

COMKING

康晋电气

NEEQ : 873863

珠海康晋电气股份有限公司

ZHUHAI COMKING ELECTRIC CO.,LTD.



半年度报告

— 2025 —

重要提示

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

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和经营情况	8
第三节 重大事件	18
第四节 股份变动及股东情况	25
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节 财务会计报告	31
一、公司基本情况	45
二、财务报表的编制基础	45
三、重要会计政策及会计估计	46
四、税项	62
五、合并财务报表项目注释	64
六、研发支出	97
七、在其他主体中的权益	98
八、政府补助	99
九、与金融工具相关的风险	100
十、公允价值的披露	102

十一、关联方及关联交易	103
十二、承诺及或有事项	104
十三、资产负债表日后事项	104
十四、其他重要事项	104
附件 I 会计信息调整及差异情况	105
附件 II 融资情况	106

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、康晋电气	指	珠海康晋电气股份有限公司
数字能源	指	珠海康晋数字能源技术有限公司,系公司全资子公司
智慧电力	指	珠海康晋智慧电力有限公司,系公司全资子公司
康晋贸易	指	珠海康晋国际贸易有限公司,系公司全资子公司
康晋设备	指	珠海康晋电气设备有限公司,系公司全资子公司
斗门分公司	指	珠海康晋电气股份有限公司斗门分公司,系公司分公司
佛山设备	指	佛山市康晋电力设备股份有限公司,系智慧电力参股公司
赣州设备	指	赣州康晋电气设备有限公司,系公司全资子公司
赣州储能	指	赣州康晋储能技术有限公司,系公司全资子公司
东莞康晋	指	东莞康晋电气有限公司,系公司全资子公司
东莞建设	指	东莞康晋建设工程有限公司,系公司控股子公司
惠州新能源	指	康晋新能源科技(惠州市)有限公司,系公司全资子公司
香港康晋	指	香港康晋甲级绿色能源创科中心有限公司,系公司参股公司
佛山兴康合伙	指	佛山兴康新能源合伙企业(有限合伙),系公司作为有限合伙人持有部分份额的有限合伙企业
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东会	指	珠海康晋电气股份有限公司股东会或临时股东会
董事会	指	珠海康晋电气股份有限公司董事会
监事会	指	珠海康晋电气股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东会、董事会、监事会

高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、本报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海康晋电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuhai Comking Electric Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	吴国成	成立时间	2006年6月14日
控股股东	控股股东为（吴国成）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴国成，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	公司产品主要包括智能环网柜（箱）、高低压成套配电设备、一二次融合断路器、变压器、新能源设备及“源网荷储”一体化平台等，广泛应用于电力基础设施、工业等行业。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康晋电气	证券代码	873863
挂牌时间	2023年2月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	101,070,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈晓萍	联系地址	广东省珠海市香洲区福田路 6 号 1 栋 10 楼
电话	0756-8629666	电子邮箱	comking@zhcomking.com
传真	0756-8529111		
公司办公地址	广东省珠海市香洲区福田路 6 号 1 栋 10 楼	邮政编码	519000
公司网址	www.zhcomking.com		
指定信息披露平台	www.necq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400789455917A		
注册地址	广东省珠海市香洲区福田路 6 号 1 栋 10 楼		
注册资本（元）	101,070,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

自成立以来，公司一直深耕于配电、用电领域，为用户提供智能配用电系统解决方案。经多年发展及持续创新，公司已逐步建立智慧电网设备与智慧新能源解决方案双驱动战略，公司逐步完善了产品线，形成了较为完善的产品和技术体系，主要包括智能环网柜（箱）、高低压成套配电设备、一二次融合断路器、变压器、新能源设备等产品及“源网荷储”一体化平台，广泛应用于电力基础设施、工业、楼宇等行业，并能够为新能源客户提供发电、储能、配用电设备以及借助物联网，通过风光储充放检等一体化解决方案为客户提供综合能源管理服务。

公司主要业务模式如下：

1、研发模式

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

2、采购模式

公司建立了以 ERP 系统为核心的供应链信息管理平台，需求部门通过系统实现物料请购、采购到货跟踪、检验入库跟踪、库存查询、货款查询等功能。对于通用物料、低值易耗品等，公司采用批量采购的模式。对于订单物料，公司按需采购。

3、生产模式

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

4、销售模式

报告期内，公司销售模式为直销。在直销模式下，公司通过主动沟通深入理解并挖掘客户需求，

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

（二） 行业情况

电力产业是我国经济和社会发展的基础性、战略性支柱产业，伴随着近年来我国经济的稳定及高质量发展，社会用电需求稳步攀升、电力基础设施建设持续深化，共同驱动智能配电设备行业的繁荣扩展和广阔前景。

公司所处行业为输配电及控制设备制造业，是保障国家能源安全 and 经济命脉的基础性行业，其发展态势与宏观经济形势密切相关。公司主要产品包括：数字化环网柜、数字化高低压成套、柱上开关、配电自动化终端、变压器、储能以及综合智慧能源解决方案等系列。当前，新型城镇化进程的推进和城市电网升级改造的提速，电力系统对输配电设备的运行可靠性、安全保障性以及智能化水平提出了更高要求。国家电网、南方电网等大型电力企业在电网现代化、新能源接入领域的巨额投入，以及工商业用户能效管理诉求的提升，构成行业增长的核心驱动力。

在国家“双碳”战略目标的指引下，构建以新能源为主体的新型电力系统已成为行业发展的核心方向。这要求电力系统具备更高的灵活性、智能化和韧性。2024年1月，国家电网有限公司第四届职工代表大会第四次会议暨2024年工作会议明确提出打造“数智化坚强电网”，标志着智能电网建设进入深化推进阶段。南方电网亦在《南方电网“十四五”电网发展规划》中强调推动数字化与智能化深度融合，计划2025年全面建成智能高效、开放共享的现代化数字电网。可以预见，未来国内电网投资将进一步向智能化、数字化转型倾斜。

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

根据国网能源院经济与能源供需研究所发布的《中国电力供需分析报告2025》的研究报告，2025年全国全社会用电量预计将达到10.3万亿kW·h，比上年增长5%。全年新投产装机容量比上年增长53.2%，规模再创历史新高，到2025年底，全国发电装机容量预计达到39.9亿kW，其中新能源发电

装机占比超过 45%，尤其太阳能发电装机占比超过 30%。预计全国电力供需平衡偏紧，局地高峰时段电力供应紧张。在较长时期内，我国电力需求还有较大增长空间。从国内形势看，随着经济加快复苏向好，能源电力需求将保持持续增长，预计“十四五”期间年均新增用电量达到 5000 亿千瓦时，到 2060 年，全社会用电量与当前水平相比实现翻番，对能源电力安全保障提出更高要求。为满足未来电力消费需求，各级电网建设改造仍是未来的投资重点。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	343,924,664.62	341,148,570.44	0.81%
毛利率%	15.96%	24.72%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-48,370,580.81	-3,577,553.00	-1,252.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,138,039.48	-4,094,138.70	-1,149.05%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-8.68%	-0.66%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-9.18%	-0.76%	-
基本每股收益	-0.48	-0.04	-1,252.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,984,920,762.19	1,920,757,076.88	3.34%
负债总计	1,452,314,184.61	1,339,388,435.77	8.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	532,970,004.68	581,535,329.76	-8.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.27	5.75	-8.29%
资产负债率%(母公司)	60.34%	57.44%	-
资产负债率%(合并)	73.17%	69.73%	-
流动比率	1.07	1.21	-
利息保障倍数	-5.44	3.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-119,631,824.27	-21,442,203.80	-457.93%
应收账款周转率	0.45	0.48	-
存货周转率	1.18	1.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.34%	11.54%	-
营业收入增长率%	0.81%	26.78%	-
净利润增长率%	-1146.71%	-256.27%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	108,459,070.34	5.46%	163,204,970.34	8.50%	-33.54%

应收票据	51,836,291.90	2.61%	54,927,572.50	2.86%	-5.63%
应收账款	652,494,532.89	32.87%	728,267,438.91	37.92%	-10.40%
预付账款	28,192,084.28	1.42%	13,708,451.27	0.71%	105.65%
其他应收款	31,735,773.57	1.60%	13,186,476.97	0.69%	140.67%
存货	284,410,305.43	14.33%	202,405,148.13	10.54%	40.52%
长期股权投资	16,214,709.69	0.82%	246,412.29	0.01%	6,480.32%
固定资产	448,223,978.26	22.58%	433,961,438.76	22.59%	3.29%
在建工程	176,773,342.58	8.91%	159,238,243.08	8.29%	11.01%
无形资产	47,243,679.89	2.38%	46,537,801.72	2.42%	1.52%
短期借款	350,431,256.18	17.65%	219,244,592.57	11.41%	59.84%
应付票据	100,157,890.65	5.05%	118,380,699.97	6.16%	-15.39%
应付账款	531,733,878.75	26.79%	488,619,070.72	25.44%	8.82%
应付职工薪酬	12,382,247.62	0.62%	16,711,026.32	0.87%	-25.90%
应交税费	3,072,620.44	0.15%	10,294,681.03	0.54%	-70.15%
长期借款	292,501,660.00	14.74%	295,464,284.22	15.38%	-1.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上年期末减少54,745,900.00元，降幅33.54%，主要是公司预付项目工程款和生产材料款增加，以及赣州基地建设持续投入支付工程款增加所致。
- 2、预付账款：本期末较上年期末增加14,483,633.01元，涨幅105.65%，主要是业务增加产生的预付项目工程款和生产材料款增加。
- 3、其他应收款：本期末较上年期末增加18,549,296.60元，涨幅140.67%，主要是招投标及履约保证金增加所致。
- 4、存货：本期期末较上年期末增加82,005,157.30元，涨幅 40.52%，主要是受行业季节性影响，为应对下半年业务需求增加，公司备货有所增加。
- 5、长期股权投资：本期末较上期末增加15,968,297.40元，涨幅6,480.32%，主要是公司新增投资佛山兴康合伙所致。
- 6、短期借款：本期期末较上年期末增加131,186,663.61元，涨幅 59.84%，主要是公司扩大战略布局，经营性周转资金需求增加所致。
- 7、应交税费：本期期末较上年期末减少7,222,060.59元，降幅 70.15%，主要是受公司行业季节性影响，本期收入及利润总额较去年下半年下降明显，导致应交所得税和增值税相应减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	343,924,664.62	-	341,148,570.44	-	0.81%
营业成本	289,033,805.28	84.04%	256,818,694.83	75.28%	12.54%
毛利率	15.96%	-	24.72%	-	-
税金及附加	2,816,308.54	0.82%	2,832,284.30	0.83%	-0.56%
销售费用	38,084,161.35	11.07%	32,844,327.17	9.63%	15.95%
管理费用	42,309,839.89	12.30%	32,894,372.31	9.64%	28.62%
研发费用	22,745,411.38	6.61%	20,784,551.89	6.09%	9.43%
财务费用	7,971,287.63	2.32%	9,399,095.65	2.76%	-15.19%
其他收益	8,213,508.85	2.39%	3,383,989.07	0.99%	142.72%
投资收益	-126,672.96	-0.04%	310,769.99	0.09%	-140.76%
信用减值损失	2,847,576.97	0.83%	7,960,279.63	2.33%	-64.23%
资产减值损失	-407,963.49	-0.12%	-355,257.58	-0.10%	-14.84%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-48,509,700.08	-14.10%	-3,124,974.60	-0.92%	-1,452.32%
营业外收入	9,605.85	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	7,382.06	0.00%	71,021.70	0.02%	-89.61%
利润总额	-48,507,476.29	-14.10%	-3,195,996.30	-0.94%	-1,417.76%
所得税费用	170,842.96	0.05%	708,549.87	0.21%	-75.89%
净利润	-48,678,319.25	-14.15%	-3,904,546.17	-1.14%	-1,146.71%

项目重大变动原因

1. 管理费用：本期管理费用较上年同期增加9,415,467.58元，涨幅28.62%，主要是公司IPO项目产生的上市费增加所致。
2. 其他收益：本期其他收益较上年同期增加4,829,519.78元，涨幅142.72%，主要是：（1）母公司康晋电气2024年5月才开始收到适用软件即征即退税收优惠政策的退税款，导致本期收到的软件即征即退款较去年同期增加385万；（2）2025年赣州设备公司收到的工业局发展专项补助资金200万。
3. 投资收益：本期投资收益较上年同期减少437,442.95元，降幅140.76%，主要是本期参股公司香港康晋产生亏损所致。
4. 营业外支出：本期营业外支出较上年同期减少63,639.64元，降幅89.61%，主要是2024年母公司及康晋设备公司支付捐赠款6.8万元所致。
5. 所得税费用：本期所得税费用较去年同期减少537,706.91元，降幅75.89%，主要是母公司康晋电气2025年利润下滑导致所得税费用下降。
6. 净利润：本期净利润较去年同期减少44,773,773.08元，降幅1,146.71%，主要是产品结构性原因导致毛

利率下降，以及IPO项目推高管理费用所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	342,155,619.66	339,566,426.01	0.76%
其他业务收入	1,769,044.96	1,582,144.43	11.81%
主营业务成本	288,712,894.79	256,722,501.26	12.46%
其他业务成本	320,910.49	96,193.57	233.61%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能环网柜（箱）	158,852,760.74	132,392,336.80	16.66%	-17.38%	-4.43%	-11.29%
高低压成套配电设备	59,355,241.12	52,813,496.29	11.02%	20.94%	25.81%	-3.45%
一二次融合断路器	45,065,218.58	34,936,186.92	22.48%	-14.49%	-8.21%	-5.31%
变压器	30,630,860.84	27,952,556.45	8.74%	8.71%	13.12%	-3.56%
综合能源工程	30,231,892.49	25,404,190.33	15.97%	7,141.07%	7,361.97%	-2.49%
其他	13,056,785.01	9,060,125.85	30.61%	76.74%	80.97%	-1.62%
其他元器件	3,684,527.76	3,978,648.32	-7.98%	-43.10%	-8.35%	-40.95%
智能充电设备	2,170,915.39	1,871,663.14	13.78%	-48.09%	-46.38%	-2.74%
智慧储能设备	876,462.69	624,601.18	28.74%	148.84%	118.79%	9.79%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内地区	306,339,550.96	260,968,828.65	14.81%	-9.47%	2.28%	-9.79%
境外地区	37,585,113.66	28,064,976.63	25.33%	1,265.41%	1,589.56%	-14.33%

收入构成变动的的原因

公司大力开发海外市场，国外收入有所增加。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-119,631,824.27	-21,442,203.80	-457.93%
投资活动产生的现金流量净额	-72,337,691.08	-119,451,170.94	39.44%
筹资活动产生的现金流量净额	135,493,087.52	198,340,505.94	-31.69%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 98,189,620.47 元,同比下降 457.93%,主要是由于下半年新业务战略备货布置,公司因新业务拓展新合作供应商,前期信用账期较短,甚至需要预付合作,导致支付供应商款项增加,以及新业务经营需要,人员增加,员工工资支付增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额:本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 47,113,479.86 元,同比增长 39.44%,主要是随着赣州基地二期工程逐步收尾,所需投入资金有所减少。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额:本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 62,847,418.42 元,同比下降 31.69%,主要是本期偿还银行融资借款有所增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
康晋设备	控股子公司	电气机械和器材制造业	100,000,000.00	227,131,911.26	100,870,262.43	64,463,183.40	-110,004.37
赣州设备	控股子公司	电气机械和器材制造业	120,000,000.00	800,665,255.20	62,711,132.47	122,430,200.97	-9,575,812.68

佛山设备	参股公司	电气设备制造及地产、设备租赁服务	20,000,000.00	231,758,413.10	10,921,193.15	0.00	-1,472,795.90
------	------	------------------	---------------	----------------	---------------	------	---------------

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
佛山康晋云充技术有限公司	新设	适应公司经营发展的需要，有助于公司进一步拓展市场，优化公司战略布局，进一步扩大公司的业务范围，提高公司综合竞争力。
广东康晋新能源科技有限公司	新设	适应公司经营发展的需要，有助于公司进一步拓展市场，优化公司战略布局，进一步扩大公司的业务范围，提高公司综合竞争力。
佛山市康晋电力工程有限公司	转让	适应公司的发展战略，有利于优化公司治理结构，降低公司运营成本。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业周期波动风险	公司所属输配电及控制设备制造行业与电力工业密切相关，受宏观经济周期波动、电力系统投资影响较大。我国电力工业的长期发展为输配电及控制设备制造企业提供广阔的发展空间，公司生产的智能配电网设备持续受益于国家电力建设投资，经营业绩和规模不断增长。电力建设具有一定周期性，若未来电力建设投资速度放缓，将导致输配电及控制设备相关下游产业需求下降，公司产品销售也将受到不利影响，从而面临因行业周期波动带来的经营业绩下滑的风险。
市场竞争加剧风险	目前国内输配电及控制设备制造行业市场集中度较低，企业数量众多，大多经营规模较小，部分企业通过多年的经营积累建立了各自的竞争优势，发展形成了一定的规模。公司在输配电及控制设备制造行业已经经营多年，但与国内知名厂商相比，公司经营规模相对较小，品牌影响力尚显不足，若未来一段时间内不能有效扩大经营规模和提升品牌影响力，公司将面临市场竞争加剧的风险。
主要原材料价格波动风险	公司产品生产所需的原材料主要包括电气元器件、铜材、钣金等，直接材料成本占生产成本的比例较高，原材料价格的波动对公司盈利水平的影响较大。如果未来主要原材料价格受宏观经济变化、行业发展趋势、市场供求状况等因素的影响出现较大波动，而公司不能有效消化原材料价格波动带来的成本压力，公司将会面临盈利水平下滑的风险。
招投标业务模式风险	公司主营业务为智能配电网设备的研发、生产、销售，客户主要为国家电网、南方电网等大型企业。报告期内，公司部分项目通过招投标方式获取项目合同，招投标过程通常受到客户预算、市场情况、招投标条件及其他竞标者所提供的报价等多方面因素影响，因此公司通过招投标所获得合同的数量、金额和毛利率水平等方面都会有所波动，从而影响公司的经营业绩。此外，若公司因自身竞争力下降或受外部政策环境等因素影响，导致公司中标金额下降，将对公司的持续经营能力和经营稳定性产生不利影响。
产品质量风险	智能配电网设备是一种运行可靠性要求非常高的电力配套设备。对于电力系统而言，若产品质量出现较为严重问题，有可能造成系统故障并给客户带来一定经济损失。未来，随着公司业务规模的扩大，产品品类的增加，对质量控制的要求也

	进一步提高。如果公司产品质量出现问题，将会一定程度上影响公司在国家电网、南方电网等系统内客户的投标资格，甚至给客户造成重大事故和财产损失，将对公司声誉、品牌和业务经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,367,617.24	0.26%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	18,946,645.67	3.56%
合计	20,314,262.91	3.82%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	赣州设备	200,000,000.00	0	119,999,999.98	2023年1月4日	2027年6月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	赣州设备	10,000,000.00	0	-	2024年5月22日	2025年5月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	赣州设备	185,165,508.56	0	185,165,508.56	2024年4月24日	2032年4月8日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	赣州设备	42,100,000.00	0	42,100,000.00	2024年6月21日	2026年6月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	赣州	26,000,000.00	0	26,000,000.00	2025年6	2028	连带	否	已事	不涉及

	设备				月 28 日	年 6 月 28 日			前及时履行	及
6	赣州储能	13,000,000.00	0	13,000,000.00	2025 年 6 月 28 日	2028 年 6 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	康晋设备	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2025 年 6 月 20 日	2029 年 9 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	佛山设备	800,000	0	800,000	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	485,065,508.56		395,065,508.54	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司及挂牌公司子公司尚不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	485,065,508.56	395,065,508.54
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	800,000.00	800,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	477,065,508.56	387,065,508.54
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	218,762,219.77	128,762,219.75
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	1. 本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不利用本人对公司的控制关系进行损害公司及其中小股东、公司控股子公司合法权益的经营活动; 2. 本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不直接或间接从事、参与或进行与公司或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动; 不会直接或间接投资、收购与公司及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业, 不会持有与公司及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系企业的任何股份、股权或权益; 不会以任何方式为公司及其控股子公司存在竞争关系或可能构	正在履行中

					<p>成竞争关系的企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助；3. 本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不会利用从公司或其控股子公司获取的信息从事或直接或间接参与与公司或其控股子公司相竞争的业务，并不会进行任何损害或可能损害公司及其中小股东、公司控股子公司合法权益的行为或活动；4. 本人将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与公司及其控股子公司产生同业竞争，承诺将促使本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方采取有效措施避免与公司及其控股子公司产生同业竞争；5. 若本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他公司或其他关联方获得与公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人将立即通知公司，尽最大努力使该等业务机会具备转移给公司或其控股子公司的条件(包括但不限于征得第三方同意)，并优先提供给公司或其控股子公司。若公司及其控股子公司未获得该等业务机会，则本人承诺采取法律、法规及全国股转公司许可的方式加以解决，且给予公司选择权，由其选择公平、合理的解决方式；6. 本人承诺约束与本人关系密切的家庭成员按照本承诺函的要求从事或者不从事特定行为；7. 如出现因本人上述承诺不实或违反上述承诺而导致公司及其中小股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>
董监高	2022年3月16日	-	挂牌	关联 交 易 承 诺	<p>1.本人按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除公司关于申请本次挂牌的公开转让说明书、法律意见书等本相关文件中已经披露的关联方及关联交易外，不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限公司（以下简称“全国股转公司”）的有关规定应披露而未披露的关联方及关联交易。2.本人将诚信和善意履行作为公司控股股东、实际控制人的义务，尽量避免和减少本人及本人近亲属、本人及本人近亲属拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他企业及其他关联方与公司（包括其控制的企业，下同）之间发生关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，将与公司依法签订规范的</p>

					<p>关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行审批程序及信息披露义务；关联交易价格依照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证严格按照有关法律、法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、全国股转公司颁布的业务规则及公司制度的规定，依法行使权利、履行义务，不利用董事/监事/高级管理人员的地位谋取不当的利益，不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司、其他股东及公司控股子公司的利益；3.本人承诺在公司董事会、监事会、高级管理人员对与本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除公司及其控股子公司外的其他企业及其他关联方有关的关联交易事项进行表决时，本人履行回避表决的义务；4.如出现因本人上述承诺不实或违反上述承诺而导致公司及其中小股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>	
实际控制人或控股股东	2022年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	<p>本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移公司资金或资产。</p>	正在履行中
董监高	2022年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	<p>本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移公司资金或资产。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月16日	-	挂牌	限售承诺	<p>1. 本人将主动向公司申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。2. 本人在挂牌前直接或间接持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在股份转让限制期间内，对于未解除转让限制的股份，本人承诺不转让或者委托他人管理。3. 在股份解除转让限制后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的25%；在本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。本承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人的真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。</p>	正在履行中

董监高	2022 年 3 月 16 日	-	挂牌	限售 承诺	1. 主动向公司申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。2. 本次挂牌完成后,本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间,每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%;在本人离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。	正 在 履 行 中
-----	--------------------------	---	----	----------	--	-----------------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	5,434,320.75	0.27%	票据保证金、保函 保证金及贷款保证 金
应收票据	票据	质押	33,566,900.02	1.69%	已背书未到期票据
固定资产	固定资产	抵押	266,944,123.27	13.45%	抵押借款
在建工程	在建工程	抵押	153,119,328.31	7.71%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	8,883,151.99	0.45%	抵押借款
总计	-	-	467,947,824.34	23.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

1	吴国成	42,982,282	0	42,982,282	42.5272%	32,236,712	10,745,570	0	0
2	江西赣投投资有限公司—赣州稀金谷股权投资基金（有限合伙）	6,036,685	0	6,036,685	5.9728%	0	6,036,685	0	0
3	珠海维康利投资合伙企业（有限合伙）	5,314,751	0	5,314,751	5.2585%	3,986,064	1,328,687	0	0
4	广东凤凰源康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,244,820	0	5,244,820	5.1893%	0	5,244,820	0	0
5	安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	5,993,397	1,153,800	4,839,597	4.7884%	0	4,839,597	0	0
6	广东国民创新创业投资管理有限公司—广东国民凯得科技创业投资企业（有限合	4,627,782	0	4,627,782	4.5788%	0	4,627,782	0	0

	伙)								
7	广东粤财创业投资有限公司—广东粤财新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,339,215	0	4,339,215	4.2933%	0	4,339,215	0	0
8	胡伟峰	3,110,798	0	3,110,798	3.0779%	2,333,174	777,624	0	0
9	华安嘉业投资管理有限公司—安徽安华创新风险投资基金有限公司	3,085,188	0	3,085,188	3.0525%	0	3,085,188	0	0
10	赣州发展投资基金管理有限公司—赣州战略性新兴产业股权投资基金(有限合伙)	3,013,200	0	3,013,200	2.9813%	0	3,013,200	0	0
	合计	83,748,118	-	82,594,318	81.72%	38,555,950	44,038,368	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴国成	董事长、总经理	男	1973年11月	2023年7月26日	2026年7月25日	42,982,282	0	42,982,282	42.53%
胡伟峰	董事、副总经理	男	1978年8月	2023年7月26日	2026年7月25日	3,110,798	0	3,110,798	3.08%
陈晓萍	董事、董事会秘书	女	1970年1月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
顾静静	董事	女	1982年8月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
欧昌海	董事	男	1977年9月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
曹雯丽	董事	女	1986年9月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
杨振新	独立董事	男	1966年9月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
康社仁	独立董事	男	1965年6月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
梁枫	独立董事	男	1973年3月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
周碧云	监事会主席	女	1973年7月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
何玲	监事	女	1976年10月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%

沈淑尔	职工代表监事	女	1980年12月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%
余杰妍	财务负责人	女	1977年4月	2023年7月26日	2026年7月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，上述人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	162	26	26	162
销售人员	196	133	40	289
生产人员	784	233	206	811
财务人员	28	0	8	20
管理人员	278	201	136	343
员工总计	1,448	593	416	1,625

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	第六节、五、（一）、1	108,459,070.34	163,204,970.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第六节、五、（一）、2	51,836,291.90	54,927,572.50
应收账款	第六节、五、（一）、3	652,494,532.89	728,267,438.91
应收款项融资	第六节、五、（一）、4	27,991,565.12	23,994,285.91
预付款项	第六节、五、（一）、5	28,192,084.28	13,708,451.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、五、（一）、6	31,735,773.57	13,186,476.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、五、（一）、7	284,410,305.43	202,405,148.13
其中：数据资源			
合同资产	第六节、五、（一）、8	15,402,668.66	11,906,899.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	第六节、 五、(一)、9	42,185,601.65	28,556,416.58
流动资产合计		1,242,707,893.84	1,240,157,659.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第六节、 五、(一)、 10	16,214,709.69	246,412.29
其他权益工具投资	第六节、 五、(一)、 11	670,655.73	865,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第六节、 五、(一)、 12	448,223,978.26	433,961,438.76
在建工程	第六节、 五、(一)、 13	176,773,342.58	159,238,243.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第六节、 五、(一)、 14	2,476,056.60	2,677,941.48
无形资产	第六节、 五、(一)、 15	47,243,679.89	46,537,801.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	第六节、 五、(一)、 16	3,145,700.57	2,838,191.84
递延所得税资产	第六节、 五、(一)、 17	18,872,919.16	17,952,040.32
其他非流动资产	第六节、 五、(一)、 18	28,591,825.87	16,281,947.45

非流动资产合计		742,212,868.35	680,599,416.94
资产总计		1,984,920,762.19	1,920,757,076.88
流动负债：			
短期借款	第六节、 五、（一）、 20	350,431,256.18	219,244,592.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	第六节、 五、（一）、 21	100,157,890.65	118,380,699.97
应付账款	第六节、 五、（一）、 22	531,733,878.75	488,619,070.72
预收款项			
合同负债	第六节、 五、（一）、 23	15,481,057.06	10,123,613.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第六节、 五、（一）、 24	12,382,247.62	16,711,026.32
应交税费	第六节、 五、（一）、 25	3,072,620.44	10,294,681.03
其他应付款	第六节、 五、（一）、 26	3,497,206.87	4,389,331.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第六节、 五、（一）、 27	105,182,193.51	114,683,333.56
其他流动负债	第六节、 五、（一）、	34,601,106.16	46,396,510.61

	28		
流动负债合计		1,156,539,457.24	1,028,842,860.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第六节、 五、（一）、 29	292,501,660.00	295,464,284.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第六节、 五、（一）、 30	2,242,441.32	2,417,443.73
长期应付款	第六节、 五、（一）、 31		11,499,626.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第六节、 五、（一）、 32	1,030,626.05	1,164,221.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		295,774,727.37	310,545,575.69
负债合计		1,452,314,184.61	1,339,388,435.77
所有者权益：			
股本	第六节、 五、（一）、 33	101,070,000.00	101,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节、 五、（一）、 34	219,165,577.80	219,165,577.80
减：库存股			
其他综合收益	第六节、 五、 （一）、35	378,647.41	573,391.68
专项储备			
盈余公积	第六节、 五、（一）、 36	30,116,301.88	30,116,301.88

一般风险准备			
未分配利润	第六节、 五、(一)、 37	182,239,477.59	230,610,058.40
归属于母公司所有者权益合计		532,970,004.68	581,535,329.76
少数股东权益		-363,427.10	-166,688.65
所有者权益合计		532,606,577.58	581,368,641.11
负债和所有者权益合计		1,984,920,762.19	1,920,757,076.88

法定代表人：吴国成

主管会计工作负责人：余杰妍

会计机构负责人：陈林泉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		64,153,669.05	130,861,017.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		51,806,886.10	52,255,811.71
应收账款		563,452,689.66	637,083,844.33
应收款项融资		25,171,359.81	23,523,334.26
预付款项		25,978,420.30	47,088,323.05
其他应收款		162,232,270.83	81,127,789.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		168,776,130.67	118,346,136.70
其中：数据资源			
合同资产		11,336,141.62	10,808,722.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,816,076.14	1,423,060.92
流动资产合计		1,077,723,644.18	1,102,518,041.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		225,541,709.69	187,401,412.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,704,465.11	102,426,015.96
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,918,886.22	7,102,313.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		562,874.42	696,651.50
递延所得税资产		10,541,733.86	11,248,744.48
其他非流动资产		4,632,698.80	5,156,722.23
非流动资产合计		352,902,368.10	314,031,860.22
资产总计		1,430,626,012.28	1,416,549,901.60
流动负债：			
短期借款		341,711,512.18	209,235,009.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		83,645,666.13	99,206,732.58
应付账款		305,207,216.69	303,315,884.67
预收款项			
合同负债		25,450,459.73	70,391,481.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,551,872.15	13,355,313.72
应交税费		2,129,070.70	9,483,086.21
其他应付款		23,796,303.46	11,079,698.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,750,215.53	33,072,072.56
其他流动负债		39,011,582.26	52,448,607.56
流动负债合计		842,253,898.83	801,587,886.61
非流动负债：			
长期借款		19,920,000.00	9,960,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			934,921.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,030,626.05	1,164,221.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		20,950,626.05	12,059,142.55
负债合计		863,204,524.88	813,647,029.16
所有者权益：			
股本		101,070,000.00	101,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		219,165,577.80	219,165,577.80
减：库存股			
其他综合收益		-292,008.32	-292,008.32
专项储备			
盈余公积		30,116,301.88	30,116,301.88
一般风险准备			
未分配利润		217,361,616.04	252,843,001.08
所有者权益合计		567,421,487.40	602,902,872.44
负债和所有者权益合计		1,430,626,012.28	1,416,549,901.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		343,924,664.62	341,148,570.44
其中：营业收入	第六节、 五、 (二)、1	343,924,664.62	341,148,570.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		402,960,814.07	355,573,326.15
其中：营业成本	第六节、 五、 (二)、1	289,033,805.28	256,818,694.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第六节、	2,816,308.54	2,832,284.30

	五、 (二)、2		
销售费用	第六节、 五、 (二)、3	38,084,161.35	32,844,327.17
管理费用	第六节、 五、 (二)、4	42,309,839.89	32,894,372.31
研发费用	第六节、 五、 (二)、5	22,745,411.38	20,784,551.89
财务费用	第六节、 五、 (二)、6	7,971,287.63	9,399,095.65
其中：利息费用		7,537,284.44	8,986,628.06
利息收入		277,949.32	231,045.42
加：其他收益	第六节、 五、 (二)、7	8,213,508.85	3,383,989.07
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、 五、 (二)、8	-126,672.96	310,769.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-126,202.60	310,769.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、 五、 (二)、9	2,847,576.97	7,960,279.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、 五、 (二)、10	-407,963.49	-355,257.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节、 五、 (二)、11		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,509,700.08	-3,124,974.60
加：营业外收入	第六节、 五、 (二)、12	9,605.85	
减：营业外支出	第六节、	7,382.06	71,021.70

	五、 (二)、13		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,507,476.29	-3,195,996.30
减：所得税费用	第六节、 五、 (二)、14	170,842.96	708,549.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,678,319.25	-3,904,546.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,678,319.25	-3,904,546.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-307,738.44	-326,993.17
2.归属于母公司所有者的净利润		-48,370,580.81	-3,577,553.00
六、其他综合收益的税后净额		-194,744.27	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-194,744.27	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-194,744.27	
（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		-194,744.27	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-48,873,063.52	-3,904,546.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,565,325.08	-3,577,553.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-307,738.44	-326,993.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.48	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.48	-0.04

法定代表人：吴国成

主管会计工作负责人：余杰妍

会计机构负责人：陈林泉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		291,084,564.98	360,359,060.57
减：营业成本		251,016,215.33	280,533,546.21
税金及附加		1,245,145.65	1,517,974.97
销售费用		35,251,583.91	32,812,218.16
管理费用		29,448,792.87	23,293,679.58
研发费用		13,526,158.43	16,138,385.41
财务费用		2,714,701.87	3,001,772.64
其中：利息费用		2,887,216.18	2,947,520.67
利息收入		259,397.46	210,852.95
加：其他收益		5,223,175.82	3,231,779.24
投资收益（损失以“-”号填列）		-422,871.70	310,769.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-126,202.60	310,769.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,675,828.12	7,994,692.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-251,734.53	-355,471.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,893,635.37	14,243,254.08
加：营业外收入			
减：营业外支出		7,359.78	51,021.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,900,995.15	14,192,232.38
减：所得税费用		1,580,389.89	3,060,628.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,481,385.04	11,131,603.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,481,385.04	11,131,603.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-35,481,385.04	11,131,603.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		313,551,409.64	306,165,789.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,657,891.87	602,669.43
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、 五、 （三）、 2、（1）	5,018,035.22	2,041,034.50
经营活动现金流入小计		324,227,336.73	308,809,493.70
购买商品、接受劳务支付的现金		261,665,519.30	182,513,473.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,990,231.23	83,967,640.40
支付的各项税费		15,193,110.62	22,002,025.66
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、 五、 (三)、 2、(2)	75,010,299.85	41,768,558.43
经营活动现金流出小计		443,859,161.00	330,251,697.50
经营活动产生的现金流量净额		-119,631,824.27	-21,442,203.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,074,000.00	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		3,076,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	第六节、 五、 (三)、 1、(1)	59,320,091.08	118,851,170.94
投资支付的现金		16,094,500.00	600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		75,414,591.08	119,451,170.94
投资活动产生的现金流量净额		-72,337,691.08	-119,451,170.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		111,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		111,000.00	
取得借款收到的现金		311,385,889.52	238,964,451.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第六节、 五、 (三)、 2、(3)	0.00	52,700,000.00
筹资活动现金流入小计		311,496,889.52	291,664,451.00
偿还债务支付的现金		147,706,000.00	80,620,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,564,895.29	11,027,290.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第六节、 五、	15,732,906.71	1,676,654.35

	(三)、 2、(4)		
筹资活动现金流出小计		176,003,802.00	93,323,945.06
筹资活动产生的现金流量净额		135,493,087.52	198,340,505.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		200,751.13	
五、现金及现金等价物净增加额		-56,275,676.70	57,447,131.20
加：期初现金及现金等价物余额		159,300,426.29	46,115,666.78
六、期末现金及现金等价物余额		103,024,749.59	103,562,797.98

法定代表人：吴国成

主管会计工作负责人：余杰妍

会计机构负责人：陈林泉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		434,415,253.44	435,081,380.92
收到的税费返还		5,130,132.32	598,926.00
收到其他与经营活动有关的现金		26,026,601.46	37,817,010.70
经营活动现金流入小计		465,571,987.22	473,497,317.62
购买商品、接受劳务支付的现金		440,839,126.31	265,608,407.90
支付给职工以及为职工支付的现金		64,184,013.05	62,511,743.75
支付的各项税费		13,006,866.25	20,349,018.71
支付其他与经营活动有关的现金		138,668,002.56	90,414,945.29
经营活动现金流出小计		656,698,008.17	438,884,115.65
经营活动产生的现金流量净额		-191,126,020.95	34,613,201.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,074,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,076,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,875.00	678,808.21
投资支付的现金		600,000.00	32,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,166,500.00	

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,246,375.00	32,828,808.21
投资活动产生的现金流量净额		-37,169,475.00	-32,828,808.21
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		246,780,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,600,000.00
筹资活动现金流入小计		246,780,000.00	86,600,000.00
偿还债务支付的现金		79,708,000.00	41,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,826,999.70	3,044,873.01
支付其他与筹资活动有关的现金		4,304,602.26	1,676,654.35
筹资活动现金流出小计		86,839,601.96	46,131,527.36
筹资活动产生的现金流量净额		159,940,398.04	40,468,472.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,972.35	
五、现金及现金等价物净增加额		-68,237,125.56	42,252,866.40
加：期初现金及现金等价物余额		126,956,473.86	37,756,326.38
六、期末现金及现金等价物余额		58,719,348.30	80,009,192.78

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七(三)、(四)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

由于电网市场招标及匹配特点，一般下半年公司匹配及供货较多。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司2025年8月22日第三届第十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

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

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/合同资产/其他应收款/应收商业承兑汇票的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

库存商品及发出商品采用个别计价法；原材料采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十六) 在建工程

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

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

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件按成本进行初始计量。

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

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

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 技术服务费

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

(5) 试验检测费

试验检测费是指为新产品和新工艺进行检测试验等发生的费用。

(6) 其他费用

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减

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

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

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

2. 售后租回

公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2024 年 1-6 月利润表项目		
营业成本	2,153,651.21	
销售费用	-2,153,651.21	

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
赣州康晋电气设备有限公司	15%
珠海康晋数字能源技术有限公司	20%
珠海康晋智慧电力有限公司	20%
东莞康晋电气有限公司	20%
东莞康晋建设工程有限公司	20%
佛山康晋电气工程有限公司	20%
赣州康晋储能技术有限公司	20%
康晋新能源科技（惠州市）有限公司	20%
珠海康晋国际贸易有限公司	20%
珠海康晋电气设备有限公司	25%
佛山康晋云充技术有限公司	20%
广东康晋新能源科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

(1) 公司于 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR202244000190 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2025 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 2025 年度，珠海康晋数字能源技术有限公司、珠海康晋智慧电力有限公司、东莞康晋电气有限公司、东莞康晋建设工程有限公司、佛山康晋电气工程有限公司、康晋新能源科技（惠州市）有限公司、赣州康晋储能技术有限公司、广东康晋新能源科技有限公司和珠海康晋国际贸易有限公司依据《财政部

税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)文件，企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 2025 年度，赣州康晋电气设备有限公司依据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 先进制造业企业增值税加计抵减政策

根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)、《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅财函〔2023〕267 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额(以下称加计抵减政策)，享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

(5) 增值税即征即退政策

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	102,990,822.29	159,266,514.68
其他货币资金	5,468,248.05	3,938,455.66
合 计	108,459,070.34	163,204,970.34

(2) 其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金中有 5,434,320.75 元为票据保证金，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,838,123.34	41,001,442.96
商业承兑汇票	17,998,168.56	13,926,129.54
合 计	51,836,291.90	54,927,572.50

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,575,953.20	100.00	1,739,661.30	3.25	51,836,291.90
其中：银行承兑汇票	33,838,123.34	63.16			33,838,123.34
商业承兑汇票	19,737,829.86	36.84	1,739,661.30	8.81	17,998,168.56
合 计	53,575,953.20	100.00	1,739,661.30	3.25	51,836,291.90

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	33,838,123.34		
商业承兑汇票组合	19,737,829.86	1,739,661.30	8.81
小 计	53,575,953.20	1,739,661.30	3.25

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,459,475.06	280,186.24				1,739,661.30
合 计	1,459,475.06	280,186.24				1,739,661.30

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	[注]	26,364,028.82
商业承兑汇票		7,617,627.58
小 计		33,981,656.40

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

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	535,423,039.80	619,923,250.69
1-2 年	125,477,225.24	119,812,503.81
2-3 年	28,872,775.13	27,517,815.68
3-4 年	19,786,066.18	20,412,322.85
4-5 年	6,988,551.87	10,202,324.55
5 年以上	7,986,994.61	6,639,907.08
账面余额合计	724,534,652.83	804,508,124.66
减：坏账准备	72,040,119.94	76,240,685.75
账面价值合计	652,494,532.89	728,267,438.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,640,109.36	0.92	5,711,624.10	86.02	928,485.26
按组合计提坏账准备	717,894,543.47	99.08	66,328,495.84	9.24	651,566,047.63
合 计	724,534,652.83	100.00	72,040,119.94	9.94	652,494,532.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,640,109.36	0.83	5,711,624.10	86.02	928,485.26
按组合计提坏账准备	797,868,015.30	99.17	70,529,061.65	8.84	727,338,953.65
合 计	804,508,124.66	100.00	76,240,685.75	9.48	728,267,438.91

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	535,423,039.80	26,771,152.01	5
1-2年	124,825,944.89	12,482,594.49	10
2-3年	27,667,084.97	8,300,125.49	30
3-4年	19,612,279.18	9,806,139.59	50
4-5年	6,988,551.87	5,590,841.50	80
5年以上	3,377,642.76	3,377,642.76	100
小 计	717,894,543.47	66,328,495.84	9.24

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,711,624.10					5,711,624.10
按组合计提坏账准备	70,529,061.65	-4,200,565.81				66,328,495.84
合 计	76,240,685.75	-4,200,565.81		0.00	0.00	72,040,119.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
国家电网有限公司[注 1]	86,354,333.24	1,450,457.43	87,804,790.67	11.80	4,619,947.98
江西伊西电气有限公司	85,911,062.00	2,975,220.00	88,886,282.00	11.95	4,444,314.10
中国电气装备集团有限公司[注 2]	42,471,573.23	3,061,991.48	45,533,564.71	6.12	2,297,537.50
中国南方电网有限责任公司[注 3]	29,904,374.18	4,750,049.66	34,654,423.84	4.66	2,716,588.00
广东莞建机电有限公司	29,035,562.00	0.00	29,035,562.00	3.90	2,890,141.80
小 计	273,676,904.65	12,237,718.57	285,914,623.22	38.44	16,968,529.39

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

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

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

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,991,565.12	23,994,285.91
合 计	27,991,565.12	23,994,285.91

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	27,991,565.12	100			27,991,565.12
其中：银行承兑汇票	27,991,565.12	100			27,991,565.12
合 计	27,991,565.12	100			27,991,565.12

(续上表)

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

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	59,491,695.34
小 计	59,491,695.34

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	25,459,725.23	90.31		25,459,725.23	13,484,082.87	98.36		13,484,082.87
1-2 年	2,727,886.73	9.68		2,727,886.73	176,921.54	1.29		176,921.54
2-3 年	4,472.32	0.02		4,472.32	47,446.86	0.35		47,446.86
3 年以上	-	-		0.00				

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合计	28,192,084.28	100.00		28,192,084.28	13,708,451.27	100.00		13,708,451.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
珠海园盛达机电有限公司	3,640,100.00	12.91
河南三锦电力工程有限公司	3,000,000.00	10.64
佛山市亮森金属材料有限公司	1,982,655.12	7.03
惠州联阳电缆科技有限公司	1,812,837.63	6.43
青岛海洋电气设备检测有限公司	1,301,540.00	4.62
小计	11,737,132.75	41.63

06. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	5,204,500.00	7,172,500.00
押金保证金	5,023,855.40	5,166,175.96
出口退税 (增值税)	2,582.11	
软件即征即退税款	0.00	1,145,659.18
备用金	1,014,574.43	461,249.82
应收暂付款	22,350,308.57	28,136.35
账面余额合计	33,595,820.51	13,973,721.31
减: 坏账准备	1,860,046.94	787,244.34
账面价值合计	31,735,773.57	13,186,476.97

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	30,969,120.01	12,093,446.31
1-2 年	2,572,200.50	1,819,800.00
2-3 年	0	
3-4 年	0.00	5,200.00
4-5 年	0	
5 年以上	54,500.00	55,275.00
账面余额合计	33,595,820.51	13,973,721.31
减：坏账准备	1,860,046.94	787,244.34
账面价值合计	31,735,773.57	13,186,476.97

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,595,820.51	100.00	1,860,046.94	5.54	31,735,773.57
合 计	33,595,820.51	100.00	1,860,046.94	5.54	31,735,773.57

种 类

期末数

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	2,582.11		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,593,238.40	1,860,046.94	5.54
其中：1年以内	30,966,537.90	1,548,326.89	5
1-2年	2,572,200.50	257,220.05	10
3-4年	0.00	0.00	0.00
5年以上	54,500.00	54,500.00	100
小计	33,595,820.51	1,860,046.94	5.54

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	547,389.34	181,980.00	57,875.00	787,244.34
期初数在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-128,610.03	128,610.03	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,129,547.58	-53,369.98	-3,375.00	1,072,802.60
本期收回	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	1,548,326.89	257,220.05	54,500.00	1,860,046.94
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	100.00	5.54

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

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
佛山兴康新能源合伙企业(有限合伙)	应收暂付款	20,000,000.00	1年以内	59.53	1,000,000.00
山东盛辰投资有限公司	股权转让款	4,098,500.00	1年以内	12.20	204,925.00
平安国际融资租赁有限公司	押金保证金	2,100,000.00	1年以内	6.25	105,000.00
佛山市康晋电力工程有限公司	应收暂付款	2,000,000.00	1年以内	5.95	100,000.00
杨元峰	押金保证金	1,800,000.00	1-2年	5.36	180,000.00
小计		29,998,500.00		89.29	1,589,925.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,056,723.69	183,088.66	161,873,635.03	97,535,928.25	161,439.12	97,374,489.13
库存商品	52,925,700.55	565,819.64	52,359,880.91	42,340,083.85	494,524.21	41,845,559.64
发出商品	10,453,709.23	409,336.53	10,044,372.70	18,014,953.69	357,771.69	17,657,182.00
委托加工物资	213,210.77	0.00	213,210.77	119,766.70		119,766.70
在产品	43,802,733.13	0.00	43,802,733.13	41,955,493.85		41,955,493.85
合同履约成本	16,116,472.89	0.00	16,116,472.89	3,452,656.81		3,452,656.81
合计	285,568,550.26	1,158,244.83	284,410,305.43	203,418,883.15	1,013,735.02	202,405,148.13

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	161,439.12	27,472.21	-	5,822.67	-	183,088.66
库存商品	494,524.21	100,970.85	-	29,675.42	-	565,819.64
发出商品	357,771.69	218,306.33	-	166,741.49	-	409,336.53
合计	1,013,735.02	346,749.39	-	202,239.58	-	1,158,244.83

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
在产品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期 计提减值	期末数
运费	222,185.04	130,711.16	245,880.31	0.00	107,015.89
已完工未结算 项目	3,230,471.77	16,764,767.84	3,985,782.61	0.00	16,009,457.00
小 计	3,452,656.81	16,895,479.00	4,231,662.92	0.00	16,116,472.89

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,290,230.33	887,561.67	15,402,668.66	12,747,186.02	840,286.69	11,906,899.33
合 计	16,290,230.33	887,561.67	15,402,668.66	12,747,186.02	840,286.69	11,906,899.33

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	16,290,230.33	100	887,561.67	5.45	15,402,668.66
合 计	16,290,230.33	100.00	887,561.67	5.45	15,402,668.66

(续上表)

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

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,290,230.33	887,561.67	5.45
小 计	16,290,230.33	887,561.67	5.45

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	840,286.69	171,423.69			-124,148.71	887,561.67
合 计	840,286.69	171,423.69	0.00	0.00	-124,148.71	887,561.67

注:本期变动金额中的其他为质保金到期转入应收账款导致的坏账变动

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未抵扣增值税进项税	40,785,159.66		40,785,159.66	27,172,546.63		27,172,546.63
预缴所得税	9,669.98		9,669.98	48,316.03		48,316.03
发行费用	0.00		0.00	1,106,509.28		1,106,509.28
待摊费用	1,390,772.01		1,390,772.01	229,044.64		229,044.64
合 计	42,185,601.65		42,185,601.65	28,556,416.58		28,556,416.58

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	16,214,709.69		16,214,709.69	246,412.29		246,412.29
合 计	16,214,709.69		16,214,709.69	246,412.29		246,412.29

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
香港康晋甲级绿色能源创科中心有限公司	246,412.29		600,000.00		-127,378.37	
佛山兴康新能源合伙企业（有限合伙）			15,494,500.00		1,175.77	
合 计	246,412.29	0.00	16,094,500.00	0.00	-126,202.60	0.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
香港康晋甲级绿色能源创科中心有限公司					719,033.92	
佛山兴康新能源合伙企业（有限合伙）					15,495,675.77	
合 计					16,214,709.69	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
佛山市康晋电力设备股份有限公司	865,400.00			-194,744.27	
合 计	865,400.00			-194,744.27	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
佛山市康晋电力设备股份有限公司	670,655.73		
合 计	670,655.73		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

12. 固定资产

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物-装修	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
账面原值						
期初数	369,166,029.49	12,080,316.99	110,599,018.32	5,850,943.77	29,031,655.63	526,727,964.20
本期增加金额	62,582.08	-	33,176,107.89	1,238,896.35	3,342,556.20	37,820,142.52
1)购置	62,582.08	-	5,833,099.73	1,238,896.35	455,364.41	7,589,942.57
2)在建工程转入	-	-	27,343,008.16	-	2,887,191.79	30,230,199.95
3)其他	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	10,337,929.24	-	366,762.05	10,704,691.29
1)处置或报废	-	-	10,337,929.24	-	366,762.05	10,704,691.29
2)其他	-	-	-	-	-	-
期末数	369,228,611.57	12,080,316.99	133,437,196.97	7,089,840.12	32,007,449.78	553,843,415.43
累计折旧						-
期初数	46,405,468.69	4,132,171.27	24,308,437.51	4,491,210.51	13,429,237.46	92,766,525.44
本期增加金额	5,018,508.88	814,481.15	5,649,147.20	354,150.73	1,963,789.94	13,800,077.90
1)计提	5,018,508.88	814,481.15	5,649,147.20	354,150.73	1,963,789.94	13,800,077.90
2)其他	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	792,161.12	-	155,005.05	947,166.17
1)处置或报废	-	-	792,161.12	-	155,005.05	947,166.17
2)其他	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物-装修	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
期末数	51,423,977.57	4,946,652.42	29,165,423.59	4,845,361.24	15,238,022.35	105,619,437.17
账面价值						-
期末账面价值	317,804,634.00	7,133,664.57	104,271,773.38	2,244,478.88	16,769,427.43	448,223,978.26
期初账面价值	322,760,560.80	7,948,145.72	86,290,580.81	1,359,733.26	15,602,418.17	433,961,438.76

13. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目				4,839,634.00		4,839,634.00
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目二期工程	146,869,838.33		146,869,838.33	153,897,304.78		153,897,304.78
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目三期工程	10,713,218.87		10,713,218.87	438,722.22		438,722.22
待安装设备	19,190,285.38		19,190,285.38	7,575.00		7,575.00
零星工程				55,007.08		55,007.08
合计	176,773,342.58		176,773,342.58	159,238,243.08		159,238,243.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目	265,000,000.00	4,839,634.00	592,276.59	5,260,621.99	171,288.60	-0.00
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目二期工程	250,000,000.00	153,897,304.78	20,507,610.84	24,764,584.59	2,770,492.70	146,869,838.33
小计	515,000,000.00	158,736,938.78	21,099,887.43	30,025,206.58	2,941,781.30	146,869,838.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目	100.00	100.00	5,005,973.51			自有资金及专项借

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
						款
赣州康晋智能配电网设备生产基地项目二期工程	83.49	83.49	7,795,321.69	4,087,415.85	4.65	自有资金及专项借款
小 计	183.49	183.49	12,801,295.20	4,087,415.85		

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,927,921.93	2,927,921.93
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,927,921.93	2,927,921.93
累计折旧		
期初数	249,980.45	249,980.45
本期增加金额	201,884.88	201,884.88
1) 计提	201,884.88	201,884.88
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	451,865.33	451,865.33
账面价值		
期末账面价值	2,476,056.60	2,476,056.60
期初账面价值	2,677,941.48	2,677,941.48

15. 无形资产

项 目	土地使用权	外购经营性资质	软件	合 计
账面原值				

项 目	土地使用权	外购经营性资质	软件	合 计
期初数	38,624,243.78	990,099.01	13,729,754.79	53,344,097.58
本期增加金额	-	-	2,028,493.92	2,028,493.92
1) 购置	-	-	2,028,493.92	2,028,493.92
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	38,624,243.78	990,099.01	15,758,248.71	55,372,591.50
累计摊销			-	-
期初数	3,876,097.58	40,689.00	2,889,509.28	6,806,295.86
本期增加金额	386,144.10	81,378.00	855,093.65	1,322,615.75
1) 计提	386,144.10	81,378.00	855,093.65	1,322,615.75
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	4,262,241.68	122,067.00	3,744,602.93	8,128,911.61
账面价值				-
期末账面价值	34,362,002.10	868,032.01	12,013,645.78	47,243,679.89
期初账面价值	34,748,146.20	949,410.01	10,840,245.51	46,537,801.72

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,829,031.52	1,143,606.81	830,601.84	-	3,142,036.49
其他	9,160.32	-	5,496.24	-	3,664.08
合 计	2,838,191.84	1,143,606.81	836,098.08	-	3,145,700.57

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,214,478.06	332,171.71	2,008,754.15	301,313.13
信用减值损失	73,779,781.24	10,981,383.92	77,700,160.81	11,610,712.40
递延收益	1,030,626.05	154,593.91	1,164,221.09	174,633.16
租赁负债	2,589,378.67	197,423.32	2,758,299.92	221,446.83

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	49,314,714.53	7,397,207.18	39,064,959.07	5,859,743.86
合 计	128,928,978.55	19,062,780.04	122,696,395.04	18,167,849.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,476,056.60	189,860.88	2,677,941.48	215,809.06
合 计	2,476,056.60	189,860.88	2,677,941.48	215,809.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	189,860.88	18,872,919.16	215,809.06	17,952,040.32
递延所得税负债	189,860.88		215,809.06	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	25,711,747.07	0	25,711,747.07	13,667,611.95		13,667,611.95
合同资产	3,048,750.36	168,671.56	2,880,078.80	2,769,067.94	154,732.44	2,614,335.50
合 计	28,760,497.43	168,671.56	28,591,825.87	16,436,679.89	154,732.44	16,281,947.45

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,048,750.36	168,671.56	2,880,078.80	2,769,067.94	154,732.44	2,614,335.50
小 计	3,048,750.36	168,671.56	2,880,078.80	2,769,067.94	154,732.44	2,614,335.50

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,048,750.36	100	168,671.56	5.53	2,880,078.80
合 计	3,048,750.36	100	168,671.56	5.53	2,880,078.80

(续上表)

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

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,048,750.36	168,671.56	5.53
小 计	3,048,750.36	168,671.56	5.53

3) 减值准备变动情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	154,732.44	13,939.12				168,671.56
合 计	154,732.44	13,939.12	0.00	0.00	0.00	168,671.56

注:本期变动金额中的其他为质保金到期转入应收账款导致的坏账变动

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,434,320.75	5,434,320.75	质押	票据保证金、保函保证金及贷款保证金

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	33,981,656.40	33,566,900.02	质押	已背书未到期票据
固定资产	266,944,123.27	266,944,123.27	抵押	抵押借款
在建工程	153,119,328.31	153,119,328.31	抵押	抵押借款
无形资产	8,883,151.99	8,883,151.99	抵押	抵押借款
合 计	468,362,580.72	467,947,824.34		

(2) 期初资产受限情况

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

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	224,238,272.26	140,056,659.63
抵押借款	81,116,318.80	45,520,198.00
保证借款	44,894,465.25	33,558,136.23
应计利息	182,199.87	109,598.71
合 计	350,431,256.18	219,244,592.57

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	100,157,890.65	118,380,699.97
银行承兑汇票		
合 计	100,157,890.65	118,380,699.97

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料及外包款项	490,033,683.87	457,811,449.42
设备及工程款	8,296,413.89	6,972,256.63
费用款	33,403,780.99	23,835,364.67
合 计	531,733,878.75	488,619,070.72

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市创银科技股份有限公司	3,765,425.69	其中一年以上金额为 2,633,607.11 元，正在逐月按批次付款
北京微能汇通电力技术有限公司	6,927,843.69	其中一年以上金额为 2,575,522.67 元，正在逐月按批次付款
河南澳美电气有限公司	3,682,233.29	其中一年以上金额为 2,062,100 元，正在逐月按批次付款
深圳市深智电力科技有限公司	6,964,630.50	其中一年以上金额为 1,957,964.59 元，正在逐月按批次付款
大连华亿电力电器有限公司	5,783,501.00	其中一年以上金额为 1,954,241.61 元，正在逐月按批次付款
小 计	27,123,634.17	

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	15,481,057.06	10,123,613.54
合 计	15,481,057.06	10,123,613.54

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,711,026.32	80,978,189.22	85,306,967.92	12,382,247.62
离职后福利—设定提存计划		7,017,485.76	7,017,485.76	0.00
辞退福利		355,060.03	355,060.03	0.00
合 计	16,711,026.32	88,350,735.01	92,679,513.71	12,382,247.62

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,408,181.46	74,148,060.70	78,335,391.16	12,220,851.00
职工福利费	123,740.00	1,917,275.26	2,041,015.26	-
社会保险费		2,108,218.95	2,108,218.95	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		1,815,077.23	1,815,077.23	-
工伤保险费		293,141.72	293,141.72	-
住房公积金		1,186,001.00	1,186,001.00	-
工会经费和职工教育经费	179,104.86	1,618,633.31	1,636,341.55	161,396.62
小 计	16,711,026.32	80,978,189.22	85,306,967.92	12,382,247.62

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,818,777.56	6,818,777.56	
失业保险费		198,708.20	198,708.20	
小 计		7,017,485.76	7,017,485.76	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	999,988.47	6,073,653.33
企业所得税	490,672.69	2,497,861.44
城市维护建设税	65,091.86	333,115.06
房产税	813,828.88	358,383.38
土地使用税	265,525.61	230,793.03
个人所得税	222,200.36	352,345.76
印花税	168,818.39	210,589.70
教育费附加	27,896.51	142,763.60
地方教育附加	18,597.67	95,175.73
合 计	3,072,620.44	10,294,681.03

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用款	2,064,007.31	2,757,712.98
押金保证金	3,240.00	1,403,240.00
应付暂收款	426,210.84	224,630.06
往来款	1,003,748.72	3,748.72
合 计	3,497,206.87	4,389,331.76

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	80,011,925.79	87,801,828.58
一年内到期的长期应付款	24,823,330.37	26,540,648.79
一年内到期的租赁负债	346,937.35	340,856.19
合 计	105,182,193.51	114,683,333.56

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	619,449.76	239,624.78
不符合终止确认条件的应收票据	33,981,656.40	46,156,885.83
合 计	34,601,106.16	46,396,510.61

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	255,431,660.00	275,544,284.22
信用借款	37,070,000.00	19,920,000.00
合 计	292,501,660.00	295,464,284.22

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	2,551,606.33	2,767,496.71
减：未确认融资费用	309,165.01	350,052.98
合 计	2,242,441.32	2,417,443.73

31. 长期应付款

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

32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,164,221.09		133,595.04	1,030,626.05	2015年珠海市香洲区先进装备制造业发展资金、2018年广东省工业企业技术改造项目事后奖补、2019年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目
合 计	1,164,221.09		133,595.04	1,030,626.05	

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,070,000						101,070,000

34. 资本公积

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)
		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
不能重分类进损益 的其他综合收益	865,400.00	-194,744.27			-194,744.27		670,655.73
其中：其他权益工 具投资公允价值变 动	865,400.00	-194,744.27			-194,744.27		670,655.73
将重分类进损益的 其他综合收益	-292,008.32	-					-292,008.32
其中：权益法下可 转损益的其 他综合收益	-292,008.32	-					-292,008.32
其他综合收益合计	573,391.68	-			-194,744.27		378,647.41

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,116,301.88			30,116,301.88
合 计	30,116,301.88			30,116,301.88

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	230,610,058.40	195,868,211.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,370,580.81	-3,577,553.00
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	182,239,477.59	192,290,658.30

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	342,155,619.66	288,712,894.79	339,566,426.01	256,722,501.26
其他业务收入	1,769,044.96	320,910.49	1,582,144.43	96,193.57
合 计	343,924,664.62	289,033,805.28	341,148,570.44	256,818,694.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	343,924,664.62	289,033,805.28	341,148,570.44	256,818,694.83

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能环网柜（箱）	158,852,760.74	132,392,336.80	192,273,375.78	138,529,847.79
高低压成套配电设备	59,355,241.12	52,813,496.29	49,079,841.48	41,979,300.08
一二次融合断路器	45,065,218.58	34,936,186.92	52,704,004.07	38,058,972.79
变压器	30,630,860.84	27,952,556.45	28,177,947.77	24,709,753.46
综合能源工程	30,231,892.49	25,404,190.33	417,505.79	340,448.84
其他	13,056,785.01	9,060,125.85	7,387,541.27	5,006,348.14
其他元器件	3,684,527.76	3,978,648.32	6,475,495.82	4,340,923.81
智能充电设备	2,170,915.39	1,871,663.14	4,181,677.00	3,490,651.90
智慧储能设备	876,462.69	624,601.18	352,212.39	285,483.67
能源管理平台			98,969.07	76,964.35
小 计	343,924,664.62	289,033,805.28	341,148,570.44	256,818,694.83

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	306,339,550.96	260,968,828.65	338,395,912.97	255,157,616.77
境外地区	37,585,113.66	28,064,976.63	2,752,657.47	1,661,078.06
小 计	343,924,664.62	289,033,805.28	341,148,570.44	256,818,694.83

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	343,924,664.62	341,148,570.44
在某一时段确认收入		
小 计	343,924,664.62	341,148,570.44

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 9,513,385.16 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,338,465.00	1,345,483.32
城市维护建设税	368,573.19	503,145.10
教育费附加	156,471.52	215,632.80
地方教育附加	105,016.05	143,755.21
印花税	346,806.22	367,704.89
土地使用税	496,318.64	252,685.06
车船税	4,657.92	3,877.92
合 计	2,816,308.54	2,832,284.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,703,592.88	12,083,195.31
代理服务费	10,014,382.69	5,283,241.37
交通差旅费	5,480,646.93	6,599,972.38
业务招待费	3,989,055.24	3,882,205.72
招投标费用	489,789.47	1,400,977.98
广告宣传费	1,220,846.64	560,969.48
办公费	657,299.32	535,718.81
折旧与摊销	258,590.12	257,562.48
其他	3,269,958.06	2,240,483.64
合 计	38,084,161.35	32,844,327.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,401,693.61	23,020,387.54
折旧与摊销	5,587,652.43	4,867,436.03
咨询服务费	9,453,804.77	1,520,456.12
水电租赁费	845,647.14	571,778.29
办公费	408,638.56	605,569.24
交通差旅费	639,254.37	712,119.40
维修及物料消耗	848,820.12	682,866.47
业务招待费	272,156.66	203,875.72
其他	852,172.23	709,883.50
合计	42,309,839.89	32,894,372.31

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,950,290.37	10,996,287.84
材料费	5,435,718.27	5,497,258.43
试验检测费	897,236.18	1,076,121.76
折旧及摊销	638,723.62	565,209.79
技术服务费	386,187.18	383,402.85
其他	1,437,255.76	2,266,271.22
合 计	22,745,411.38	20,784,551.89

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,537,284.44	8,986,628.06
贴现利息	0.00	312,681.67
融资费用	552,436.54	
银行手续费	360,267.10	366,639.84
减：利息收入	277,949.32	231,045.42
汇兑损益	-200,751.13	-35,808.50
合 计	7,971,287.63	9,399,095.65

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	133,595.04	133,595.04	0.00
与收益相关的政府补助	3,254,423.32	676,416.63	3,254,423.32
代扣个人所得税手续费返还	77,813.81	44,477.44	0.00
增值税加计抵减	838,944.53	2,474,737.85	0.00
软件产品即征即退税款	3,908,732.15	54,762.11	0.00
合 计	8,213,508.85	3,383,989.07	3,254,423.32

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-126,202.60	310,769.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-470.36	
合 计	-126,672.96	310,769.99

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,847,576.97	7,960,279.63
合 计	2,847,576.97	7,960,279.63

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-346,749.39	-210,664.44
合同资产减值损失	-61,214.10	-144,593.14
合 计	-407,963.49	-355,257.58

11. 资产处置收益

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

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品收入	0.00	15,050.43	
罚没收入及违约金收入			
无法支付款项	9,605.85	3,421.08	9,605.85
其他			
合 计	9,605.85	18,471.51	9,605.85

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	68,293.68	0.00
罚款	0.00		
非流动资产毁损报废损失	5,506.26	2,645.22	5,506.26
其他	1,875.80	82.8	1,875.80
合 计	7,382.06	71,021.70	7,382.06

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,091,721.80	1,841,412.07
递延所得税费用	-920,878.84	-1,132,862.20
合 计	170,842.96	708,549.87

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产	9,470,529.95	26,763,276.43
购买在建工程	49,157,021.51	78,435,839.66
购买无形资产等	692,539.62	13,652,054.85
合 计	59,320,091.08	118,851,170.94

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,096,225.69	971,731.63
保证金	584,945.50	
往来款	677,788.85	503,876.82
利息收入	277,949.31	223,667.64
其他	381,125.87	341,758.41
合 计	5,018,035.22	2,041,034.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	49,437,575.63	37,428,423.63
保证金	3,899,465.02	3,008,447.21
往来款	21,479,376.11	1,173,000.47
营业外支出	1,875.80	20,000.00
手续费	192,007.29	138,687.12
合 计	75,010,299.85	41,768,558.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租融资款项		52,700,000.00
合 计	0.00	52,700,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租偿还款项	13,874,968.56	1,676,654.35
支付发行费	1,642,047.77	
支付租金	215,890.38	
合 计	15,732,906.71	1,676,654.35

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	103,024,749.59	159,300,426.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	102,990,822.29	159,266,514.68
可随时用于支付的其他货币资金	33,927.30	33,911.61
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	103,024,749.59	159,300,426.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款			
其他货币资金	5,434,320.75	3,904,544.05	作为保证金受限
小 计	5,434,320.75	3,904,544.05	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	219,244,592.57	175,580,000.00	121,281,806.50	71,176,000.00	94,499,142.89	350,431,256.18
长期借款 (含一年 内到期的 长期借 款)	383,266,112.80	65,805,889.52	7,628,241.83	84,186,658.36		372,513,585.79
长期应付款 (含一年 内到期的 长期应 付款)	38,040,275.44	-	822,777.00	14,039,722.07		24,823,330.37
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	2,758,299.92		46,969.13	215,890.38		2,589,378.67
小 计	643,309,280.73	241,385,889.52	129,779,794.46	169,618,270.81	94,499,142.89	750,357,551.01

6. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	148,208,237.90	114,679,840.10
其中：支付货款	143,712,867.80	112,213,352.10
支付固定资产等长期资产购置款	1,187,250.00	2,230,422.00
支付费用款	3,308,120.10	236,066.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	332,819.69	7.1586	2,382,523.03

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

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

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	501,812.30	372,243.83
合 计	501,812.30	372,243.83

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	501,812.30	372,243.83
与租赁相关的总现金流出	750,463.76	372,243.83

4) 售后租回交易

① 售后租回交易是否满足销售及其判断依据

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

② 其他说明

本期售后租回对当期损益财务费用的影响金额为 822,777.00 元，对本期筹资活动的现金流量影响金

额为 14,039,722.07 元。

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

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

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
短期借款	135,979,622.02	79,269,559.56
其中：供应商已收到款项	135,979,622.02	79,269,559.56
小 计	135,979,622.02	79,269,559.56

2) 相关负债付款到期日区间

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

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数
从应付账款转至短期借款	135,979,622.02

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,950,290.37	10,996,287.84
材料费	5,435,718.27	5,497,258.43
试验检测费	897,236.18	1,076,121.76
折旧及摊销	638,723.62	565,209.79
技术服务费	386,187.18	383,402.85
其他	1,437,255.76	2,266,271.22
合 计	22,745,411.38	20,784,551.89

项 目	本期数	上年同期数
其中：费用化研发支出	22,745,411.38	20,784,551.89

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将珠海康晋电气设备有限公司等 12 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

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

(二) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净 资产份额的差额
佛山市康晋 电力工程有 限公司	1,106,000.00	100%	转让	2025.01.17	完成工商 变更登记	-470.36

(续上表)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益、其他 所有者 权益变动转入投 资损益的金额
佛山市康晋 电力工程有 限公司						

(四)其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
佛山康晋云充技术有限公司	设立	2025/3/17	500,000.00	100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广东康晋新能源科技有限公司	设立	2025/6/23	0	0%

(五) 在联营企业中的权益

1.在联营企业中的权益

2.重要联营企业的主要财务信息

3.不重要联营企业的主要财务信息

1)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	香港康晋甲级绿色能源创新中心有限公司	
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-134,102.92	-207,695.31
净利润	-127,378.37	-208,234.93
其他综合收益	-6,724.55	539.62
综合收益总额	-134,102.92	-207,695.31

2)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	佛山兴康新能源合伙企业（有限合伙）	
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,175.77	
其他综合收益		
综合收益总额	1,175.77	

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,254,423.32
其中：计入其他收益	3,254,423.32
合 计	3,254,423.32

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	1,164,221.09		133,595.04	
小 计	1,164,221.09		133,595.04	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				1,030,626.05	与资产相关
小 计				1,030,626.05	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,388,018.36	810,011.67
合 计	3,388,018.36	810,011.67

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	722,944,841.99	778,379,157.99	445,713,939.81	154,261,261.12	178,403,957.06

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	100,157,890.65	100,157,890.65	100,157,890.65		
应付账款	531,733,878.75	531,733,878.75	531,733,878.75		
其他应付款	3,497,206.87	3,497,206.87	3,497,206.87		
其他流动负债- 票据还原	33,981,656.40	33,981,656.40	33,981,656.40		
租赁负债	2,589,378.67	2,983,387.09	431,780.76	741,572.05	1,810,034.28
小 计	1,394,904,853.33	1,450,733,177.75	1,115,516,353.24	155,002,833.17	180,213,991.34

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	602,510,705.37	721,176,713.92	314,309,612.26	216,068,563.57	190,798,538.09
应付票据	118,380,699.97	118,380,699.97	118,380,699.97		
应付账款	488,619,070.72	488,619,070.72	488,619,070.72		
其他应付款	4,389,331.76	4,389,331.76	4,389,331.76		
其他流动负 债-票据还原	46,156,885.83	46,156,885.83	46,156,885.83		
租赁负债	2,758,299.92	3,199,277.47	431,780.76	812,890.99	1,954,605.72
小 计	1,262,814,993.57	1,381,921,979.67	972,287,381.30	216,881,454.56	192,753,143.81

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1 之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			27,991,565.12	27,991,565.12
2. 其他权益工具投资		670,655.73		670,655.73
非持续以公允价值计量的资产总额		670,655.73	27,991,565.12	28,662,220.85

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司股东吴国成直接及间接持股 46.3852%，系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

无

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,815,251.30	1,737,770.60

3. 其他关联交易

无

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东双海电气设备安装有限公司	0	0	145,586.00	26,804.60
小 计		0	0	145,586.00	26,804.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东兆邦智能科技股份有限公司	0	17,769.57
小 计		0	17,769.57

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	254,665,043.62	256,818,694.83		
销售费用	34,997,978.38	32,844,327.17		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下:		
受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2024 年半年度利润表项目		
营业成本	2,153,651.21	
销售费用	-2,153,651.21	

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,506.26
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,254,423.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,730.05
非经常性损益合计	3,256,647.11
减：所得税影响数	489,188.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,767,458.67

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用