

中致达智能电气股份有限公司
2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月
财务报表审计报告
天衡审字(2025)02747 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：苏252N8U7H02



审计报告

天衡审字(2025)02747号

中致达智能电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中致达智能电气股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括2025年6月30日、2024年12月31日和2023年12月31日的资产负债表，2025年1-6月、2024年度和2023年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年6月30日、2024年12月31日和2023年12月31日的财务状况以及2025年1-6月、2024年度和2023年度的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、管理层和治理层对财务报表的责任

公司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，公司管理层负责评估公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非公司管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）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。



中国注册会计师：曹岩



2025年11月4日

中国注册会计师：朱晓薇





资产负债表

编制单位：中际光电股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	19,170,130.14	3,645,591.29	6,723,621.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2	1,003,082.74	20,167,873.01	10,829,375.00
衍生金融资产				
应收票据	五、3	18,815,501.77	39,958,968.35	24,805,919.65
应收账款	五、4	39,266,931.35	46,665,799.92	55,636,162.78
应收款项融资	五、6	7,821,001.23	1,735,131.03	17,808,089.65
预付款项	五、7	18,314,705.39	2,971,229.05	9,573,284.95
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、8	9,852,601.24	6,176,791.80	199,752.50
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、9	222,394,891.61	238,565,466.65	302,525,762.77
其中：数据资源				
合同资产	五、5	2,470,085.16	2,048,794.76	5,777,389.42
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	2,014,287.87	2,927,602.81	6,139,505.92
流动资产合计		341,123,218.50	364,663,248.67	440,018,863.74
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	38,393,125.26	24,930,359.56	25,866,421.37
在建工程	五、12	808,650.07	10,256,599.17	3,587,413.41
使用权资产				
无形资产	五、13	8,925,333.34	9,073,867.48	9,370,935.76
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	五、14	562,387.99	1,124,775.99	2,249,551.99
递延所得税资产	五、15	1,426,801.98	1,605,149.39	1,408,536.87
其他非流动资产	五、16	1,669,582.47	1,819,559.60	2,372,828.85
非流动资产合计		51,785,881.11	48,810,311.19	44,855,688.25
资产总计		392,909,099.61	413,673,559.86	484,874,551.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：中开智能电气股份有限公司

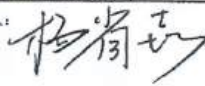
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、18	28,012,821.92	25,077,438.63	5,054,359.59
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五、19			9,545,576.60
应付账款	五、20	14,252,061.41	62,859,640.50	131,488,943.50
预收款项				
合同负债	五、21	173,138,633.85	161,245,750.88	221,605,717.43
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、22	456,795.16	3,994,887.91	3,682,768.67
应交税费	五、23	2,294,558.90	850,525.03	114,961.99
其他应付款	五、24	5,977,769.85	3,665,327.60	28,771,953.83
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				
其他流动负债	五、25	27,075,126.71	34,754,946.78	35,369,468.13
流动负债合计		251,207,767.80	292,448,517.33	435,633,749.74
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		251,207,767.80	292,448,517.33	435,633,749.74
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、26	100,000,000.00	45,812,500.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	五、27	12,358,962.74	12,358,962.74	9,241,788.71
一般风险准备				
未分配利润	五、28	29,342,369.07	63,053,579.79	34,999,013.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,701,331.81	121,225,042.53	49,240,802.25
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		141,701,331.81	121,225,042.53	49,240,802.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		392,909,099.61	413,673,559.86	484,874,551.99

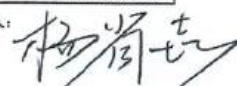
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、营业总收入	五、29	75,503,994.40	284,298,822.74	249,833,915.89
其中：营业收入	五、29	75,503,994.40	284,298,822.74	249,833,915.89
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	五、29	61,599,609.02	249,853,465.91	225,786,218.71
其中：营业成本	五、29	49,542,242.03	215,996,662.30	186,542,545.78
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、30	493,415.09	725,172.51	1,791,999.81
销售费用	五、31	2,529,347.84	12,806,663.77	11,723,217.71
管理费用	五、32	4,073,390.40	8,798,485.54	8,038,128.30
研发费用	五、33	4,652,637.60	11,011,139.90	16,741,682.62
财务费用	五、34	308,576.06	485,341.89	948,664.51
其中：利息费用		285,332.64	657,482.61	712,359.81
利息收入		40,487.77	250,727.16	102,817.28
加：其他收益	五、35	640,071.90	4,974,464.77	1,652,239.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-485,081.81	24,947.12	130,966.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	3,082.74	167,873.01	29,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	506,948.47	-234,216.79	-677,811.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-770,230.22	-3,566,062.87	-2,952,990.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-16,013.19	-284,429.79	-21,153.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,783,173.27	35,927,932.28	22,308,321.71
加：营业外收入	五、41	895.00	484.24	320.15
减：营业外支出	五、42	55,247.48	204,211.08	179,847.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,728,820.79	35,324,205.43	22,128,794.29
减：所得税费用	五、43	1,627,531.51	4,152,465.15	929,682.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,101,289.28	31,171,740.28	21,199,111.63
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,101,289.28	31,171,740.28	21,199,111.63
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.归属于母公司股东的净利润		12,101,289.28	31,171,740.28	21,199,111.63
2.少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
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）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
.....				
（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		12,101,289.28	31,171,740.28	21,199,111.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,101,289.28	31,171,740.28	21,199,111.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.1210	0.6904	4.2398
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中数达智能电气股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2025年1-6月	2024年度	2023年度
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		60,548,009.32	162,217,546.24	221,997,495.92
客户存款和同业存放款项净增加额				
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			496,431.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	304,233.42	3,683,211.40	11,610,127.34
经营活动现金流入小计		60,852,242.74	166,397,188.64	233,607,623.26
购买商品、接受劳务支付的现金		50,536,477.42	179,939,938.93	158,459,058.78
客户贷款及垫款净增加额				
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		7,091,726.02	11,878,683.22	14,989,810.02
支付的各项税费		2,812,329.49	5,938,837.49	15,212,748.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	6,347,061.91	15,516,567.33	12,086,218.94
经营活动现金流出小计		66,787,594.84	213,274,026.97	200,747,835.77
经营活动产生的现金流量净额		-5,935,352.10	-46,876,838.33	32,859,787.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		20,244,276.07	40,892,540.12	70,130,966.05
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		4,424.78	154,313.28	15,929.20
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		20,248,700.85	41,046,853.40	70,146,895.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,811,407.59	4,963,196.72	7,088,407.67
投资支付的现金		1,000,000.00	50,000,000.00	80,800,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		9,811,407.59	54,963,196.72	87,888,407.67
投资活动产生的现金流量净额		10,437,293.26	-13,916,343.32	-17,741,512.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		54,187,500.00	40,917,500.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		25,000,000.00	36,000,000.00	13,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				-
筹资活动现金流入小计		79,187,500.00	76,917,500.00	13,050,000.00
偿还债务支付的现金		22,060,000.00	15,990,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,102,449.35	644,403.57	708,000.22
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			105,000.00	
筹资活动现金流出小计		68,162,449.35	16,739,403.57	30,708,000.22
筹资活动产生的现金流量净额		11,025,050.65	60,178,096.43	-17,658,000.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		15,526,991.81	-615,085.22	-2,539,725.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,643,137.90	4,258,223.12	6,797,948.27
六、期末现金及现金等价物余额		19,170,129.71	3,643,137.90	4,258,223.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨尚志

会计机构负责人：

杨尚志



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中城公用燃气股份有限公司 H 32030300001391	2025年1-6月											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	45,812,500.00	-	-	-	-	-	12,358,962.74	-	63,053,579.79	121,225,042.53	-	121,225,042.53
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	45,812,500.00	-	-	-	-	-	12,358,962.74	-	63,053,579.79	121,225,042.53	-	121,225,042.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,187,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-33,711,210.72	20,476,289.28	-	30,476,289.28
（一）综合收益总额									12,101,289.28	12,101,289.28		12,101,289.28
（二）所有者投入和减少资本	54,187,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	54,187,500.00	-	54,187,500.00
1、所有者投入的普通股	54,187,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	54,187,500.00	-	54,187,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,812,500.00	-45,812,500.00	-	-45,812,500.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配									-45,812,500.00	-45,812,500.00		-45,812,500.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	12,358,962.74	-	29,342,369.07	141,701,331.81	-	141,701,331.81

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



所有者权益变动表 (续)

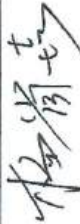
单位: 人民币元

项	2024年度													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,241,788.71	-	34,989,013.54	49,240,802.25	-	49,240,802.25
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,241,788.71	-	34,989,013.54	49,240,802.25	-	49,240,802.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,812,500.00	-	-	-	-	-	-	-	3,117,174.03	-	28,054,566.25	71,984,240.28	-	71,984,240.28
(一) 综合收益总额											31,171,740.28	31,171,740.28	-	31,171,740.28
(二) 所有者投入和减少资本	40,812,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,812,500.00	-	40,812,500.00
1、所有者投入的普通股	40,812,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,812,500.00	-	40,812,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									3,117,174.03		-3,117,174.03			
2、提取一般风险准备									3,117,174.03		-3,117,174.03			
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	45,812,500.00	-	-	-	-	-	-	-	12,358,962.74	-	63,053,579.79	121,225,042.53	-	121,225,042.53

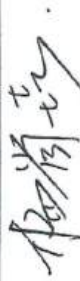
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





编制单位: 中致信智能重工股份有限公司

日

32093930001931



所有者权益变动表 (续)

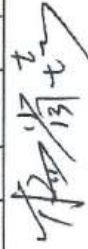
单位: 人民币元

项	2023年度											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	7,121,877.55	-	15,919,813.07	28,041,690.62	-	28,041,690.62
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	7,121,877.55	-	15,919,813.07	28,041,690.62	-	28,041,690.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,119,911.16	-	19,079,200.47	21,199,111.63	-	21,199,111.63
(一) 综合收益总额									21,199,111.63	21,199,111.63	-	21,199,111.63
(二) 所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积							2,119,911.16		-2,119,911.16			
2、提取一般风险准备							2,119,911.16		-2,119,911.16			
3、对所有者 (或股东) 的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	9,241,788.71	-	34,999,013.54	49,240,802.25	-	49,240,802.25

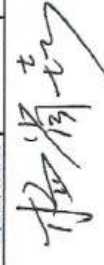
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中致达智能电气股份有限公司

2023 年-2025 年 6 月财务报表附注

一、公司基本情况

中致达智能电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2014 年 10 月 23 日成立。公司注册资本为 10,000.00 万元，法人代表为黄雅宋，公司统一社会信用代码：91320300314001161J，注册地址位于徐州高新技术产业开发区富康路 6 号。

本公司主要从事许可项目：电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：配电开关控制设备制造；工业自动化控制系统装置制造；电力电子元器件制造；电机及其控制系统研发；智能机器人的研发；智能控制系统集成；软件开发；信息技术咨询服务；电工仪器仪表销售；货物进出口；光伏设备及元器件销售；储能技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 11 月 4 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”的各项描述。关于管理层作出的重大判断和估计的说明，请参阅附注三、10“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。



1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总额5%的应收款项认定为重要应收款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额5%的在建工程项目认定为重要在建工程
重要的投资活动项目	公司将单项投资活动超过1000万元的投资项目认定为重要的投资活动项目

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

a.增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b. 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在



丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量



特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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



②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵消

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

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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



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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

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

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

确定组合的依据	
账龄分析组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失对照表计算预期信用损失



对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

对于应收票据，本公司基于共同风险特征将其划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合1	信用级别较高的银行承兑汇票
组合2	信用级别较低的银行承兑汇票
组合3	商业承兑汇票
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账
组合2	对明显存在承兑障碍的银行按比例计提坏账，计提比例参考应收账款
组合3	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，对所有商业承兑汇票计提坏账，计提比例参考应收账款

11、应收款项融资

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法



本公司存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

按单个项目计提存货跌价准备的存货，存货可变现净值按产成品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确定。

按类别计提存货跌价准备的存货，组合类别及确定依据以及存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	显著影响可变现净值的库龄期间	参考历史呆滞风险及未来市场需求综合评估相关存货的可变现净值

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，按12个月进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共



同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

a. 成本法核算的长期股权投资



公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。



采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75
生产设备	10	5%	9.50
运输工具	4	5%	23.75
器具工具家具	5	5%	19.00
电子设备	3	5%	31.67

16、在建工程

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

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	工程完工达到预定可使用状态
生产设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过资产管理使用人员和使用人员验收。	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准



所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资



购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序后，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的摊销方法

1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	土地权属证明确定的使用年限	预计使用年限
专利权	10年	预计使用年限
软件	10年	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。



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

(3) 内部研究开发项目

1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出, 包括研发部门人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。本公司不存在在非研发部门发生的研发费用情况。

2) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C. 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。



22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准



与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

- a.该义务是本公司承担的现时义务；
- b.履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c.该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能的结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内的利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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



现值重新计量租赁负债。

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

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2) 以现金结算的股份支付

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



务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

27、收入

(1) 收入确认一般原则

本公司的收入主要包括销售智能配电设备、提供安装调试服务等。

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控制权时确认收入。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。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司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本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的商品；



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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司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或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，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公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（详见本节“六、重要会计政策及会计估计”之“（二）金融工具”）。公司拥有的、无条件（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。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，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。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体政策：

智能供配电产品及配件：①需要安装调试的产品，将产品运抵客户指定地点，安装调试完成并经客户验收后，确认产品销售收入；②不需要安装调试的产品，将产品运抵客户指定地点，经客户签收后，确认产品销售收入。



28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

29、所得税

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

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

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂



时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

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

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币40,000元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法



本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于2023年11月发布《企业会计准则解释第17号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理，其中①、②自2024年1月1日起施行，③自2024年1月1日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自2024年1月1日起开始执行《企业会计准则解释第17号》规定，公司管理层认为前述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

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

本公司自发布之日起执行《企业会计准则解释第18号》规定，公司管理层认为前述规定未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期本公司无会计估计变更。



四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、3%、1%
城市维护建设税	按应缴流转税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税额计征	5%
房产税	从价计征按照房产余值征税； 从租计征按照租金收入征税	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	5元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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)规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部、财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受财税〔2011〕100号第一条第一款规定的增值税即征即退政策。

(2) 企业所得税

2023年11月6日，中致达智能电气股份有限公司通过高新技术企业认证，取得编号为：GR202332006953号《高新技术企业证书》，自2023年1月1日至2025年12月31日享受高新



根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。根据《财政部、国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)规定,企业委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用,按照费用实际发生额的80%计入委托方研发费用并计算加计扣除,受托方不得再进行加计扣除。

(3) 其他税项

根据《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第30号),符合本公告规定条件的制造业中小微企业,在依法办理纳税申报后,制造业中型企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的各项税费金额的50%,制造业小微企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的全部税费。延缓的期限为3个月。延缓期限届满,纳税人应依法缴纳缓缴的税费。延缓缴纳的税费包括所属期为2021年10月、11月、12月(按月缴纳)或者2021年第四季度(按季缴纳)的企业所得税、个人所得税(代扣代缴除外)、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加,不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2025年6月30日为截止日,金额以人民币元为单位)。

1、货币资金

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款	19,170,129.71	3,643,137.90	4,258,223.12
其他货币资金【注】	0.43	2,453.39	2,465,397.98
合计	19,170,130.14	3,645,591.29	6,723,621.10

【注】报告期内其他货币资金系银行汇票保证金等。

(1) 本公司2023年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,465,397.98元,2024年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,453.39元,2025年6月30日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项0.43元。具体情况详见本报告五、“17、所有权或使用权受到限制的资产”。



2、交易性金融资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,082.74	20,167,873.01	10,829,375.00
其中：银行理财	1,003,082.74	20,167,873.01	10,829,375.00
合计	1,003,082.74	20,167,873.01	10,829,375.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	5,260,426.77	18,228,579.05	17,634,369.65
商业承兑汇票	14,268,500.00	22,874,094.00	7,549,000.00
合计	19,528,926.77	41,102,673.05	25,183,369.65

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,528,926.77	100.00	713,425.00	3.65	18,815,501.77
其中：信用级别较高的银行承兑汇票					
信用级别较低的银行承兑汇票	5,260,426.77	26.94			5,260,426.77
商业承兑汇票	14,268,500.00	73.06	713,425.00	5.00	13,555,075.00
合计	19,528,926.77	100.00	713,425.00	3.65	18,815,501.77

(续)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,102,673.05	100.00	1,143,704.70	2.78	39,958,968.35
其中：信用级别较高的银行承兑汇票					
信用级别较低的银行承兑汇票	18,228,579.05	44.35			18,228,579.05
商业承兑汇票	22,874,094.00	55.65	1,143,704.70	5.00	21,730,389.30
合计	41,102,673.05	100.00	1,143,704.70	2.78	39,958,968.35



(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,183,369.65	100.00	377,450.00	1.50	24,805,919.65
其中：信用级别较高的银行承兑汇票					
信用级别较低的银行承兑汇票	17,634,369.65	70.02			17,634,369.65
商业承兑汇票	7,549,000.00	29.98	377,450.00	5.00	7,171,550.00
合计	25,183,369.65	100.00	377,450.00	1.50	24,805,919.65

按组合计提坏账准备：

项目	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	5,260,426.77		
商业承兑汇票	14,268,500.00	713,425.00	5.00
合计	19,528,926.77	713,425.00	

(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	18,228,579.05		
商业承兑汇票	22,874,094.00	1,143,704.70	5.00
合计	41,102,673.05	1,143,704.70	

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	17,634,369.65		
商业承兑汇票	7,549,000.00	377,450.00	5.00
合计	25,183,369.65	377,450.00	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2024年12月31日	变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



类别	2024年12月31日	变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,143,704.70	713,425.00	1,143,704.70			713,425.00
合计	1,143,704.70	713,425.00	1,143,704.70			713,425.00

(续)

类别	2023年12月31日	变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	377,450.00	1,143,704.70	377,450.00			1,143,704.70
合计	377,450.00	1,143,704.70	377,450.00			1,143,704.70

(续)

类别	2022年12月31日	变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	101,500.00	377,450.00	101,500.00			377,450.00
合计	101,500.00	377,450.00	101,500.00			377,450.00

(4) 报告期各期末已质押的应收票据:

种类	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票			2,000,000.00
合计			2,000,000.00

(5) 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,567,104.31		13,612,399.17		6,560,724.86
商业承兑汇票				180,600.00		
合计		4,567,104.31		13,792,999.17		6,560,724.86

(6) 报告期内公司无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
----	------------	-------------	-------------



账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	31,205,249.85	45,423,462.24	47,006,908.24
1-2年	10,236,553.87	2,058,278.16	10,754,799.74
2-3年	342,633.55	2,289,228.83	1,406,992.94
3-4年	318,779.00	67,654.14	630,770.24
4-5年	49,062.64	123,866.00	
5年以上	430,015.00	314,595.00	314,595.00
合计	42,582,293.91	50,277,084.37	60,114,066.16

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,582,293.91	100.00	3,315,362.56	7.79	39,266,931.35
其中: 账龄分析组合	42,582,293.91	100.00	3,315,362.56	7.79	39,266,931.35
合计	42,582,293.91	100.00	3,315,362.56	7.79	39,266,931.35

(续)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,277,084.37	100.00	3,611,284.45	7.18	46,665,799.92
其中: 账龄分析组合	50,277,084.37	100.00	3,611,284.45	7.18	46,665,799.92
合计	50,277,084.37	100.00	3,611,284.45	7.18	46,665,799.92

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,114,066.16	100.00	4,477,903.38	7.45	55,636,162.78
其中: 账龄分析组合	60,114,066.16	100.00	4,477,903.38	7.45	55,636,162.78
合计	60,114,066.16	100.00	4,477,903.38	7.45	55,636,162.78



按组合计提坏账准备:

项 目	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,205,249.85	1,560,262.49	5.00
1-2年	10,236,553.87	1,023,655.39	10.00
2-3年	342,633.55	102,790.07	30.00
3-4年	318,779.00	159,389.50	50.00
4-5年	49,062.64	39,250.11	80.00
5年以上	430,015.00	430,015.00	100.00
合计	42,582,293.91	3,315,362.56	

(续)

项 目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,423,462.24	2,271,173.11	5.00
1-2年	2,058,278.16	205,827.82	10.00
2-3年	2,289,228.83	686,768.65	30.00
3-4年	67,654.14	33,827.07	50.00
4-5年	123,866.00	99,092.80	80.00
5年以上	314,595.00	314,595.00	100.00
合计	50,277,084.37	3,611,284.45	

(续)

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,006,908.24	2,350,345.41	5.00
1-2年	10,754,799.74	1,075,479.97	10.00
2-3年	1,406,992.94	422,097.88	30.00
3-4年	630,770.24	315,385.12	50.00
4-5年			
5年以上	314,595.00	314,595.00	100.00
合计	60,114,066.16	4,477,903.38	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2024年12月31日	变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏	3,611,284.45		295,921.89			3,315,362.56



类别	2024年12月31日	变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账准备						
合计	3,611,284.45		295,921.89			3,315,362.56

(续)

类别	2023年12月31日	变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,477,903.38		866,618.93			3,611,284.45
合计	4,477,903.38		866,618.93			3,611,284.45

(续)

类别	2022年12月31日	变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,114,299.14	363,604.24				4,477,903.38
合计	4,114,299.14	363,604.24				4,477,903.38

(4) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收款项和合同资产情况:

①2025年6月30日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例(%)	期末坏账准备余额
广西盛隆冶金有限公司	否	15,267,257.39	538,630.70	15,805,888.09	34.95	790,294.40
福建鼎盛钢铁有限公司	否	7,926,950.67		7,926,950.67	17.53	791,494.99
福建省长一实业有限公司	否	6,789,928.88	27,087.70	6,817,016.58	15.07	340,850.83
宁夏建龙特钢有限公司	否	2,507,658.32		2,507,658.32	5.54	125,382.92
内蒙古亚新隆顺特钢有限公司	否	1,868,481.05		1,868,481.05	4.13	116,270.09
合计		34,360,276.31	565,718.40	34,925,994.71	77.22	2,164,293.23

②2024年12月31日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例(%)	期末坏账准备余额
广西盛隆冶金有	否	9,726,950.98	893,019.40	10,619,970.38	18.54	559,926.41



限公司						
福建鼎盛钢铁有限公司	否	9,251,186.69		9,251,186.69	17.63	535,028.34
福建省长一实业有限公司	否	9,242,149.25		9,242,149.25	17.62	483,505.86
宁夏建龙特钢有限公司	否	3,206,738.37		3,206,738.37	6.11	163,424.98
江苏徐钢钢铁集团有限公司	否	2,554,703.06		2,554,703.06	4.87	127,735.15
合计		33,981,728.35	893,019.40	34,874,747.75	64.77	1,869,620.74

③2023年12月31日

单位名称	是否关联方	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期末应收账款和合同资产余额	占期末应收账款和合同资产余额合计数的比例(%)	期末坏账准备余额
福建省长一实业有限公司	否	13,602,481.73		13,602,481.73	20.55	709,768.44
广西盛隆冶金有限公司	否	12,072,908.44	2,660,872.55	14,733,780.99	22.26	806,230.47
福建鼎盛钢铁有限公司	否	7,634,053.27		7,634,053.27	11.53	446,717.36
广东粤北联合钢铁有限公司	否	4,270,981.15		4,270,981.15	6.45	213,549.06
四川西南钒钛科技有限公司	否	3,007,005.00		3,007,005.00	4.54	299,598.73
合计		40,587,429.59	2,660,872.55	43,248,302.14	65.33	2,475,864.06

(5) 报告期内公司无实际转销或核销的应收账款；

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、合同资产

(1) 合同资产情况：

项目	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,644,529.64	174,444.48	2,470,085.16
合计	2,644,529.64	174,444.48	2,470,085.16

(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,189,340.80	140,546.04	2,048,794.76



项 目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	2,189,340.80	140,546.04	2,048,794.76

(续)

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	6,081,462.55	304,073.13	5,777,389.42
合计	6,081,462.55	304,073.13	5,777,389.42

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类 别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,644,529.64	100.00	174,444.48	6.60	2,470,085.16
其中: 账龄分析组合	2,644,529.64	100.00	174,444.48	6.60	2,470,085.16
合 计	2,644,529.64	100.00	174,444.48	6.60	2,470,085.16

(续)

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,189,340.80	100.00	140,546.04	6.42	2,048,794.76
其中: 账龄分析组合	2,189,340.80	100.00	140,546.04	6.42	2,048,794.76
合 计	2,189,340.80	100.00	140,546.04	6.42	2,048,794.76

(续)

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,081,462.55	100.00	304,073.13	5.00	5,777,389.42
其中: 账龄分析组合	6,081,462.55	100.00	304,073.13	5.00	5,777,389.42



类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	6,081,462.55	100.00	304,073.13	5.00	5,777,389.42

按组合计提坏账准备:

项目	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,800,169.64	90,008.48	5.00
1-2年	844,360.00	84,436.00	10.00
合计	2,644,529.64	174,444.48	

(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,567,760.80	78,388.04	5.00
1-2年	621,580.00	62,158.00	10.00
合计	2,189,340.80	140,546.04	

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,081,462.55	304,073.13	5.00
合计	6,081,462.55	304,073.13	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年21月31日	变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	140,546.04	33,898.44				174,444.48
合计	140,546.04	33,898.44				174,444.48

(续)

类别	2023年21月31日	变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	304,073.13		163,527.09			140,546.04
合计	304,073.13		163,527.09			140,546.04



(续)

类别	2022年12月31日	变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	83,291.13	220,782.00				304,073.13
合计	83,291.13	220,782.00				304,073.13

(4) 本公司报告期内无实际核销的合同资产情况。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

种类	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	7,821,001.23	1,735,131.03	17,808,089.65
合计	7,821,001.23	1,735,131.03	17,808,089.65

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,821,001.23	100.00			7,821,001.23
其中：信用级别较高的银行承兑 汇票	7,821,001.23	100.00			7,821,001.23
合计	7,821,001.23	100.00			7,821,001.23

(续)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,735,131.03	100.00			1,735,131.03
其中：信用级别较高的银行承兑 汇票	1,735,131.03	100.00			1,735,131.03
合计	1,735,131.03	100.00			1,735,131.03



(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,808,089.65	100.00			17,808,089.65
其中：信用级别较高的银行承兑 汇票	17,808,089.65	100.00			17,808,089.65
合计	17,808,089.65	100.00			17,808,089.65

(3) 本公司报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况；

(4) 报告期各期末公司已质押的应收款项融资金额：

种类	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票			5,921,094.00
合计			5,921,094.00

(5) 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	16,021,358.04	26,977,925.38	7,891,289.72
合计	16,021,358.04	26,977,925.38	7,891,289.72

(6) 本公司报告期无实际核销的应收款项融资情况；

(7) 应收款项融资本期增减变动情况：

种类	2024年12月31日	本期增加金额	本期终止确认	2025年6月30日
银行承兑汇票	1,735,131.03	28,180,189.85	22,094,319.65	7,821,001.23
合计	1,735,131.03	28,180,189.85	22,094,319.65	7,821,001.23

(续)

种类	2023年12月31日	本期增加金额	本期终止确认	2024年12月31日
银行承兑汇票	17,808,089.65	28,713,056.41	44,786,015.03	1,735,131.03
合计	17,808,089.65	28,713,056.41	44,786,015.03	1,735,131.03

(续)

种类	2022年12月31日	本期增加金额	本期终止确认	2023年12月31日
----	-------------	--------	--------	-------------



种类	2022年12月31日	本期增加金额	本期终止确认	2023年12月31日
银行承兑汇票	960,550.00	57,927,854.48	41,080,314.83	17,808,089.65
合计	960,550.00	57,927,854.48	41,080,314.83	17,808,089.65

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,296,985.39	99.90	2,870,873.45	96.62	9,483,087.77	99.06
1-2年	10,500.00	0.06	100,355.60	3.38	67,389.85	0.70
2-3年	7,220.00	0.04			7.33	-
3年以上					22,800.00	0.24
合计	18,314,705.39	100.00	2,971,229.05	100.00	9,573,284.95	100.00

(2) 按预付对象归集的报告期各期末前五名的预付款情况:

①2025年6月30日

往来单位名称	2025年6月30日	占预付账款总额比例(%)
福建科瑞隆智能科技有限公司	8,761,630.54	47.84
上海誉筑工业自动化工程有限公司	5,000,000.00	27.30
厦门铭创自动化设备有限公司	516,678.71	2.82
砀山县安电信息设备经营部	181,290.00	0.99
徐州霖天工贸有限公司	156,916.13	0.86
合计	14,616,515.38	79.81

②2024年12月31日

往来单位名称	2024年12月31日	占预付账款总额比例(%)
玉溪瑞凯新能源有限公司	500,000.00	16.83
中国矿业大学	485,436.89	16.34
厦门铭创自动化设备有限公司	363,526.71	12.23
徐州晴阳环保科技有限公司	171,000.00	5.76
徐州霖天工贸有限公司	156,916.13	5.28
合计	1,676,879.73	56.44

③2023年12月31日

往来单位名称	2023年12月31日	占预付账款总额比例(%)
和稷(上海)工业控制系统有限公司	5,000,000.00	52.23



中国矿业大学	1,213,592.23	12.68
北京同创信通科技有限公司	780,000.00	8.15
青岛捷能电力设计有限公司	750,000.00	7.83
厦门铭创自动化设备有限公司	325,918.71	3.40
合计	8,069,510.94	84.29

8、其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10,420,632.88	6,525,570.32	213,950.00
合计	10,420,632.88	6,525,570.32	213,950.00

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	2025年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	10,240,632.88	512,031.64	5.00	9,728,601.24
1-2年	10,000.00	1,000.00	10.00	9,000.00
2-3年	150,000.00	45,000.00	30.00	105,000.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00	10,000.00
合计	10,420,632.88	568,031.64		9,852,601.24

(续)

账龄	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	6,355,570.32	317,778.52	5.00	6,037,791.80
1-2年	100,000.00	10,000.00	10.00	90,000.00
2-3年	70,000.00	21,000.00	30.00	49,000.00
合计	6,525,570.32	348,778.52		6,176,791.80

(续)

账龄	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	143,950.00	7,197.50	5.00	136,752.50
1-2年	70,000.00	7,000.00	10.00	63,000.00



合计	213,950.00	14,197.50		199,752.50
----	------------	-----------	--	------------

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款	9,920,888.28	6,282,782.66	
备用金及其他	499,744.60	242,787.66	213,950.00
合计	10,420,632.88	6,525,570.32	213,950.00

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,420,632.88	100.00	568,031.64	5.45	9,852,601.24
其中: 账龄分析组合	10,420,632.88	100.00	568,031.64	5.45	9,852,601.24
合计	10,420,632.88	100.00	568,031.64	5.45	9,852,601.24

(续)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,525,570.32	100.00	348,778.52	5.34	6,176,791.80
其中: 账龄分析组合	6,525,570.32	100.00	348,778.52	5.34	6,176,791.80
合计	6,525,570.32	100.00	348,778.52	5.34	6,176,791.80

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	213,950.00	100.00	14,197.50	6.64	199,752.50
其中: 账龄分析组合	213,950.00	100.00	14,197.50	6.64	199,752.50
合计	213,950.00	100.00	14,197.50	6.64	199,752.50

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	348,778.52			348,778.52
2024年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	219,253.12			219,253.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
处置子公司导致合并范围变动减				
2025年6月30日余额	568,031.64			568,031.64

(续)

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)	
2023年12月31日余额	14,197.50			14,197.50
2023年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	334,581.02			334,581.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
处置子公司导致合并范围变动减				
2024年12月31日余额	348,778.52			348,778.52



(续)

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)	
2022年12月31日余额	75,940.00			75,940.00
2022年12月31日其他应收款账而余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	61,742.50			61,742.50
本期转销				
本期核销				
处置子公司导致合并范围变动减				
2023年12月31日余额	14,197.50			14,197.50

报告期计提、收回或转回的坏账准备:

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	348,778.52	219,253.12				568,031.64
合计	348,778.52	219,253.12				568,031.64

(续)

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,197.50	334,581.02				348,778.52
合计	14,197.50	334,581.02				348,778.52

(续)

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



其他应收款坏账准备	75,940.00		61,742.50			14,197.50
合计	75,940.00		61,742.50			14,197.50

5) 按欠款方归集的报告期各期末前五名的其他应收款情况:

①2025年6月30日

单位名称	是否关联方	款项性质	余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州东奇信息科技股份有限公司	是	往来	9,920,888.28	1年以内	95.20	496,044.41
黄雅齐	是	备用金	295,000.00	1年以内	2.83	14,750.00
北京利德华福电气技术有限公司	否	保证金	100,000.00	2-3年	0.96	30,000.00
广西贵港恒宝贸易有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3年	0.48	15,000.00
广西盛隆冶金有限公司	否	保证金	20,000.00	3-4年	0.19	10,000.00
合计			10,385,888.28		99.66	565,794.41

②2024年12月31日

单位名称	是否关联方	款项性质	余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州东奇信息科技股份有限公司	是	往来款	6,104,924.45	1年以内	93.55	305,246.22
中致达集团有限公司	是	往来款	161,954.52	1年以内	2.48	8,097.73
北京利德华福电气技术有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2年	1.53	10,000.00
广西贵港恒宝贸易有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3年	0.77	15,000.00
广西盛隆冶金有限公司	否	保证金	20,000.00	2-3年	0.41	1,331.98
合计			6,436,878.97		98.74	339,675.93

③2023年12月31日

单位名称	是否关	款项性质	余额	账龄	占其他应收	坏账准备期
------	-----	------	----	----	-------	-------



	关联方				款期末合计数的比例(%)	末余额
北京利德华福电气技术有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	46.74	5,000.00
广西贵港恒宝贸易有限公司	否	保证金	50,000.00	1-2年	23.37	5,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	否	保证金	40,950.00	1年以内	19.14	2,047.50
广西盛隆冶金有限公司	否	保证金	20,000.00	1-2年	9.35	2,000.00
史佳鹭	否	备用金	3,000.00	1年以内	1.40	150.00
合计			213,950.00		100.00	14,197.50

6) 本公司报告期内无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。



9、存货

(1) 存货分类：

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	24,026,201.76	1,788,119.56	22,238,082.20	24,097,713.94	2,821,550.67	21,276,163.27	34,798,944.30	2,435,719.67	32,363,224.63
在途物资				925,819.55		925,819.55			
在产品	2,028,555.40		2,028,555.40	2,488,978.86		2,488,978.86	2,389,954.60		2,389,954.60
发出商品	13,951,664.00	475,870.22	13,475,793.78	13,949,682.57	429,788.94	13,519,893.63	5,816,989.67	5,901.32	5,811,088.35
合同履约成本	187,132,302.73	2,479,842.50	184,652,460.23	202,727,826.85	2,373,215.51	200,354,611.34	263,765,870.95	1,804,375.76	261,961,495.19
合 计	227,138,723.89	4,743,832.28	222,394,891.61	244,190,021.77	5,624,555.12	238,565,466.65	306,771,759.52	4,245,996.75	302,525,762.77

(2) 存货跌价准备变动情况：

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年6月30日
		计提	转回或转销	其他变动	
原材料	2,821,550.67	583,613.51	1,617,044.62		1,788,119.56
发出商品	429,788.94	46,081.28			475,870.22
合同履约成本	2,373,215.51	106,626.99			2,479,842.50
合计	5,624,555.12	736,321.78	1,617,044.62		4,743,832.28

(续)

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	转回或转销	其他变动	
原材料	2,435,719.67	2,736,862.59	2,351,031.59		2,821,550.67



发出商品	5,901.32	423,887.62		429,788.94
合同履约成本	1,804,375.76	568,839.75		2,373,215.51
合计	4,245,996.75	3,729,589.96	2,351,031.59	5,624,555.12

(续)

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	转回或转销	其他变动	
原材料	1,513,787.96	921,931.71			2,435,719.67
发出商品		5,901.32			5,901.32
合同履约成本		1,804,375.76			1,804,375.76
合计	1,513,787.96	2,732,208.79			4,245,996.75

(2) 本公司报告期内存货无借款费用资本化金额；

(3) 本公司报告期内无用于债务担保的存货。

10、其他流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
留抵的进项税	1,136,056.30	2,049,371.24	5,261,274.35
预缴企业所得税	878,231.57	878,231.57	878,231.57
合计	2,014,287.87	2,927,602.81	6,139,505.92

11、固定资产

(1) 固定资产情况：



项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	器具家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 2024年12月31日	25,073,318.58	3,951,631.85	2,188,204.01	1,318,382.71	544,731.51	33,076,268.66
2. 本期增加金额	14,391,324.14		70,619.47		7,698.21	14,469,641.82
(1) 购置			70,619.47		7,698.21	78,317.68
(2) 在建工程转入	14,391,324.14					14,391,324.14
(3) 其他						-
3. 本期减少金额			408,752.21			408,752.21
(1) 处置或报废			408,752.21			408,752.21
(2) 其他减少						-
4. 2025年6月30日	39,464,642.72	3,951,631.85	1,850,071.27	1,318,382.71	552,429.72	47,137,158.27
二、累计折旧						
1. 2024年12月31日	4,006,588.91	749,056.75	1,990,472.19	894,932.37	504,858.88	8,145,909.10
2. 本期增加金额	595,409.61	231,767.67	43,558.54	94,027.57	21,674.76	986,438.15
(1) 计提	595,409.61	231,767.67	43,558.54	94,027.57	21,674.76	986,438.15
(2) 其他						-
3. 本期减少金额			388,314.24			388,314.24
(1) 处置或报废			388,314.24			388,314.24
(2) 其他减少						-
4. 2025年6月30日	4,601,998.52	980,824.42	1,645,716.49	988,959.94	526,533.64	8,744,033.01
三、减值准备						
1. 2024年12月31日						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-



项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	器具家具	电子设备	合计
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4.2025年6月30日						-
四、账面价值						
1.年末账面价值	34,862,644.20	2,970,807.43	204,354.78	329,422.77	25,896.08	38,393,125.26
2.年初账面价值	21,066,729.67	3,202,575.10	197,731.82	423,450.34	39,872.63	24,930,359.56

(续)

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	器具家具	电子设备	合计
一、账面原值:						
1.2023年12月31日	25,073,318.58	2,535,702.64	3,093,813.98	1,318,382.71	544,731.51	32,565,949.42
2.本期增加金额		1,415,929.21				1,415,929.21
(1) 购置						-
(2) 在建工程转入		1,415,929.21				1,415,929.21
(3) 其他						-
3.本期减少金额			905,609.97			905,609.97
(1) 处置或报废			905,609.97			905,609.97
(2) 其他减少						-
4.2024年12月31日	25,073,318.58	3,951,631.85	2,188,204.01	1,318,382.71	544,731.51	33,076,268.66
二、累计折旧						
1.2023年12月31日	2,834,814.24	527,291.39	2,213,701.97	692,470.18	431,250.27	6,699,528.05
2.本期增加金额	1,171,774.67	221,765.36	243,637.12	202,462.19	73,608.61	1,913,247.95
(1) 计提	1,171,774.67	221,765.36	243,637.12	202,462.19	73,608.61	1,913,247.95



项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	器具家具	电子设备	合计
(2) 其他						-
3. 本期减少金额			466,866.90			466,866.90
(1) 处置或报废			466,866.90			466,866.90
(2) 其他减少						-
4. 2024年12月31日	4,006,588.91	749,056.75	1,990,472.19	894,932.37	504,858.88	8,145,909.10
三、减值准备						-
1. 2023年12月31日						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 2024年12月31日						-
四、账面价值						-
1. 年末账面价值	21,066,729.67	3,202,575.10	197,731.82	423,450.34	39,872.63	24,930,359.56
2. 年初账面价值	22,238,504.34	2,008,411.25	880,112.01	625,912.53	113,481.24	25,866,421.37

(续)

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	器具家具	电子设备	合计
一、账面原值:						
1. 2022年12月31日	25,073,318.58	1,929,203.55	3,247,311.44	1,318,382.71	534,731.51	32,102,947.79
2. 本期增加金额		606,499.09			10,000.00	616,499.09
(1) 购置					10,000.00	10,000.00
(2) 在建工程转入		606,499.09				606,499.09



项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	器具家具	电子设备	合计
(3) 其他						-
3. 本期减少金额			153,497.46			153,497.46
(1) 处置或报废			153,497.46			153,497.46
(2) 其他减少						-
4. 2023年12月31日	25,073,318.58	2,535,702.64	3,093,813.98	1,318,382.71	544,731.51	32,565,949.42
二、累计折旧						-
1. 2022年12月31日	1,663,039.57	289,133.47	1,831,963.64	490,009.25	354,232.84	4,628,378.77
2. 本期增加金额	1,171,774.67	238,157.92	498,153.59	202,460.93	77,017.43	2,187,564.54
(1) 计提	1,171,774.67	238,157.92	498,153.59	202,460.93	77,017.43	2,187,564.54
(2) 其他						-
3. 本期减少金额			116,415.26			116,415.26
(1) 处置或报废			116,415.26			116,415.26
(2) 其他减少						-
4. 2023年12月31日	2,834,814.24	527,291.39	2,213,701.97	692,470.18	431,250.27	6,699,528.05
三、减值准备						-
1. 2022年12月31日						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 2023年12月31日						-
四、账面价值						-
1. 年末账面价值	22,238,504.34	2,008,411.25	880,112.01	625,912.53	113,481.24	25,866,421.37



项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	器具工具家具	电子设备	合计
2.年初账面价值	23,410,279.01	1,640,070.08	1,415,347.80	828,373.46	180,498.67	27,474,569.02

(2) 本公司报告期内无暂时闲置的固定资产；

(3) 本公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产；

(4) 本公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。



12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年6月30日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	808,650.07		808,650.07	797,918.94		797,918.94	797,918.94		797,918.94
二期办公楼				9,458,680.23		9,458,680.23	2,789,494.47		2,789,494.47
合计	808,650.07		808,650.07	10,256,599.17		10,256,599.17	3,587,413.41		3,587,413.41

(2) 重要在建工程项目变动情况:

①2025年6月30日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
二期办公楼	1500万元	9,458,680.23	4,932,643.91	14,391,324.14		
合计		9,458,680.23	4,932,643.91	14,391,324.14		

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期办公楼	95.93	95.93%				自有

②2024年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
二期办公楼	1500万元	2,789,494.47	6,669,185.76			9,458,680.23
合计		2,789,494.47	6,669,185.76			9,458,680.23

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期办公楼	63.06	63.06%				自有

③2023年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
二期办公楼	1500万元	98,443.03	2,691,051.44			2,789,494.47



合计		98,443.03	2,691,051.44			2,789,494.47
----	--	-----------	--------------	--	--	--------------

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期办公楼	18.60	18.60%				自有

(3) 本公司报告期内无在建工程减值情况。

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2024年12月31日	10,052,800.00	43,689.33	413,793.11	10,510,282.44
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 研发转入				
(3) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.2025年6月30日	10,052,800.00	43,689.33	413,793.11	10,510,282.44
二、累计摊销				
1.2024年12月31日	1,172,826.48	22,208.88	241,379.60	1,436,414.96
2.本期增加金额	125,659.98	2,184.48	20,689.68	148,534.14
(1) 计提	125,659.98	2,184.48	20,689.68	148,534.14
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.2025年6月30日	1,298,486.46	24,393.36	262,069.28	1,584,949.10
三、减值准备				
1.2024年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.2025年6月30日				
四、账面价值				
1.年末账面价值	8,754,313.54	19,295.97	151,723.83	8,925,333.34
2.年初账面价值	8,879,973.52	21,480.45	172,413.51	9,073,867.48

(续)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2023年12月31日	10,052,800.00	43,689.33	413,793.11	10,510,282.44
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 研发转入				
(3) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.2024年12月31日	10,052,800.00	43,689.33	413,793.11	10,510,282.44
二、累计摊销				
1.2023年12月31日	921,506.52	17,839.92	200,000.24	1,139,346.68
2.本期增加金额	251,319.96	4,368.96	41,379.36	297,068.28
(1) 计提	251,319.96	4,368.96	41,379.36	297,068.28
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.2024年12月31日	1,172,826.48	22,208.88	241,379.60	1,436,414.96
三、减值准备				
1.2023年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2024年12月31日				
四、账面价值				
1.年末账面价值	8,879,973.52	21,480.45	172,413.51	9,073,867.48
2.年初账面价值	9,131,293.48	25,849.41	213,792.87	9,370,935.76

(续)



项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	10,052,800.00	43,689.33	413,793.11	10,510,282.44
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 研发转入				
(3) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.2023年12月31日	10,052,800.00	43,689.33	413,793.11	10,510,282.44
二、累计摊销				
1.2022年12月31日	670,186.56	13,470.96	158,620.88	842,278.40
2.本期增加金额				
(1) 计提	251,319.96	4,368.96	41,379.36	297,068.28
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.2023年12月31日	921,506.52	17,839.92	200,000.24	1,139,346.68
三、减值准备				
1.2022年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2023年12月31日				
四、账面价值				
1.年末账面价值	9,131,293.48	25,849.41	213,792.87	9,370,935.76
2.年初账面价值	9,382,613.44	30,218.37	255,172.23	9,668,004.04

(2) 本公司报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加	本期摊销	2025年6月30日
园林绿化	476,541.25		238,270.63	238,270.62
装修费	648,234.74		324,117.37	324,117.37
合计	1,124,775.99		562,388.00	562,387.99



(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	2024年12月31日
园林绿化	953,082.51		476,541.26	476,541.25
装修费	1,296,469.48		648,234.74	648,234.74
合计	2,249,551.99		1,124,776.00	1,124,775.99

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	2023年12月31日
园林绿化	1,429,623.77		476,541.26	953,082.51
装修费	1,944,704.22		648,234.74	1,296,469.48
合计	3,374,327.99		1,124,776.00	2,249,551.99

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,515,095.96	1,427,264.39	10,868,868.83	1,630,330.34	9,419,620.76	1,412,943.12
合计	9,515,095.96	1,427,264.39	10,868,868.83	1,630,330.34	9,419,620.76	1,412,943.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	3,082.74	462.41	167,873.01	25,180.95	29,375.00	4,406.25
合计	3,082.74	462.41	167,873.01	25,180.95	29,375.00	4,406.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2025年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2025年6月30日余额	递延所得税资产和负债 2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2024年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023年12月31日余额
递延所得税资产	462.41	1,426,801.98	25,180.95	1,605,149.39	4,406.25	1,408,536.87



项目	递延所得税资产和负债 2025年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2025年6月30日余额	递延所得税资产和负债 2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2024年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023年12月31日余额
递延所得税负债	462.41		25,180.95		4,406.25	

16、其他非流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
预付工程款	1,669,582.47	1,819,559.60	2,372,828.85
合计	1,669,582.47	1,819,559.60	2,372,828.85

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.43	0.43	保证金	冻结
合计	0.43	0.43		

(续)

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,453.39	2,453.39	保证金	冻结
合计	2,453.39	2,453.39		

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,465,397.98	2,465,397.98	保证金	冻结
应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	银行承兑汇票	质押
应收款项融资	5,921,094.00	5,921,094.00	银行承兑汇票	质押
合计	10,386,491.98	10,386,491.98		

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
保证借款	25,000,000.00	25,060,000.00	5,050,000.00
信用证	3,000,000.00		



借款类别	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息	12,821.92	17,438.63	4,359.59
合计	28,012,821.92	25,077,438.63	5,054,359.59

2025年6月30日短期借款分类的说明：

贷款单位	2025年6月30日	起始日	到期日	借款利率	担保方
江苏银行股份有限公司徐州分行（注1）	10,000,000.00	2025-1-17	2026-1-15	2.4000%	黄雅宋、秦曼
交通银行股份有限公司徐州分行（注2）	3,000,000.00	2024-12-27	2025-12-25	2.3000%	黄雅宋、秦曼
交通银行股份有限公司徐州分行（注3）	5,000,000.00	2025-1-3	2026-1-1	2.3000%	黄雅宋、秦曼
招商银行股份有限公司南京分行（注4）	2,000,000.00	2025-6-20	2026-6-20	2.2000%	黄雅宋、秦曼
兴业银行股份有限公司徐州分行（注5）	5,000,000.00	2025-6-30	2026-6-29	2.2000%	黄雅宋、秦曼
招商银行股份有限公司南京分行（注6）	3,000,000.00	2025-6-20	2026-2-6	-	黄雅宋、秦曼
合计	28,000,000.00				

注1：本项借款是公司通过黄雅宋、秦曼提供的担保，向江苏银行徐州奎山支行进行的借款。

注2、注3：本项借款是公司通过黄雅宋、秦曼提供的担保，向交通银行徐州分行进行的借款。

注4：本项借款是公司通过黄雅宋、秦曼提供的担保，向招商银行南京分行进行的借款。

注5：本项借款是公司通过黄雅宋、秦曼提供的担保，向兴业银行南京分行支行进行的借款。

注6：本项借款是公司通过黄雅宋、秦曼提供的担保，开具的信用证。

19、应付票据

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票			9,545,576.60
合计			9,545,576.60

20、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付货款	7,156,319.15	43,458,712.96	58,832,264.27
应付工程款	2,311,984.04	6,228,477.40	3,570,152.40
应付电气设备安装费及其他	4,783,758.22	13,172,450.14	69,086,526.83



项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
合 计	14,252,061.41	62,859,640.50	131,488,943.50

(2) 本公司报告期各期末无重要的账龄超过1年的应付款项。

21、合同负债

(1) 款项列示:

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收货款	173,138,633.85	161,245,750.88	221,605,717.43
合 计	173,138,633.85	161,245,750.88	221,605,717.43

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
一、短期薪酬	3,994,887.91	3,190,740.47	6,728,833.22	456,795.16
二、离职后福利-设定提存计划		262,892.80	262,892.80	
三、辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合 计	3,994,887.91	3,553,633.27	7,091,726.02	456,795.16

(续)

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	3,682,768.67	10,072,262.21	9,760,142.97	3,994,887.91
二、离职后福利-设定提存计划		482,086.01	482,086.01	
三、辞退福利		1,636,454.24	1,636,454.24	
合 计	3,682,768.67	12,190,802.46	11,878,683.22	3,994,887.91

(续)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	4,155,210.99	13,187,109.25	13,659,551.57	3,682,768.67
二、离职后福利-设定提存计划		793,501.76	793,501.76	
三、辞退福利		536,756.69	536,756.69	
合 计	4,155,210.99	14,517,367.70	14,989,810.02	3,682,768.67

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,994,887.91	2,860,537.61	6,398,630.36	456,795.16
2、职工福利费				



项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
3、社会保险费		182,260.54	182,260.54	
其中：医疗保险费		144,888.09	144,888.09	
工伤保险费		21,488.44	21,488.44	
生育保险费		15,884.01	15,884.01	
4、住房公积金		147,942.32	147,942.32	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,994,887.91	3,190,740.47	6,728,833.22	456,795.16

(续)

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,682,768.67	9,312,331.41	9,000,212.17	3,994,887.91
2、职工福利费		139,831.75	139,831.75	
3、社会保险费		322,235.05	322,235.05	
其中：医疗保险费		266,740.21	266,740.21	
工伤保险费		26,308.15	26,308.15	
生育保险费		29,186.69	29,186.69	
4、住房公积金		297,864.00	297,864.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,682,768.67	10,072,262.21	9,760,142.97	3,994,887.91

(续)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,155,210.99	12,019,172.35	12,491,614.67	3,682,768.67
2、职工福利费		224,112.42	224,112.42	
3、社会保险费		517,882.48	517,882.48	
其中：医疗保险费		427,826.91	427,826.91	
工伤保险费		43,382.05	43,382.05	
生育保险费		46,673.52	46,673.52	
4、住房公积金		425,942.00	425,942.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	4,155,210.99	13,187,109.25	13,659,551.57	3,682,768.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
1、基本养老保险		254,924.80	254,924.80	
2、失业保险费		7,968.00	7,968.00	
合 计		262,892.80	262,892.80	



(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1、基本养老保险		467,467.57	467,467.57	
2、失业保险费		14,618.44	14,618.44	
合计		482,086.01	482,086.01	

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险		769,331.57	769,331.57	
2、失业保险费		24,170.19	24,170.19	
合计		793,501.76	793,501.76	

23、应交税费

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
城市维护建设税			1,541.01
教育费附加			1,100.72
房产税	56,821.49	56,821.49	56,821.49
土地使用税	40,660.75	40,660.75	40,660.75
印花税	12,960.47	26,636.35	12,571.88
企业所得税	2,175,590.54	726,406.44	
个人所得税	8,525.65		
环保税			2,266.14
合计	2,294,558.90	850,525.03	114,961.99

24、其他应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5,977,769.85	3,665,327.60	28,771,953.83
合计	5,977,769.85	3,665,327.60	28,771,953.83

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款	4,756,000.00	2,756,000.00	27,821,953.83
备用金及其他	1,221,769.85	909,327.60	950,000.00
合计	5,977,769.85	3,665,327.60	28,771,953.83

(2) 期末无重要的账龄超过1年的其他应付款。



25、其他流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销项税额	22,508,022.40	20,961,947.61	28,808,743.27
未终止确认的应收票据背书	4,567,104.31	13,792,999.17	6,560,724.86
合计	27,075,126.71	34,754,946.78	35,369,468.13

26、实收资本

项目	2024年12月31日	本次变动增(+)减(-)				2025年6月30日
		股东投入	应付普通股股利转股	资本公积转增	小计	
中致达集团有限公司	40,812,500.00	35,105,000.00			35,105,000.00	75,917,500.00
黄雅宋	4,700,000.00	19,187,500.00			19,187,500.00	23,887,500.00
黄雅齐	300,000.00	-105,000.00			-105,000.00	195,000.00
合计	45,812,500.00	54,187,500.00			54,187,500.00	100,000,000.00

(续)

项目	2023年12月31日	本次变动增(+)减(-)				2024年12月31日
		股东投入	应付普通股股利转股	资本公积转增	小计	
中致达集团有限公司		40,812,500.00			40,812,500.00	40,812,500.00
黄雅宋	4,700,000.00					4,700,000.00
黄雅齐	300,000.00					300,000.00
合计	5,000,000.00	40,812,500.00			40,812,500.00	45,812,500.00

(续)

项目	2022年12月31日	本次变动增(+)减(-)				2023年12月31日
		股东投入	应付普通股股利转股	资本公积转增	小计	
黄雅宋	4,700,000.00					4,700,000.00
黄雅齐	300,000.00					300,000.00
合计	5,000,000.00					5,000,000.00

【注】本公司成立时注册资本为300.00万元，2015年5月28日，经股东会批准，注册资本由300.00万元变更为500.00万元，2025年10月14日，本公司收到股东缴纳的注册资本合计500.00万元；2016年10月8日，经股东会批准，注册资本由500.00万元变更为1,000.00万元；2017年8



月14日，经股东会批准，注册资本由1,000.00万元变更为5,000.00万元;2023年3月22日，经股东会批准5,000.00万元变更为10,000.00万元，2024年7月1日，本公司收到股东缴纳的注册资本合计4,081.25万元；截至2025年6月30日，本公司已收到股东缴纳的注册资本合计10,000.00万元，并由南京中励会计师事务所（普通合伙）出具了中励验审字[2025]第063号验资报告。

27、盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
法定盈余公积	12,358,962.74			12,358,962.74
合计	12,358,962.74			12,358,962.74

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	9,241,788.71	3,117,174.03		12,358,962.74
合计	9,241,788.71	3,117,174.03		12,358,962.74

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	7,121,877.55	2,119,911.16		9,241,788.71
合计	7,121,877.55	2,119,911.16		9,241,788.71

28、未分配利润

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
调整前上年末未分配利润	63,053,579.79	34,999,013.54	15,919,813.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	63,053,579.79	34,999,013.54	15,919,813.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,101,289.28	31,171,740.28	21,199,111.63
减：提取法定盈余公积		3,117,174.03	2,119,911.16
应付普通股股利	45,812,500.00		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	29,342,369.07	63,053,579.79	34,999,013.54

29、营业收入和营业成本

项目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,320,985.72	49,542,242.03	284,298,822.74	215,996,662.30	249,833,915.89	186,542,545.76
其他业务	183,008.68					



项目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	75,503,994.40	49,542,242.03	284,298,822.74	215,996,662.30	249,833,915.89	186,542,545.76

(1) 主营业务类别明细

项目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能供配电产品及配件	75,320,985.73	49,542,242.03	284,298,822.93	215,996,662.30	249,833,915.89	186,542,545.76
合计	75,320,985.73	49,542,242.03	284,298,822.93	215,996,662.30	249,833,915.89	186,542,545.76

(2) 报告期前五名客户的营业收入情况:

客户名称	2025年1-6月	
	营业收入	占营业收入的比例(%)
中国中钢集团有限公司	28,015,027.55	37.19
广西盛隆冶金有限公司	23,715,030.58	31.49
中国五矿集团有限公司	7,122,165.59	9.46
福建鼎盛钢铁有限公司	2,592,127.59	3.44
江苏徐钢钢铁集团有限公司	1,956,545.15	2.60
合计	63,400,896.46	84.18

(续)

客户名称	2024年度	
	营业收入	占营业收入的比例(%)
中国中钢集团有限公司	119,694,434.51	42.10
广西盛隆冶金有限公司	57,421,295.06	20.20
中国五矿集团有限公司	28,412,838.93	9.99
福建鼎盛钢铁有限公司	9,627,130.15	3.39
泰安市麦克米特电气仪表有限公司	6,283,185.84	2.21
合计	221,438,884.49	77.89

(续)

客户名称	2023年度	
	营业收入	占营业收入的比例(%)
广西盛隆冶金有限公司	85,240,531.58	34.12
中国五矿集团有限公司	31,553,916.33	12.63



客户名称	2023年度	
	营业收入	占营业收入的比例(%)
中国中钢集团有限公司	20,472,123.89	8.19
敬业集团有限公司	19,272,598.67	7.71
湖北金盛兰冶金集团有限公司	14,443,171.68	5.78
合计	170,982,342.15	68.43

30、税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
城市维护建设税	161,963.49	110,469.51	751,673.07
教育费附加	115,688.22	78,906.77	536,909.32
房产税	113,642.98	237,976.62	227,285.96
土地使用税	81,321.50	162,643.00	162,643.00
车船使用税	1,260.00	1,980.00	2,700.00
印花税	19,538.90	133,048.82	108,312.95
环保税		147.79	2,475.51
合计	493,415.09	725,172.51	1,791,999.81

31、销售费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
职工薪酬	1,546,935.81	6,099,055.04	5,968,329.92
业务招待费	206,009.34	1,802,166.58	1,387,660.61
办公费	47,928.04	335,764.08	189,467.48
差旅费	112,157.22	1,271,341.05	623,675.67
折旧费	69,481.40	250,208.39	427,684.65
车辆费	46,433.00	359,724.46	184,476.93
服务费	498,683.03	1,419,695.66	1,778,037.63
宣传费		1,208,349.56	1,062,441.59
其他	1,720.00	60,358.95	101,443.23
合计	2,529,347.84	12,806,663.77	11,723,217.71

32、管理费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
职工薪酬	975,040.31	2,382,119.07	2,919,338.00
辞退福利	100,000.00	1,636,454.24	536,756.69
业务招待费	606,128.46	659,375.41	331,562.70
办公费	594,703.76	341,833.43	531,398.44
差旅费	105,661.02	224,176.21	239,383.91
折旧费	177,457.44	412,623.72	497,899.30
摊销费	708,737.66	1,417,475.32	1,417,475.32



车辆费	26,626.11	30,589.48	23,537.22
咨询服务费	576,103.27	1,299,936.86	1,295,304.23
残保金		70,590.25	97,697.42
其他	202,932.37	323,311.55	147,775.07
合计	4,073,390.40	8,798,485.54	8,038,128.30

33、研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
职工薪酬	773,330.79	1,765,508.53	3,077,143.79
直接投入	2,279,388.07	7,982,854.09	12,252,781.32
折旧与摊销费用	181,659.12	357,377.52	386,022.17
委托外部研发费	1,364,077.67	728,155.34	242,718.45
其他费用	54,181.95	207,244.42	782,996.89
合计	4,652,637.60	11,041,139.90	16,741,662.62

34、财务费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
利息支出	285,332.64	657,482.61	712,359.81
减：利息收入	40,487.77	250,727.16	102,817.28
手续费	5,451.19	4,041.91	2,933.16
现金折扣	58,280.00	74,544.53	336,188.82
合计	308,576.06	485,341.89	948,664.51

35、其他收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
增值税加计扣除	632,571.90	1,542,464.77	556,576.01
政府补助	7,500.00	3,432,000.00	1,095,663.00
合计	640,071.90	4,974,464.77	1,652,239.01

36、投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	76,403.06	63,165.12	130,966.05
债务重组	-561,484.87	-38,218.00	
合计	-485,081.81	24,947.12	130,966.05

37、公允价值变动损益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
交易性金融资产公允价值变动	3,082.74	167,873.01	29,375.00



项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
损益			
合 计	3,082.74	167,873.01	29,375.00

38、信用减值损失

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
应收账款坏账准备	295,921.89	866,618.93	-363,604.24
其他应收款坏账准备	-219,253.12	-334,581.02	61,742.50
应收票据坏账准备	430,279.70	-766,254.70	-275,950.00
合 计	506,948.47	-234,216.79	-577,811.74

39、资产减值损失

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
存货跌价准备	-736,321.78	-3,729,589.96	-2,732,208.79
合同资产减值准备	-33,898.44	163,527.09	-220,782.00
合 计	-770,220.22	-3,566,062.87	-2,952,990.79

40、资产处置收益

项 目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
固定资产处置收益	-16,013.19	-16,013.19	-284,429.79	-284,429.79	-21,153.00	-21,153.00
合 计	-16,013.19	-16,013.19	-284,429.79	-284,429.79	-21,153.00	-21,153.00

41、营业外收入

项 目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
其他	895.00	895.00	484.24	484.24	320.15	320.15
合 计	895.00	895.00	484.24	484.24	320.15	320.15

42、营业外支出

项 目	2025年1-6月		2024年度		2023年度	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
税收滞纳金			93,762.12	93,762.12	123,063.46	123,063.46
延期交货罚款	55,247.48	55,247.48	110,441.24	110,441.24	56,784.11	56,784.11
其他			7.73	7.73		



合计	55,247.48	55,247.48	204,211.09	204,211.09	179,847.57	179,847.57
----	-----------	-----------	------------	------------	------------	------------

43、所得税费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
本期所得税费用	1,449,184.10	4,349,077.67	1,454,896.80
递延所得税费用	178,347.41	-196,612.52	-525,214.14
合计	1,627,531.51	4,152,465.15	929,682.66

本报告期内会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
利润总额	13,728,820.79	35,324,205.43	22,128,794.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,059,323.12	5,298,630.81	3,319,319.14
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,104.03	510,005.33	121,612.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化			
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-697,895.64	-1,656,170.99	-2,511,249.38
所得税费用	1,627,531.51	4,152,465.15	929,682.66

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
财务费用利息收入	40,487.77	250,727.16	102,817.28
营业外收入	895.00	484.24	320.15
往来款及其他	255,350.65		10,411,326.91
政府补贴收入	7,500.00	3,432,000.00	1,095,663.00
合计	304,233.42	3,683,211.40	11,610,127.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
费用类	4,443,345.24	10,342,613.29	9,019,577.47
财务费用手续费	5,451.19	4,041.91	2,933.16



项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
营业外支出	55,247.48	204,211.09	179,847.57
往来款及其他	1,843,018.00	4,965,701.04	2,883,860.74
合 计	6,347,061.91	15,516,567.33	12,086,218.94

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	12,101,289.28	31,171,740.28	21,199,111.63
加：信用减值损失	-506,948.47	234,216.79	577,811.74
资产减值准备	770,220.22	3,566,062.87	2,952,990.79
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	986,438.15	1,913,247.95	2,187,564.54
无形资产摊销	148,534.14	297,068.28	297,068.28
长期待摊费用摊销	562,388.00	1,124,776.00	1,124,776.00
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）	16,013.19	284,429.79	21,153.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,082.74	-167,873.01	-29,375.00
财务费用（收益以“-”号填列）	285,332.64	657,482.61	712,359.81
投资损失（收益以“-”号填列）	485,081.81	-24,947.12	-130,966.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	203,065.95	-217,387.22	-529,620.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,718.54	20,774.70	4,406.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,051,297.88	62,581,737.75	-8,277,254.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,363,067.69	23,258,495.58	34,911,810.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,373,331.30	-171,576,663.58	-22,162,048.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,935,352.10	-46,876,838.33	32,859,787.49
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
新增使用权资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	19,170,129.71	3,643,137.90	4,258,223.12
减：现金的期初余额	3,643,137.90	4,258,223.12	6,797,948.27
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	15,526,991.81	-615,085.22	-2,539,725.15



(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
一、现金	19,170,129.71	3,643,137.90	4,258,223.12
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	19,170,129.71	3,643,137.90	4,258,223.12
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	19,170,129.71	3,643,137.90	4,258,223.12

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
职工薪酬	773,330.79	1,765,508.53	3,077,143.79
直接投入	2,279,388.07	7,982,854.09	12,252,781.32
折旧费用与长期费用摊销	181,659.12	357,377.52	386,022.17
委托外部研发费	364,077.67	728,155.34	242,718.45
其他费用	1,054,181.95	207,244.42	782,996.89
合计	4,652,637.60	11,041,139.90	16,741,662.62
其中：费用化支出	4,652,637.60	11,041,139.90	16,741,662.62
资本化支出			
合 计	4,652,637.60	11,041,139.90	16,741,662.62

七、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
推动科技创新专项资金			835,000.00
高企培育资金			110,000.00
规上企业奖励			60,000.00
职工失业保险基金			36,663.00
科技创新专项资金			35,000.00
收到政府商务发展专项资金			17,500.00
扩岗补贴	7,500.00		1,500.00



扶持企业发展资金		3,420,000.00	
合计	7,500.00	3,432,000.00	1,095,663.00

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括理财产品、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险：无

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司目前无浮动利率借款，本公司管理层认为暂无该类风险。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对应收票据及应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素，诸如市场状况等评估客户的信用资质，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保公司不至于面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险



流动性风险，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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

①2025年6月30日

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	28,012,821.92			28,012,821.92
应付账款	14,252,061.41			14,252,061.41
其他应付款	5,977,769.85			5,977,769.85
合计	48,242,653.18			48,242,653.18

②2024年12月31日

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	25,077,438.63			25,077,438.63
应付账款	62,859,640.50			62,859,640.50
其他应付款	3,665,327.60			3,665,327.60
合计	91,602,406.73			91,602,406.73

③2023年12月31日

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	5,054,359.59			5,054,359.59
应付账款	131,488,943.50			131,488,943.50
其他应付款	28,771,953.83			28,771,953.83
合计	165,315,256.92			165,315,256.92

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 金融资产转移

1、转移方式分类



期间	转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
2025年1-6月	背书	应收款项融资或已到期的应收票据	22,094,319.65	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
2024年度	背书	应收款项融资或已到期的应收票据	44,786,015.03	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
2023年度	背书	应收款项融资或已到期的应收票据	41,080,314.83	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认

2、因转移而终止确认的金融资产

期间	项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
2025年1-6月	应收款项融资或已到期的应收票据	背书	22,094,319.65	
2024年度	应收款项融资或已到期的应收票据	背书	44,786,015.03	
2023年度	应收款项融资或已到期的应收票据	背书	41,080,314.83	

九、公允价值的披露



公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、报告期各期末以公允价值计量的资产和负债的公允价值：

账龄	2025年6月30日公允价值			
	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
一、持续的公允价值 计量		8,824,083.97		8,824,083.97
交易性金融资产		1,003,082.74		1,003,082.74
应收款项融资		7,821,001.23		7,821,001.23

(续)

账龄	2024年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价 值计量		21,903,004.04		21,903,004.04
交易性金融资产		20,167,873.01		20,167,873.01
应收款项融资		1,735,131.03		1,735,131.03

(续)

账龄	2023年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价 值计量		28,637,464.65		28,637,464.65
交易性金融资产		10,829,375.00		10,829,375.00
应收款项融资		17,808,089.65		17,808,089.65

2、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

本公司第二层公允价值计量项目系交易性金融资产与应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

十、关联方及关联方交易



1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是自然人黄雅宋。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄雅宋	董事长、总经理
黄雅齐	股东
阚世帆	董事
蒋甜	董事
李尧尧	监事
杨省垚	财务负责人
秦曼	与控股股东黄雅宋是夫妻关系
黄怡然	与控股股东黄雅宋是父女关系
黄浩然	与控股股东黄雅宋是父子关系
黄浩哲	与控股股东黄雅宋是父子关系
罗锋	与董事蒋甜是夫妻关系
罗浩铭	与董事蒋甜是母子关系
阚煜凯	与董事阚世帆是父子关系
王越	与监事李尧尧是夫妻关系
李语彤	与监事李尧尧是父女关系
高露露	与高管杨省垚是夫妻关系
杨允泽	与高管杨省垚是父子关系
海南中致达企业管理咨询有限公司	董事黄雅宋担任执行董事兼总经理,法定代表人,股东
中致达集团有限公司	董事黄雅宋担任执行董事,经理,法定代表人,股东
江苏九昭新能源有限公司	董事黄雅宋担任董事长
福州联盛自动化工程有限公司	董事黄雅宋担任法定代表人
上海中致达智控系统有限公司	董事黄雅宋担任法定代表人,董事
江苏科锐泰智能科技有限公司	董事黄雅宋控制的企业
防城港科讯电力工程有限公司	董事黄雅宋控制的企业
江苏云智控自动化科技有限公司	董事黄雅宋控制的企业
苏州东奇信息科技股份有限公司	董事黄雅宋控制的企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2025年1-6月	2024年度	2023年度
-----	--------	----------	-----------	--------	--------



江苏云智控自动化科技有限公司	销售货物	市场价	926,887.70	613,109.82	
江苏九昭新能源有限公司	销售货物	市场价	1,421,277.86	88,528.32	
合计			2,348,165.56	701,638.14	

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2025年1-6月	2024年度	2023年度
江苏云智控自动化科技有限公司	采购货物	市场价		56,714,428.71	5,371,405.19
江苏九昭新能源有限公司	采购服务	市场价	471,698.11	10,158,783.85	21,672,828.85
合计			471,698.11	66,873,212.56	27,044,234.04

4、关联方往来款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	2025年6月30日	
			账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州东奇信息科技股份有限公司	往来款	9,920,888.28	496,044.41
其他应收款	黄雅齐	备用金	295,000.00	14,750.00
合计			10,215,888.28	510,794.41

(续)

项目名称	关联方	款项性质	2024年12月31日	
			账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州东奇信息科技股份有限公司	往来款	6,104,924.45	305,246.22
其他应收款	中致达集团有限公司	往来款	161,954.52	8,097.73
合计			6,266,878.97	313,343.95

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	2025年6月30日
应付账款	江苏九昭新能源有限公司	应付电气设备安装费及其他	4,220,000.00
其他应付款	海南中致达企业管理咨询有限公司	往来款	2,756,000.00
其他应付款	中致达集团有限公司	往来款	2,000,000.00
合计			8,976,000.00

(续)

项目名称	关联方	款项性质	2024年12月31日
------	-----	------	-------------



应付账款	江苏九昭新能源有限公司	应付电气设备安装费及其他	26,781,651.62
其他应付款	黄雅齐	往来款	509,327.60
其他应付款	海南中致达企业管理咨询有限公司	往来款	2,756,000.00
合计			30,046,979.22

(续)

项目名称	关联方	款项性质	2023年12月31日
应付账款	江苏九昭新能源有限公司	应付电力工程施工款及其他	63,702,642.04
应付账款	江苏云智控自动化科技有限公司	应付货款	16,054,092.31
其他应付款	黄雅宋	往来款	23,989,600.92
其他应付款	海南中致达企业管理咨询有限公司	往来款	2,756,000.00
其他应付款	中致达集团有限公司	往来款	1,142,706.36
合计			107,645,041.63

5、关联方担保

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄雅宋、秦曼	1000.00	2025-1-17	2026-1-15	否
黄雅宋、秦曼	300.00	2024-12-27	2025-12-25	否
黄雅宋、秦曼	500.00	2025-1-3	2026-1-1	否
黄雅宋、秦曼	200.00	2025-6-20	2026-6-20	否
黄雅宋、秦曼	500.00	2025-6-30	2026-6-29	否

①2025年1月17日,本公司与江苏银行徐州分行签订了合同编号为JK082525000026号借款合同,借款金额为人民币1000.00万元,借款期限12个月,借款日期2025-1-17/2026-1-15。同时黄雅宋、秦曼作为保证人与江苏银行徐州分行签订了最高额保证合同,编号为BZ082525000020、BZ082525000021。

②2024年12月19日,本公司与交通银行徐州分行签订了合同编号为Z2451LN15668847号借款合同,借款金额为人民币300.00万元,借款期限12个月,借款日期2024-12-27/2025-12-25。同时黄雅宋、秦曼作为保证人与交通银行徐州分行签订了最高额保证合同,编号为C241219GR3237528、C241219GR3237555。

③2024年12月19日,本公司与交通银行徐州分行签订了合同编号为Z2451LN15668847号借款合同,借款金额为人民币500.00万元,借款期限12个月,借款日期2025-1-3/2026-1-1。



同时黄雅宋、秦曼作为保证人与交通银行徐州分行签订了最高额保证合同，编号为C241219GR3237528、C241219GR3237555。

④2025年1月9日，本公司与招商银行南京分行签订了合同编号为IR2506189000080号借款合同，借款金额为人民币200.00万元，借款期限12个月，借款日期2025-6-20/2026-6-20。同时黄雅宋、秦曼作为保证人与招商银行南京分行签订了最高额不可撤销担保书，编号为2024年保字第211204903-1、211204903-2号。

⑤2025年6月27日，本公司与兴业银行股份有限公司徐州分行签订了合同编号为CMISXD2025062700033号借款合同，借款金额为人民币500.00万元，借款期限12个月，借款日期2025-6-30/2026-6-29。同时黄雅宋、秦曼作为保证人与兴业银行股份有限公司徐州分行签订了最高额保证合同，编号为兴银徐(保证)字(2025)第00681号。

十一、承诺及或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至报告日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
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	-16,013.19	-284,429.79	-21,153.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,500.00	3,432,000.00	1,095,663.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,082.74	167,873.01	29,375.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			



项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益	-561,484.87	-38,218.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,352.48	-203,726.85	-179,527.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00	-1,636,454.24	-536,756.69
少数股东权益影响额			
所得税影响额	-108,190.17	215,556.62	58,140.13
合计	-613,077.63	1,221,487.51	329,460.76

2、净资产收益率及每股收益

2025年1-6月利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.21	0.1210	0.1210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.67	0.1271	0.1271

(续)

2024年度利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.57	0.6804	0.6804



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.14	0.6538	0.6538
-------------------------	-------	--------	--------

(续)

2023年度利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	54.86	4.2398	4.2398
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.01	4.1739	4.1739

十五、财务报表的批准

本财务报告经公司董事会批准于2025年11月4日报出。





营业执照

(副本)

编号 320100000202401090022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码 (1/1)
91320000831585821

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；企业管理咨询；企业管理咨询；财务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；代理记账；税务咨询；税务培训（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关



2024年 01月 09日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主要经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

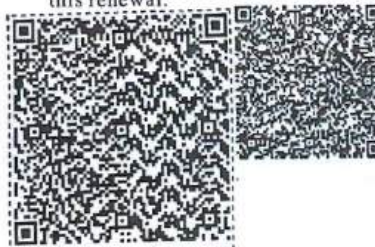


姓名	曹岩
Full name	曹岩
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-09-18
Date of birth	1989-09-18
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合
Working unit	天衡会计师事务所(特殊普通合
身份证号	徐州分所
Identity card No.	320325198909183750



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



曹岩(320000100200)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320000100200

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018^y 06^m 29^d

年 月 日
/y /m /d



姓名 朱晓薇
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-01-24
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)徐州分所
Working unit
身份证号码 32031119900124552X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱晓薇 320000100398

证书编号: 320000100398
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 10 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d