始累计向重庆农村商业银行股份有限公司璧山支行申请借款，借款期限五年，由重庆惠程信息科技股份有限公司提供担保、重庆惠程未来以其重庆市璧山区璧泉街道双狮社区土地使用权[渝(2023)璧山区不动产权第 000502526 号]及母公司位于深圳市南油大道以西新保辉大厦主楼 11 个办公区域提供抵押担保。②保证和抵押借款中 4,400 万元系子公司重庆惠程未来于 2022 年 9 月起累计向重庆银行股份有限公司璧山支行申请借款、融资额度使用期限为三年，由公司和重庆绿发实业集团有限公司提供连带保证责任、公司全资孙公司鹏胤投资管理(上海)有限公司、豪琛投资管理(上海)有限公司以其位于上海市中虹路 958 弄 6 号、上海市中虹路 1188 弄 18 号合计 8 个办公区域和 7 个车位提供抵押担保。

注 3：①信用借款中 5,000 万元系 2022 年 3 月公司取得的重庆绿发资产经营管理有限公司委托招商银行股份有限公司重庆分行向公司发放的委托贷款，借款期限三年，每半年付息，到期一次还本。该借款期初为抵押借款，因抵押物所有权变更后抵押权消灭，自动变更为信用借款。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,271,836.10	50,114,040.66
减：未确认融资费用	1,210,368.07	4,559,181.73
减：一年内到期的租赁负债	6,746,620.02	13,134,368.43
合计	12,314,848.01	32,420,490.50

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,514,166.43	1,509,500.00	未决诉讼计提的预计负债
合计	6,514,166.43	1,509,500.00	

注：因公司在信息披露中涉及证券市场虚假陈述，部分投资者向法院提起诉讼索赔，公司针对该事项计提预计负债 651.42 万元。

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助：	400,441.01	2,000,000.00	117,150.93	2,283,290.08
其中：高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备与应用开发（新兴产业发展专项资金）	400,441.01		104,034.20	296,406.81
重庆璧山高新技术产业开发区管理委员会-超长期特别国债资金支持设备更新项目政府补贴		2,000,000.00	13,116.73	1,986,883.27
合计	400,441.01	2,000,000.00	117,150.93	2,283,290.08

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	784,163,368.00						784,163,368.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	222,935,271.04			222,935,271.04
其他资本公积	35,000,000.00	100,000,000.00		135,000,000.00
合计	257,935,271.04	100,000,000.00		357,935,271.04

注：资本公积增加系关联股东重庆绿发资产经营管理有限公司豁免对公司债权，增加资本公积 1 亿。

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-36,628,742.86	-23,246,128.82				-23,246,128.82		-59,874,871.68
其他权益工具投资公允价值变动	-36,628,742.86	-23,246,128.82				-23,246,128.82		-59,874,871.68
二、将重分类	16,968,884.44	479,173.88			75,633.25	403,540.63		17,372,425.07

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-160,790.14	-25,047.77				-25,047.77		-185,837.91
自用房产转投资性房地产产生的其他综合收益	17,129,674.58	504,221.65			75,633.25	428,588.40		17,558,262.98
其他综合收益合计	-19,659,858.42	-22,766,954.94			75,633.25	-22,842,588.19		-42,502,446.61

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	82,294,039.66			82,294,039.66
任意盈余公积	12,154,775.66			12,154,775.66
合计	94,448,815.32			94,448,815.32

(四十一) 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	-1,099,346,552.30	-1,093,591,777.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-812,105.47
调整后期初未分配利润	-1,099,346,552.30	-1,094,403,883.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-149,521,961.44	1,897,330.98
加：其他综合收益结转留存收益		-9,000,000.00
减：提取法定盈余公积		
加：其他		2,160,000.00
期末未分配利润	-1,248,868,513.74	-1,099,346,552.30

(四十二) 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
一、主营业务小计	194,257,532.51	176,380,938.06	247,485,584.63	179,358,727.30
电气业务	130,381,239.73	120,106,570.90	134,698,575.06	112,939,506.27
充电桩业务	47,764,282.18	42,517,886.50	85,052,074.90	63,251,499.63
光伏电站建设业务	16,112,010.60	13,756,480.66		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏业务			27,734,934.67	3,167,721.40
二、其他业务小计	2,978,339.78	991,694.53	6,676,739.87	366,436.47
合计	197,235,872.29	177,372,632.59	254,162,324.50	179,725,163.77

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	197,235,872.29		254,162,324.50	
营业收入扣除项目合计金额	19,090,350.38		6,676,739.87	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	9.68	/	2.63	/

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,978,339.78	与主营业务无关	6,194,266.02	与主营业务无关
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。			482,473.85	与主营业务无关
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	16,112,010.60	三季度新增业务		
与主营业务无关的业务收入小计	19,090,350.38		6,676,739.87	

二、不具备商业实质的收入

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	178,145,521.91		247,485,584.63	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	电气业务	充电桩业务	光伏电站建设业务	其他业务	合计
营业收入	130,381,239.73	47,764,282.18	16,112,010.60	2,978,339.78	197,235,872.29
营业成本	120,106,570.90	42,517,886.50	13,756,480.66	991,694.53	177,372,632.59

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	806,422.03	1,666,047.27
土地使用税	703,089.62	447,161.02
城市维护建设税	179,072.56	226,810.85
教育费附加	121,964.45	162,807.60
印花税	201,667.69	208,808.96
车船使用税	10,791.28	13,393.44
合计	2,023,007.63	2,725,029.14

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	7,188,166.28	7,173,199.63
职工薪酬	8,032,752.80	8,369,878.88
差旅费	763,278.15	722,059.93
办公费	68,019.61	141,605.14
业务招待费	1,103,279.13	1,298,712.39
折旧费	105,763.72	222,876.26
其他	1,001,983.00	2,535,505.16
合计	18,263,242.69	20,463,837.39

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,086,676.10	81,379,176.28
折旧摊销费	21,221,531.90	24,057,879.98
中介费用	11,274,440.58	10,088,575.01
租赁物管理费	2,386,899.61	1,010,992.31
差旅费	1,687,166.59	2,826,528.91
车辆交通费	1,270,896.94	1,121,089.60
业务招待费	1,026,288.71	2,560,172.53

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	954,432.40	855,205.45
咨询培训费	625,834.35	465,539.31
水电费	434,659.34	480,104.73
盘亏损失	1,061,502.37	
其他项目	8,306,700.85	7,116,209.72
合计	86,337,029.74	131,961,473.83

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,654,620.89	11,462,971.69
试验检测外协加工等测试费	2,031,234.78	3,200,848.86
折旧摊销费	781,558.77	651,803.89
材料费	819,741.16	1,948,827.76
其他	381,434.35	289,684.82
合计	10,668,589.95	17,554,137.02

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25,116,535.29	26,442,030.32
减：利息收入	255,643.08	617,778.37
汇兑损失	98,304.14	845,870.62
减：汇兑收益	100,894.60	980,691.73
手续费支出	170,642.95	286,277.43
合计	25,028,944.70	25,975,708.27

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	175,945.87	5,900,792.00	
其中：租金补贴		5,755,000.00	与收益相关
产学研合作项目资助资金		100,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴	21,055.95	45,792.00	与收益相关
高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备与应用开发（新兴产业发展专项资金）	104,034.20		与资产相关
发电机补贴资金	9,780.00		与收益相关
专项国债补助	13,116.73		与资产相关
收到重庆市璧山财政局专利转化运用提升行动资助	27,958.99		与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,125,991.17	688,318.53	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其中：个税手续费返还	67,983.24	77,005.57	与收益相关
进项税加计扣除	1,058,007.93	611,032.20	与收益相关
其他		280.76	
合计	1,301,937.04	6,589,110.53	

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,075,992.39	-2,076,307.45
处置长期股权投资产生的投资收益	300,017.90	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,762.27	217,452.90
债务重组收益		6,132,075.47
合计	-4,760,212.22	4,273,220.92

(五十) 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
以公允价值计量的投资性房地产	-5,758,732.00	210,170.70
合计	-5,758,732.00	210,170.70

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,536,705.32	-6,754,378.95
其他应收款信用减值损失	-2,169,194.03	-2,430,299.89
合计	-8,705,899.35	-9,184,678.84

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,157,200.57	-1,262,659.96
合同资产减值损失	868,185.26	-64,243.13
其他非流动资产减值损失	-65,689.57	-335,190.00
固定资产减值损失	-485,628.99	
商誉减值损失	-6,327,473.48	-359,972.58
合计	-7,167,807.35	-2,022,065.67

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-848,445.65	-2,757,634.57
合计	-848,445.65	-2,757,634.57

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		35,286,795.62	
无法支付的应付款		59,581.00	
业绩对赌补偿款	35,861,626.25	100,000,000.00	35,861,626.25
其他	26,236.92	497,768.33	26,236.92
合计	35,887,863.17	135,844,144.95	35,887,863.17

2. 计入营业外收入重要的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
注册地迁入奖励金		35,000,000.00	
合计		35,000,000.00	

(五十五) 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
对外捐赠	5,000.00	10,000.00	5,000.00
非流动资产损坏报废损失	12,616.22	501,650.40	12,616.22
罚款及滞纳金	2,001,579.07	539.32	2,001,579.07
赔偿支出	2,739,082.95	1,087,575.37	2,739,082.95
预计未决诉讼损失	6,514,166.43		6,514,166.43
其他支出	149,315.84	1,033.37	149,315.84
合计	11,421,760.51	1,600,798.46	11,421,760.51

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		47,609.65
递延所得税费用	28,248,149.09	5,105,111.67
合计	28,248,149.09	5,152,721.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-123,930,631.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,589,594.78
子公司适用不同税率的影响	-1,224,113.03
非应税收入的影响	517,288.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	528,043.00
以前年度可抵扣亏损已确认递延所得税资产但本年不符合条件冲回影响	36,006,255.27
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	11,010,269.72
所得税费用	28,248,149.09

(五十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补偿款	37,000,000.00	100,000,000.00
政府补助收入	2,058,794.94	41,224,910.64
利息收入	255,643.08	617,778.37
投标保证金及其他往来款	8,001,239.43	23,969,851.67
合计	47,315,677.45	165,812,540.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用、研发费用	50,427,708.97	36,266,120.78
投标保证金及其他往来款	37,444,745.91	42,444,169.59
合计	87,872,454.88	78,710,290.37

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重庆峰极智能购买日现金	460,011.04	
合计	460,011.04	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到重庆绿发资产经营管理有限公司及其委托银行发放的借款		55,000,000.00
收到退回租金		82,066.32

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款		1,900,000.00
合计		56,982,066.32

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还重庆绿发资产经营管理有限公司的借款	35,000,000.00	
回购限制性股票		6,674,976.00
租赁付款额	7,520,341.17	11,683,149.05
合计	42,520,341.17	18,358,125.05

(3) 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	5,736,119.83	131,390,000.00	124,812.08	7,120,000.00		130,130,931.91
一年内到期的非流动负债	114,089,165.30				843,247.47	113,245,917.83
长期借款	142,500,000.00	95,500,000.00		113,600,000.00	5,600,000.00	118,800,000.00
租赁负债	32,420,490.50			7,520,341.17	12,585,301.32	12,314,848.01
其他应付款-借款	276,900,000.00			35,000,000.00	101,900,000.00	140,000,000.00
其他应付款-应付利息	22,226,944.45		11,037,607.28			33,264,551.73
合计	593,872,720.08	226,890,000.00	11,162,419.36	163,240,341.17	120,928,548.79	547,756,249.48

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-152,178,780.97	1,955,723.32
加：资产减值准备	7,167,807.35	2,022,065.67
信用减值损失	8,705,899.35	9,184,678.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,755,921.93	13,101,849.04
使用权资产折旧	9,620,532.72	9,374,914.55
无形资产摊销	3,130,975.31	2,615,413.65
长期待摊费用摊销	10,588,888.98	11,098,243.76
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）	848,445.65	2,757,634.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,616.22	501,650.40
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,758,732.00	-210,170.70
财务费用（收益以“－”号填列）	25,116,535.29	26,307,209.21
投资损失（收益以“－”号填列）	4,760,212.22	-4,273,220.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	33,688,895.27	544,005.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,440,746.18	4,561,106.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,790,537.45	-33,084,860.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,869,552.77	-56,998,796.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-44,621,606.29	39,095,879.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,745,761.37	28,553,324.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,811,504.49	63,984,074.60
减：现金的期初余额	63,984,074.60	86,036,048.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,172,570.11	-22,051,973.77

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,811,504.49	63,984,074.60
其中：库存现金		2,000.00
可随时用于支付的银行存款	16,775,541.62	63,919,832.41
可随时用于支付的其他货币资金	35,962.87	62,242.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,811,504.49	63,984,074.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九) 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			43,451.90
其中：美元	24.89	7.1884	178.92
欧元	4,274.41	7.5257	32,167.93
港币	11,991.98	0.9260	11,105.05

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			2,935,564.39
其中：美元	88,871.80	7.1884	638,846.05
欧元	305,183.35	7.5257	2,296,718.34

(六十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	601,753.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	197,615.16
与租赁相关的总现金流出	

2. 作为出租人

(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
出租房屋收入	1,594,509.85	
合计	1,594,509.85	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,658,800.27	14,350,134.94
试验检测外协加工等测试费	2,215,770.78	2,496,880.53
折旧摊销费	789,815.89	852,458.95
材料费	950,983.09	2,426,869.35
其他	381,434.35	1,250,256.92
合计	11,996,804.38	21,376,600.69
其中：费用化研发支出	10,668,589.95	17,554,137.02
资本化研发支出	1,328,214.43	3,822,463.67

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
YF-22001	311,837.19	628,375.80		940,212.99		
YF-23106	150,022.28	59,755.21				209,777.49

YF-23009		332,926.96				332,926.96
YF-23107	61,220.59	202,787.74			39,199.44	224,808.89
YF-24009		92,137.44				92,137.44
YF-24010		51,430.72				51,430.72
合计	523,080.06	1,367,413.87		940,212.99	39,199.44	911,081.50

七、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
重庆峰极智能科技研究院有限公司	2024.12.1	8,072,826.48	51.72	增资	2024.12.1	达到控制	857,501.73	-1,408,831.18	-165,693.92

2022 年 7 月公司与重庆峰极智能科技研究院有限公司、原股东熊小伏及重庆高新技术产业研究院有限责任公司签订投资协议，约定公司通过股权受让以及认购新增注册资本的方式合计出资 1500 万，持有重庆峰极智能科技研究院有限公司 51.7241%的股权，董事会由 3 名董事构成，公司委派 1 名董事。公司于 2022 年 12 月 28 日出资 500 万元、2023 年出资 200 万元、2024 年 1-10 月期间合计出资 300 万元。2024 年 11 月 20 日经重庆峰极智能科技研究院有限公司股东会决议全体股东通过修改章程将董事会由原 3 名董事增加至 5 名，新增 2 名由公司委派，改组后公司委派 3 名，根据公司章程，董事会表决董事会成员一人一票，经半数可通过决议，改组董事会后公司对重庆峰极智能科技研究院有限公司形成控制。公司持有期间确认投资收益-192.72 万元，累计实缴 1000 万元，购买日股权取得成本 807.28 万元。

2. 合并成本及商誉

合并成本	重庆峰极智能科技研究院有限公司
现金	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	8,072,826.48
合并成本合计	8,072,826.48
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,745,353.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,327,473.48

合并成本的公允价值以实际投入成本加上购买日之前持有期限内享有的投资收益份额的确定。

(二) 出售、注销及新设子公司情况

1、2024 年 8 月，中汇联银投资管理（北京）有限公司与吴小键签订股权转让协议，将持有的北京中汇同盈咨询服务有限公司 100%股权以 30 万元对价转让给吴小键。2024 年 9 月完成股权工商变更手续，公司不再将北京中汇同盈咨询服务有限公司纳入合并财务报表范围。该股权转让事项增加公司损益 30 万元。

2、2024 年 2 月，经公司总裁经营办公会会议通过，基于公司自身的战略调整 and 经营发展需要,进一步优化公司管理架构及资源配置，提高运营效率，公司注销子公司中汇联鑫股权投资管理(深圳)合伙企业(有限合伙)、铁匣电力设备(深圳)有限责任公司、深圳市零玖电力设备有限责任公司、深圳市一零电力设备有限责任公司、深圳市惠程智能电力设备有限公司、重庆新惠盛科技发展有限公司、成都珂星网络科技有限公司，并授权公司相关人员办理相关手续，完成注销程序。2024 年 6 月至 8 月陆续完成上述无实质业务公司的工商注销程序，公司不再将上述 7 家公司纳入合并财务报表范围。

3、2024 年 6 月，因公司经营发展需要，经总裁办公会审议批准，同意全资子公司喀什中汇联银创业投资有限公司在北京投资设立全资子公司北京程惠信息科技有限公司。

4、2024 年 8 月，因公司经营发展需要，经总裁办公会审议批准，同意公司在重庆投资设立全资子公司重庆惠储新能源技术有限公司（现名：重庆佑瀚新能源科技有限公司）。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本期纳入合并财务报表范围的主体共 26 户，具体包括：

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
香港惠程有限公司	香港		香港	贸易业	100.00		非同一控制下企业合并
中汇联银投资管理(北京)有限公司	北京市	20,000.00	北京市	投资公司	100.00		设立
中行置盛投资(北京)有限公司	北京市	3,000.00	北京市	商务服务业		100.00	设立
中融建银投资(北京)有限公司	北京市	3,000.00	北京市	商务服务业		100.00	设立
豪琛投资管理(上海)有限公司	上海市	1,000.00	上海市	商务服务业		100.00	设立
鹏胤投资管理(上海)有限公司	上海市	1,000.00	上海市	商务服务业		100.00	设立
重庆佑瀚新能源科技有限公司	重庆市	500.00	重庆市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
喀什中汇联银创业投资有限公司	喀什地区	3,000.00	喀什地区	投资公司	100.00		设立
北京程惠信息科技有限公司	北京市	3.00	北京市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
成都哆可梦网络科技有限公司	成都市	2,000.00	成都市	互联网及相关服务业	77.57		非同一控制下企业合并
成都吉乾科技有限公司	成都市	1,000.00	成都市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
上海旭梅网络科技有限公司	上海市	1,000.00	上海市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
上海游湛网络科技有限公司	上海市	1,000.00	上海市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
上海华向文化传播有限公司	上海市	500.00	上海市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
翔瑞科技有限公司	香港		香港	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
成都缘中缘网络科技有限公司	成都市	300.00	成都市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
成都致合世纪网络科技有限公司	成都市	300.00	成都市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
成都多趣网络科技有限公司	成都市	1,000.00	成都市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
江西省高奇网络科技有限公司	上饶市	300.00	上饶市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆合盛网络科技有限公司	重庆市	1,000.00	重庆市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
上海季娱网络科技有限公司	上海市	1,000.00	上海市	互联网及相关服务业	100.00		设立
重庆惠程未来智能电气有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市	制造业	100.00		设立
四川惠程未来新能源科技有限公司	成都市	5,000.00	成都市	制造业		100.00	设立
成都武侯商程新能源科技有限公司	成都市	2,800.00	成都市	服务业		65.00	设立
四川惠程星驰智能电气有限公司	绵阳市	1,000.00	绵阳市	制造业	51.00		设立
重庆峰极智能科技研究院有限公司	重庆市	2,900.00	重庆市	科技推广和应用服务业	51.72		非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆思极星能科技有限公司	重庆	重庆	互联网及相关服务	30.00		权益法
重庆绿能启航私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	重庆	投资业	28.00	2.00	权益法
宁波永耀惠程电力科技有限公司	宁波	宁波	贸易业	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息 (划分为持有待售的除外)

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	重庆绿能启航	重庆思极星能	永耀惠程	重庆绿能启航	重庆思极星能	永耀惠程
流动资产	1,028,368.72	10,085,264.13	8,748,931.22	1,330,092.49	10,586,613.01	10,479,738.87
其中：现金和现金等价物	1,028,368.72	2,479,720.65	8,291,170.31	1,330,092.49	4,881,333.63	8,153,989.48
非流动资产	33,659,711.60	15,940,633.28		43,515,044.52	18,828,996.71	
资产合计	34,688,080.32	26,025,897.41	8,748,931.22	44,845,137.01	29,415,609.72	10,479,738.87
流动负债	10,000.00	3,635,682.54	41,166.80	10,000.00	1,772,819.73	1,493,293.19
非流动负债		14,185,508.68			18,296,966.25	
负债合计	10,000.00	17,821,191.22	41,166.80	10,000.00	20,069,785.98	1,493,293.19
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	34,678,080.32	8,204,106.19	8,707,764.42	44,835,137.01	9,345,823.74	8,986,445.68

按持股比例计算的净资产份额	10,403,424.10	2,461,231.85	3,483,105.77	13,450,541.11	2,803,747.12	3,594,578.27
调整事项						
其中：商誉						
内部交易未实现利润						
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	10,403,424.10	2,461,231.85	3,483,105.77	13,450,541.11	2,803,747.12	3,594,578.27
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入		7,449,092.00			11,471,760.55	3,516,182.33
财务费用	-1,276.23	866,323.23	-8,276.27	-1,996.18	750,329.96	-6,023.05
所得税费用						
净利润	-10,157,056.69	-1,141,717.55	-278,681.26	-2,277,821.22	-2,795,159.17	-449,079.75
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-10,157,056.69	-1,141,717.55	-278,681.26	-2,277,821.22	-2,795,159.17	-449,079.75
本期收到的来自合营企业的股利						

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业	重庆绿发中惠	重庆绿发中惠
投资账面价值合计	2,415,361.63	2,429,822.37
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,040.68	29,822.37
其他综合收益		
综合收益总额	-1,040.68	29,822.37

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
营业外收入-注册地迁入奖励基金		35,000,000.00
营业外收入- 补贴、资助资金等项目		286,795.62
其他收益-租金补贴等项目	175,945.87	5,800,792.00
其他收益-产学研合作项目资助资金		100,000.00
合计	175,945.87	41,187,587.62

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师审查风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前短期借款主要是固定利率借款，因此不存在重大利率风险。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以外币计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

单位：人民币元

项目	期末余额			
	美元	欧元	港币	合计

货币资金	178.92	32,167.93	11,105.05	43,451.90
应收账款	638,846.05	2,296,718.34		2,935,564.39
合计	639,024.97	2,328,886.27	11,105.05	2,979,016.29

项目	期初余额			
	美元	欧元	港币	合计
货币资金	702,714.06	58,934.49	42,044.84	803,693.39
应收账款	716,631.78	1,823,231.44		2,539,863.22
其他应付款			1,173,847.06	1,173,847.06
合计	1,419,345.84	1,882,165.93	1,215,891.90	4,517,403.67

(3) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币元

项目	期末余额			
	1年内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	130,130,931.91			130,130,931.91
应付账款	197,625,111.75			197,625,111.75
应付职工薪酬	4,032,178.46			4,032,178.46
其他应付款	208,622,579.30			208,622,579.30
一年内到期的非流动负债	113,245,917.83			113,245,917.83
长期借款		118,800,000.00		118,800,000.00
合计	653,656,719.25	118,800,000.00		772,456,719.25

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书转让	银行承兑汇票	7,386,082.25	全部终止	承兑人信用风险较小的银行
合计		7,386,082.25		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关损失
应收款项融资	整体转让	7,386,082.25	

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资		65,770,169.67	9,314,087.36	75,084,257.03
（二）投资性房地产		123,913,500.00		123,913,500.00
出租的建筑物		123,913,500.00		123,913,500.00
（三）应收款项融资		3,526,691.59		3,526,691.59
持续以公允价值计量的资产总额		193,210,361.26	9,314,087.36	202,524,448.62

（二）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

第一层输入值是企业在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债交易量及交易量大足以持续提供定价信息的市场。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层输入值是除第一层输入值外相关资产或负债直接或间接客户安插的输入值。对于具有特定期限(如合同期限)的相关资产或负债，第二层输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层输入值包括：

- （1）活跃市场中类似资产或负债的报价；
- （2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- （3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间内可观察的利率和收益率曲线等。

项 目	期末公允价值	估值技术
其他权益性工具投资	65,770,169.67	参考第三方交易价
按公允价值计量的投资性房地产	123,913,500.00	按照第三方估值机构提供的报价
应收款项融资	3,526,691.59	因剩余期间短，以账面价值作为公允价值

（四）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

第三层输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层输入值包括不能直接观察和

无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用给自身数据作出的财务预测等。

项 目	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益性工具投资	9,314,087.36	净资产法	净资产公允价值

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
重庆绿发城市建设有限公司	重庆市	建筑业	111,030.00	12.15	12.15

截至报告期末，公司母公司重庆绿发城市建设有限公司，合计持有公司股份 95,303,911.00 股，占公司总股本的比例为 12.15%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
重庆绿发资产经营管理有限公司	同一控制下的关联企业
重庆绿发实业集团有限公司	间接控股股东
重庆绿发基础设施建设有限公司	同一控制下的关联企业
重庆连盛同辉科技有限公司	绿发实业集团的关联企业
重庆迈康商业管理有限公司	同一控制下的关联企业
重庆必好行科技有限公司	同一控制下的关联企业
重庆必好城市运营管理有限公司	同一控制下的关联企业
中驰惠程企业管理有限公司	公司持股 5%以上的股东
汪超涌	公司持股 5%以上股东中驰惠程的实际控制人
北京信中利投资股份有限公司	公司持股 5%以上的股东中驰惠程的间接控股股东
思极星能科技（四川）有限公司	公司董事会秘书、财务总监兼副总裁付汝峰担任董事的企业

其他关联方名称	与本公司关系
重庆思极星能科技有限公司	公司联营企业
重庆绿发中惠能源有限公司	公司联营企业
郑远康	董事兼总裁
石晓辉	董事
张淮清	独立董事
罗楠	独立董事
康樱	职工代表监事
王云	副总裁
付汝峰	董事会秘书、财务总监兼副总裁
王蔚	最近十二个月内离任董事、总裁
何金子	最近十二个月内离任董事、副总裁
林嘉喜	最近十二个月内离任董事
黄伟	最近十二个月内离任董事
龙勇	最近十二个月内离任独立董事
胡昌松	最近十二个月内离任独立董事
梅绍华	最近十二个月内离任监事会主席
马莉	最近十二个月内离任职工代表监事
鲁生选	最近十二个月内离任财务总监、副总裁

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆迈康商业管理有限公司	销售商品、提供劳务	电气工程	市场法	19,275,497.80	14.78		
重庆必好城市运营管理有限公司	销售商品、提供劳务	充电桩	市场法	5,015,563.23	10.50		
重庆绿发城市建设有限公司	销售商品、提供劳务	充电桩工程	市场法			2,645,014.29	3.82
重庆绿发城市建设有限公司	销售商品、提供劳务	其他	市场法	4,834.71	0.16	3,611.32	0.37
重庆绿发实业集团有限公司	销售商品、提供劳务	充电桩工程	市场法	56,895.82	0.12	797,527.32	1.15
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	充电桩工程	市场法			65,143,428.14	93.97
重庆连盛同辉科技	销售商品、提供	销售材料	市场法			353,097.35	36.60

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
有限公司	劳务						
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	售后维修收入	市场法	13,390.26	0.45	40,399.12	4.19
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	充电运营	市场法	221,701.08	85.23	79,962.65	100.00
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	设计费	市场法			86,792.45	9.00
重庆思极星能科技有限公司	销售商品、提供劳务	电气	市场法			-1,426.39	-1.28
重庆绿发中惠能源有限公司	销售商品、提供劳务	售后维修收入	市场法	87,944.60	2.95		
重庆连盛同辉科技有限公司	采购商品、接受劳务	充电桩采购	市场法	656,637.17	100.00		
重庆连盛同辉科技有限公司	采购商品、接受劳务	代运营成本	市场法	267,846.23	91.89		

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	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
重庆绿发城市建设有限公司	房屋建筑物			36,111.93	25,380.07		1,318,444.81

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆绿发实业集团有限公司	本公司	60,000,000.00	2024/6/18	2030/5/10	否
重庆绿发城市建设有限公司					
重庆绿发实业集团有限公司	本公司	70,000,000.00	2024/7/22	2028/6/15	否
重庆绿发城市建设有限公司					
重庆绿发实业集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2024/2/27	2028/5/13	否
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	27,000,000.00	2023/8/28	2028/8/28	否
重庆绿发实业集团					

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司					
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	16,000,000.00	2022/9/21	2028/7/25	否
豪琛投资管理(上海)有限公司					
重庆绿发实业集团有限公司					
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	28,000,000.00	2023/9/14	2029/8/10	否
鹏胤投资管理（上海）有限公司					
重庆绿发实业集团有限公司					
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	9,000,000.00	2024/3/28	2030/3/27	否
重庆绿发实业集团有限公司					
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	9,000,000.00	2024/5/24	2030/5/24	否
重庆绿发实业集团有限公司					
重庆绿发实业集团有限公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	10,000,000.00	2024/1/26	2028/1/25	否
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	10,000,000.00	2024/8/23	2028/8/21	否
重庆绿发实业集团有限公司					
重庆绿发实业集团有限公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	10,000,000.00	2024/12/6	2028/12/5	否
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	25,400,000.00	2023/8/18	2031/8/8	否
重庆绿发资产经营管理有限公司	本公司	98,000,000.00	2023/10/09	2024/11/1	是
汪超涌	本公司	98,000,000.00	2019/10/23	2024/11/1	是
北京信中利投资股份有限公司	本公司	98,000,000.00	2019/10/23	2024/11/1	是

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,758,880.17	8,443,321.46

说明：2024 年度关键管理人员从公司领取的报酬包含日常薪酬和经济补偿金，其中经济补偿金额合计 465.76 万元，扣除经济补偿金后关键管理人员从公司领取的报酬金额合计 410.13 万元，同比下降 51.43%。

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

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
其他应收款	重庆连盛同辉科技有限公司	69,649.72		69,649.72	
	重庆绿发城市建设有限公司	231,781.72	1,304.95	242,549.42	

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
	重庆必好行科技有限公司	2,044.40	102.22		
应收账款	重庆绿发城市建设有限公司	96,845.47	4,851.36	1,861,797.16	35,826.30
	重庆连盛同辉科技有限公司	14,779,500.19	1,036,631.48	52,136,900.60	1,001,566.20
	重庆迈康商业管理有限公司	20,379,983.82	452,435.64		
	重庆思极星能科技有限公司	9,750.00	1,329.90	28,692.59	2,080.21
	思极星能科技（四川）有限公司	20,000.00	2,728.00		
	重庆必好城市运营管理有限公司	8,431,462.50	187,178.47		
	重庆必好行科技有限公司	4,464.00	320.52		
	重庆绿发实业集团有限公司	534,222.83	36,201.32	283,111.21	5,124.31
	重庆绿发中惠能源有限公司	96,688.62	2,146.49		
合同资产	重庆绿发城市建设有限公司			86,143.60	1,559.20
	重庆连盛同辉科技有限公司			2,192,913.42	39,691.73
	思极星能科技（四川）有限公司			20,000.00	1,450.00
	重庆迈康商业管理有限公司	630,308.78	13,992.85		
	重庆绿发实业集团有限公司	3,100.82	68.84	43,465.24	786.72
其他非流动资产	重庆连盛同辉科技有限公司	2,180,943.42	156,591.74		
	重庆绿发实业集团有限公司	426,651.54	30,633.58		
合计		47,897,397.83	1,926,517.36	56,965,222.96	1,088,084.67

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆连盛同辉科技有限公司	267,989.99	143.76
其他应付款	中驰惠程企业管理有限公司	100,000.00	100,000.00
	重庆绿发资产经营管理有限公司	140,000,000.00	275,000,000.00
	重庆连盛同辉科技有限公司	47,744.42	1,917,736.84
	重庆绿发城市建设有限公司	1,446,076.11	
	重庆绿发资产经营管理有限公司	33,256,111.10	22,226,944.45
一年内到期的非流动负债	重庆绿发资产经营管理有限公司	708,333.33	708,333.33
长期借款（委托贷款）	重庆绿发资产经营管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合同负债	重庆连盛同辉科技有限公司		957,773.21
	重庆必好行科技有限公司	2,064.00	2,064.00
合计		225,828,318.95	350,912,995.59

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

未决诉讼或仲裁形成的重要或有事项及其财务影响。

1. 证券市场虚假陈述

2024 年 6 月，公司因 2021 年原控股股东及关联方的资金占用、前期会计差错更正事项涉及证券市场虚假陈述，被李长湊、李长林、李旻烨、秦玲、李惠芬、智浩等投资者诉至成渝金融法院并予以受理，涉案金额 2,171.39 万元，案件于 2024 年 11 月开庭审理，截至本报告批准报出日，该案尚未判决，公司已对该事项计提预计负债 651.42 万元。

2. 广州君海起诉哆可梦、旭梅网络及季娱网络

2020 年 12 月，广州君海网络科技有限公司因旭梅网络和哆可梦、季娱网络拖欠太古封魔录游戏分成款，将旭梅网络与哆可梦、季娱网络诉至广州知识产权法院，请求旭梅网络与哆可梦支付分成款 1,466.26 万元、季娱网络支付分成款 397.46 万元及相应违约金，广州知识产权法院作出一审、二审判决，判决旭梅网络需支付分成款及相应违约金 1,630.83 万元，哆可梦对旭梅网络上述债务承担连带清偿责任，判决季娱网络支付分成款及相应违约金 425.80 万元。旭梅网络及哆可梦累计被强制执行 1,249.18 万元，至年末账面已记录应付款 386.09 万元；2024 年 6 月季娱网络被强制执行 74.66 万元，至年末账面已记录应付款 369.85 万元；无需计提预计负债。

3. 广州天拓诉哆可梦

2020 年 12 月，广州天擎天拓信息技术有限公司（以下简称“广州天拓”）因哆可梦拖欠信息服务费，将哆可梦诉至广州市天河区中级人民法院，诉请哆可梦支付信息服务费 1,521.00 万元。2021 年 4 月经法院调解，广州天拓与哆可梦达成和解，哆可梦需向广州天拓支付 1,759.00 万元。2021 年至 2022 年哆可梦已支付和被强制执行 996.1 万元。截至本报告批准报出日，公司账面已记录相应的应付款 761.68 万元，无需计提预计负债。

4. 赤星与乐游诉旭梅网络、哆可梦

2022 年 1 月，广州赤星信息科技有限公司、广州乐游信息科技有限公司因合同纠纷，将旭梅网络、哆可梦诉至广州知识产权法院，请求旭梅网络支付和解款项 500.00 万和违约金 150 万元。广州知识产权法院一审、二审判决旭梅网络支付和解款项和违约金 650.95 万元。

2024 年 5 月旭梅网络被强制执行 584.39 万元，截至本报告批准报出日，公司账面已记录相应的应付账款 66.56 万元。

5. 公司诉湖北聚能电力

公司因买卖合同纠纷将湖北聚能电力开发有限公司（以下简称“湖北聚能电力”）诉至广东省深圳市坪山区人民法院，诉请湖北聚能电力支付剩余货款、违约金及诉讼费合计 405.39 万元。2023 年 3 月，广东省深圳市坪山区人民法院出具民事调解书，双方协调一致，湖北聚能电力在 2023 年 9 月 30 日之前分期支付货款合计 324.99 万元及违约金 80 万元。2024 年公司收到回款及执行款 264.14 万元，2025 年公司收到执行款 41.57 万元，截至本报告批准报出日，账面应收账款湖北聚能电力开发有限公司公司余额 19.28 万元。

6. 公司诉刘洋

公司因房屋买卖合同纠纷将刘洋诉至广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院，诉请刘洋支付剩余购房款、违约金及案件等费用合计 219.38 万元。广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院于 2024 年 9 月 24 日作出一审判决，判决如下：（1）被告刘洋向原告重庆惠程信息科技股份有限公司支付剩余房款 1,464,000 元；（2）被告刘洋向原告重庆惠程信息科技股份有限公司支付逾期付款违约金；（3）驳回原告重庆惠程信息科技股份有限公司的其他诉讼请求。本案受理费 24,350 元，由原告重庆惠程信息科技股份有限公司负担 6,613 元，由被告刘洋负担 17,737 元。2024 年 11 月 15 日刘洋上诉，请求为：（1）请求撤销南宁市青秀区人民法院（2023）桂 0103 民初 23678 号民事判决书并依法改判驳回被上诉人的诉讼请求或者发回重审；（2）本案一审、二审的诉讼费由被上诉人承担。截至本报告批准报出日，二审尚未开庭，账面记录应收款 135.49 万元。

7. 公司诉中冀投资

2023 年 2 月，公司因与中冀投资股份有限公司的股权意向金纠纷，将中冀投资股份有限公司诉至北京市丰台区人民法院，诉请中冀投资股份有限公司退还 2,000.00 万元收购股权意向金并承担本案全部诉讼费。北京市丰台区人民法院、第二中级人民法院作出一审、二审判决，判决中冀投资向公司返还收购意向金 2,000.00 万元，并支付逾期付款利息。2024 年 9 月 21 日，公司收到执行款 111.14 万元。2024 年 11 月，公司控股子公司哆可梦召开股东会，一致同意按股东出资比例向全体股东进行利润分配，其中哆可梦向中冀投资派发分红 1,236.96 万元，中冀投资自愿将上述股东分红款转让给公司所有，用以清偿其应付公司的股权诚意金款项。经前期法院执行划转 111.14 万元、以及本次通过哆可梦分红款抵销 1,236.96 万元后，中冀投资累计已履行还款义务 1,348.10 万元，截至本报告批准报出日，账面记录应收款中冀投资股

份有限公司余额 651.9 万元。

8. 公司诉林嘉喜的业绩补偿款纠纷

公司因前期会计差错更正导致重组标的哆可梦 2019 年业绩未达承诺，公司依据《关于成都哆可梦网络科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）中有关业绩补偿的约定，要求相关补偿义务人进行补偿，其中林嘉喜先生应支付业绩补偿款 4,411.18 万元。2022 年，公司尚欠林嘉喜先生哆可梦股权受让款 1,441.33 万元，以其对林嘉喜先生的业绩补偿款债权抵消应付对方 1,441.33 万元股权受让款，抵消后，林嘉喜先生应支付业绩补偿款余额 2,969.85 万元。

2024 年 10 月，公司收到林嘉喜通过银行转账方式支付的业绩补偿款 200 万元。截至本报告批准作出日，补偿义务人林嘉喜通过债权债务抵销及银行转账方式累计向公司偿还业绩补偿款 1,641.33 万元，尚需向公司支付的业绩补偿款余额为 2,769.85 万元。2024 年 11 月，公司就与林嘉喜的业绩补偿款纠纷向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，深圳市龙岗区人民法院受理了本次诉讼，案号为案号为（2025）粤 0307 民初 18423 号。截至本报告批准报出日，本案尚未开庭审理。

9. 公司诉寇汉

公司因前期会计差错更正导致重组标的哆可梦 2019 年业绩未达承诺，公司依据《股权转让协议》中有关业绩补偿的约定，要求相关补偿义务人进行补偿，其中寇汉先生应支付业绩补偿款 44,698.95 万元。

2022 年 12 月，公司因与寇汉先生的业绩补偿款纠纷向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，诉请寇汉先生向公司支付因其未完成业绩承诺而需要支付的业绩补偿金 44,698.95 万元，并由其承担本案的诉讼费、保全费和保全担保费。2023 年 1 月，重庆市璧山区人民法院判令寇汉支付 2019 年度未完成业绩承诺补偿金 44,698.95 万元，案件受理费减半后收取 113.84 万元由寇汉承担。2023 年公司收到寇汉委托第三方通过银行转账方式支付的业绩补偿款 10,000.00 万元。2024 年公司收到寇汉委托第三方支付支付的业绩补偿款 3,500 万元。截至本报告批准报出日，补偿义务人寇汉尚需向公司支付的业绩补偿款余额为 31,198.95 万元。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 12 月 31 日召开第八届董事会第七次会议、第八届监事会第六次会议，2025 年 1 月 17 日召开 2025 年第一次临时股东会审议通过《关于对外投资暨署<股权转让协议>的议案》，基于公司战略发展布局以及整体业务规划发展的需要，同意公司与植恩生物技术股份有限公司(以下简称“植恩生物”)签署《重庆锐恩医药有限公司股权转让协议》(以下简称“《股权转让协议》”)，公司以现金 4,700 万元购买植恩生物所持有的重庆锐恩医药有限公司(以下简称“锐恩医药”)51%股权。本次交易完成后，锐恩医药将成为公司控股子公司并纳入公司合并报表范围。

2025 年 1 月，公司与植恩生物签署了《股权转让协议》，锐恩医药已完成相关事项的工商变更登记及章程备案手续，并取得重庆市巴南区市场监督管理局换发的《营业执照》，锐恩医药成为公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错

无。

（二）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为电气业务分部、游戏业务分部、新能源业务分部。这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

2. 分部报告的财务信息

项目	电气业务分部	游戏业务分部	新能源业务分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	128,235,500.19		106,899,449.32	-37,899,077.22	197,235,872.29
二、营业成本	106,919,251.32		103,118,529.39	-32,665,148.12	177,372,632.59
三、资产总额	752,136,285.80	277,026,226.65	304,804,706.43	-542,748,294.31	791,218,924.57
四、负债总额	760,703,596.94	280,780,796.60	294,123,269.80	-505,522,529.41	830,085,133.93

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,750,119.09	58,109,087.93
1 至 2 年	16,794,715.50	6,154,665.73
2 至 3 年	3,696,593.14	3,467,083.81
3 至 4 年	2,694,245.49	4,122,117.37
4 至 5 年	1,413,524.36	1,135,803.76
5 年以上	12,947,568.16	11,618,251.30
小计	109,296,765.74	84,607,009.90
减：坏账准备	18,376,386.69	15,152,188.60
合计	90,920,379.05	69,454,821.30

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,316,000.00	1.20	1,316,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	107,980,765.74	98.80	17,060,386.69	15.80
其中：合并范围内关联方组合	32,211,890.05	29.47		
账龄组合	75,768,875.69	69.33	17,060,386.69	22.52
合计	109,296,765.74	100.00	18,376,386.69	16.81

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	84,607,009.90	100.00	15,152,188.60	17.91
其中：合并范围内关联方组合	6,261,874.35	7.40		
账龄组合	78,345,135.55	92.60	15,152,188.60	19.34
合计	84,607,009.90	100.00	15,152,188.60	17.91

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
佛山市利胜佳金属科技有限公司	1,316,000.00	1,316,000.00	100.00	诉讼预计无法收回
合计	1,316,000.00	1,316,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,116,730.05			6,261,874.35		
1 至 2 年	95,160.00					
合计	32,211,890.05			6,261,874.35		

② 组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,633,389.04	879,861.24	2.22	51,847,213.58	940,511.75	1.81
1 至 2 年	16,699,555.50	1,199,028.08	7.18	6,154,665.73	446,325.62	7.25
2 至 3 年	2,380,593.14	324,712.90	13.64	3,467,083.81	369,705.58	10.66
3 至 4 年	2,694,245.49	622,640.13	23.11	4,122,117.37	846,075.20	20.53
4 至 5 年	1,413,524.36	1,086,576.18	76.87	1,135,803.76	931,319.15	82.00
5 年以上	12,947,568.16	12,947,568.16	100.00	11,618,251.30	11,618,251.30	100.00
合计	75,768,875.69	17,060,386.69	22.52	78,345,135.55	15,152,188.60	19.34

3. 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	核销	其他变动	
单项组合		1,316,000.00				1,316,000.00
账龄组合	15,152,188.60	1,908,198.09				17,060,386.69
合计	15,152,188.60	3,224,198.09				18,376,386.69

4. 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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名（合并报表范围内的关联方）	27,258,533.95		27,258,533.95	24.40	
第二名（合并报表范围外的关联方）	8,431,462.50		8,431,462.50	7.55	187,178.47
第三名（非关联方）	7,033,956.77	506,990.85	7,540,947.62	6.75	246,473.62
第四名（合并报表范围内的关联方）	4,950,225.00		4,950,225.00	4.43	
第五名（非关联方）	4,096,110.85	117,709.23	4,213,820.08	3.77	319,723.76
合计	51,770,289.07	624,700.08	52,394,989.15	46.90	753,375.85

注：合同资产期末余额包含其他非流动资产中结算期一年以上合同资产金额。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,697,415.99	
其他应收款	278,154,749.88	580,727,470.91

项目	期末余额	期初余额
合计	294,852,165.87	580,727,470.91

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
哆可梦分红款	16,697,415.99	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	275,345,972.01	563,909,928.39
1 至 2 年	1,606,979.03	2,079,711.92
2 至 3 年	1,723,912.22	1,377,731.83
3 至 4 年	205,707.50	20,000,267.00
4 至 5 年	6,519,267.00	20,000.00
5 年以上	1,863,215.71	1,858,120.64
小计	287,265,053.47	589,245,759.78
减：坏账准备	9,110,303.59	8,518,288.87
合计	278,154,749.88	580,727,470.91

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	276,919,595.31	562,718,855.10
哆可梦股权收购诚意金	6,519,000.00	20,000,000.00
投标保证金	322,509.41	1,502,906.41
其他保证金、押金	1,543,268.76	1,692,989.99
预计无法收回的预付货款	984,082.55	984,115.97
员工备用金	17,397.46	19,000.00
租金	272,030.47	422,475.22
社保公积金	264,126.38	183,882.50
其他	423,043.13	1,721,534.59
小计	287,265,053.47	589,245,759.78
减：坏账准备	9,110,303.59	8,518,288.87
合计	278,154,749.88	580,727,470.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	6,660,168.23		1,858,120.64	8,518,288.87
—转入第三阶段	-6,000,000.00		6,000,000.00	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	244,425.57		291,436.57	535,862.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	56,152.58			56,152.58
2024 年 12 月 31 日 余额	960,746.38		8,149,557.21	9,110,303.59

(4) 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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	8,518,288.87	535,862.14			56,152.58	9,110,303.59
合计	8,518,288.87	535,862.14			56,152.58	9,110,303.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中汇联银投资管理（北京）有限公司	单位往来款	218,095,582.78	1 年内	75.92	
上海旭梅网络科技有限公司	单位往来款	40,000,000.00	1 年内	13.92	
成都哆可梦网络科技有限公司	单位往来款	12,369,600.00	1 年内	4.31	
中冀投资股份有限公司	哆可梦股权收购诚意金	6,519,000.00	4-5 年	2.27	6,519,000.00
中行置盛投资（北京）有限公司	单位往来款	1,585,000.00	1 年内	0.55	
合计		278,569,182.78		96.97	6,519,000.00

(三) 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	1,683,921,587.48	1,543,682,087.63	140,239,499.85	1,727,570,475.00	1,395,270,475.00	332,300,000.00
对联营、合营企业投资	5,944,337.62		5,944,337.62	13,044,998.80		13,044,998.80
合计	1,689,865,925.10	1,543,682,087.63	146,183,837.47	1,740,615,473.80	1,395,270,475.00	345,344,998.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中汇联银投资管理（北京）有限公司	200,000,000.00				146,196,203.16		200,000,000.00	146,196,203.16
中汇联鑫股权投资管理（深圳）合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00				
成都哆可梦网络科技有限公司	1,383,460,950.00	1,383,460,950.00					1,383,460,950.00	1,383,460,950.00
上海季娱网络科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00					5,100,000.00	5,100,000.00
铁匣电力设备（深圳）有限责任公司	600,000.00			600,000.00				
深圳市一零电力设备有限责任公司	600,000.00			600,000.00				
深圳市零玖电力设备有限责任公司	600,000.00			600,000.00				
香港惠程有限公司	1,709,525.00	1,709,525.00					1,709,525.00	1,709,525.00
深圳市惠程智能电力设备有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	-5,000,000.00			
喀什中汇联银创业投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
重庆惠程未来智能电气有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
重庆新惠盛科技发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00				
四川惠程星驰智能电气有限公司			578,286.00				578,286.00	
重庆峰极智能科技研究院有限公司			13,072,826.48		7,215,409.47		13,072,826.48	7,215,409.47
合计	1,727,570,475.00	1,395,270,475.00	13,651,112.48	57,300,000.00	148,411,612.63		1,683,921,587.48	1,543,682,087.63

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波永耀惠程电力 科技有限公司	3,594,578.27			-111,472.50						3,483,105.77	
重庆思极星能科技 有限公司	2,803,747.12			-342,515.27						2,461,231.85	
重庆峰极智能科技 研究院有限公司	6,646,673.41	3,000,000.00		-1,573,846.93					-8,072,826.48		
小计	13,044,998.80	3,000,000.00		-2,027,834.70					-8,072,826.48	5,944,337.62	
合计	13,044,998.80	3,000,000.00		-2,027,834.70					-8,072,826.48	5,944,337.62	

（四）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
一、主营业务收入	111,059,114.13	93,128,181.55	126,421,637.69	107,112,084.70
二、其他业务收入	1,512,271.63	129,201.47	2,532,231.90	
合计	112,571,385.76	93,257,383.02	128,953,869.59	107,112,084.70

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	电气业务	充电桩业务	光伏电站建设 业务	其他业务	合计
营业收入	97,473,257.71	5,317,827.35	8,268,029.07	1,512,271.63	112,571,385.76
营业成本	86,289,418.74	6,838,762.81		129,201.47	93,257,383.02

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,850,400.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,027,834.70	-1,422,783.46
处置长期股权投资产生的投资收益	962,062.87	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	15,762.27	217,452.90
债务重组收益		6,132,075.47
合计	54,800,390.44	4,926,744.91

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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	-561,043.97	-3,259,284.97	-3,259,284.97
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	175,945.87	41,187,587.62	41,187,587.62
3. 债务重组损益		6,132,075.47	6,132,075.47
4. 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	-5,758,732.00	210,170.70	210,170.70
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,579,477.61	100,146,519.80	100,146,519.80
6. 减：所得税影响额		21,538,587.28	21,538,587.28
7. 减：少数股东影响额	-356,499.90	-148,455.07	-148,455.07
合计	19,792,147.41	123,026,936.41	123,026,936.41

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-261.31	9.67	-0.1907	0.0024	-0.1907	0.0024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-295.90	-617.59	-0.2159	-0.1545	-0.2159	-0.1545

重庆惠程信息科技股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

第 1 页至第 92 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名： 艾远鹏	签名： 付汝峰	签名： 彭维
日期： 2025-4-25	日期： 2025-4-25	日期： 2025-4-25