南思科技

NEEQ: 839751

南京国电南思科技发展股份有限公司

Nanjing SP-NICE Technology Development Co. Ltd.

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、公司负责人穆建民、主管会计工作负责人高明德及会计机构负责人（会计主管人员）高明德保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况.....5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....7
第三节 重大事件.....20
第四节 股份变动、融资和利润分配.....23
第五节 行业信息.....29
第六节 公司治理.....30
第七节 财务会计报告.....36
附件 会计信息调整及差异情况.....116

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
	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	南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、南思科技	指	南京国电南思科技发展股份有限公司
母公司、控股股东、深圳南思	指	深圳市国电南思系统控制有限公司
允信、南京允信	指	南京允信管理咨询合伙企业（有限合伙）
惟畅软件	指	南京惟畅软件有限公司
惟蕴软件	指	南京惟蕴软件有限公司
惟科新能源	指	南京惟科新能源有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国网、国家电网、国调	指	国家电网公司、国家电力调度通信中心
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
股东会、董事会、监事会	指	南京国电南思科技发展股份有限公司股东会董事会、监事会
南网、南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
中国电科院	指	中国电力科学研究院有限公司
国网电科院	指	国网电力科学研究院有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	南思科技现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
智能电网	指	以物理电网(包括特高压骨干电网和各电压等级电网)为基础，将传感测量、通讯、信息、计算机和控制等现代先进技术与物理电网高度集成而形成的新型电网
智能变电站	指	智能变电站主要包括智能高压设备和变电站统一信息平台两部分。智能高压设备主要包括智能变压器、智能高压开关设备、电子式互感器等。智能变压器与控制系统依靠通信光纤相连，可及时掌握变压器状态参数和运行数据
保信系统	指	继电保护故障信息分析系统
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日的期间
本报告	指	南京国电南思科技发展股份有限公司 2025 年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京国电南思科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing SP-NICE Technology Development Co. Ltd.		
	SP NICE		
法定代表人	穆建民	成立时间	2006 年 6 月 8 日
控股股东	控股股东为深圳市国电南思系统控制有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为穆建民、张结、杜杨华、卢德宏，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）-其他输配电及控制设备制造（C3829）		
主要产品与服务项目	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（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） 一般项目：储能技术服务、光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；新兴能源技术研发；充电桩销售；新能源汽车换电设施销售；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；智能控制系统集成；在线能源计量技术研发；在线能源监测技术研发；智能仪器仪表销售；供应用仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；仪器仪表制造；智能仪器仪表制造；仪器仪表修理；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；仪器仪表销售；终端计量设备制造；终端计量设备销售；终端测试设备制造；终端测试设备销售；安防设备制造；安防设备销售；货物进出口；技术进出口；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；工业控制计算机及系统销售；先进电力电子装置销售；工业自动控制系统装置销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；电子元器件与机电组件设备销售；机械设备销售；机械设备研发；通用设备修理（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）。		
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	南思科技	证券代码	839751
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	68,125,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			

董事会秘书姓名	于彬	联系地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号
电话	025-83750995	电子邮箱	yubin@nice-china.com
传真	025-83750995		
公司办公地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号	邮政编码	211100
公司网址	www.nice-china.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320115787139654N		
注册地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号		
注册资本（元）	68,125,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

一、公司发展定位主要为以下两个方向：

（一）电力系统二次自动化行业的设备生产商、系统开发商，和运维服务提供商。

公司及母公司服务电力系统二次自动化行业 32 年，专业服务于传统变电站和智能变电站内的二次设备，针对二次设备以及设备的状态和通讯提供运行、监视、测量、巡检和运维的软件系统及成套设备。所提供产品深度贴合用户需求、技术领先、性能稳定。公司拥有一支覆盖电力、计算机、自动化和通讯电子等多学科的专业人才队伍，主要技术团队有 10-30 年不等的资深电力行业从业经验。

公司一直以来与华东、华中及南网下属的主要省级电力公司、中国电科院、及各省级电力科学研究院进行合作，开展科技项目和进行产品实验，参与了保护及故障信息管理系统、变电站网络故障分析仪等多个产品的技术规范的起草和制定。多年以来公司在电力系统自动化新技术、新产品领域，不断探索研究新技术，是行业内知名的高科技企业。

（二）新能源电动汽车充电设备生产商、系统开发商，充电运营商和运维服务提供商。

公司从事电动汽车充电设备行业 11 年来，提供各类电动汽车充电设备（大功率快充为主）、储充一体化充电柜等。主要为国网、各省级电动汽车服务公司以及各地能源公司提供符合国网标准的充电设备，此外也为各类政府、厂矿、企业、医院、学校的园区和停车场建设充电站并提供各类充电设备。产品设计生产标准满足并超过国标，产品通过了国网电科院、开普实验室双重检测，并通过了国网历年充电设备的资质审核。公司拥有一支资深的充电设备研发、设计、生产和工程服务的团队。

二、公司一直都在不遗余力的提升自己的资质水平和体系能力，以满足公司发展战略的需要，2023 年，公司被认定为南京市工程技术研究中心。2024 年，公司被认定为国家级专精特新小巨人企业。2025 年，公司再次通过国家高新技术企业认定、江苏省创新型中小企业认定和江苏省专精特新中小企业认定；另外企业信息化建设水平的提升也使得公司通过了江苏省星级上云企业三星级认定；还取得了承装（修、试）电力设施许可证（三级）。2025 年，公司被认定为南京市工程研究中心。

公司已经建立了 ISO 六标一体的体系，包括 ISO9001/ISO14001/ISO45001 质量、环境、职业健康安全体系、ISO20000-1 信息技术服务管理体系、ISO27001 信息安全管理体系、ISO50001 能源管理体系，公司还获得了 CMMI-DEV2.0 软件能力成熟度模型五级、ITSS 信息技术服务运行维护标准三级资质、信息系统建设和服务能力评估二级、CCRC 信息系统安全集成三级证书、两化融合管理体系评定 AA 级以及知识产权管理标准化认定等。

公司产品以自主研发为主，拥有已经被国家知识产权局批准和正在审核的专利及软件著作权如下：其中发明专利已授权 30 件，审核中 21 件；实用新型专利已授权 10 件，正在审核中 1 个；外观专利已授权 1 件；计算机软件著作权已授权 67 件。

三、公司主要产品系列包括继电保护故障信息分析系统、二次设备运维管理系统、智能变电站二次设备在线监视与智能诊断系统、智能录波器、变电站智能巡检机器人系统、继电保护监控一体化管控平台、变电站压板状态在线监测系统、交直流充电设备、智能仪器仪表等。除了提供设备和系统解决方案外，公司也提供针对站内二次设备的多种运行维护管理的配套服务。公司的产品曾应用于国内高压、特高压及重点工程和示范站内。

四、公司的生产模式主要通过自主研发设计、器件委外采购、印制板委外生产、SMT 委外加工方式来生产，所有委外环节公司通过过程控制和工艺控制文件以及驻厂质检来监督完成，从而保证产品的生产过程和质量水平能够达到公司的标准。最后由公司进行总装、灌注程序和老化调试以形成最终产品。

公司为用户提供的系统产品以工程形式进行，严格按照以销定产、以产定购的原则来组织生产，首先进行工程设计，然后屏柜定制、外购设备采购、自产设备组装灌注程序调试，系统软件在服务器上的安装部署，然后所有设备按照设计图纸组屏扎线、调试、质检最后发货到用户处再进行系统联调、验收直至上线运行。

五、公司的销售模式采用直销与代理销售相结合的销售模式，直销为主，代理销售为辅。公司销售范围覆盖了国内主要省、自治区和直辖市。公司电力系统二次自动化产品的销售渠道包括：国网、国网各省级电力公司以及南网的招标；各地发改委网站和招标平台网站的招标；各省市发电厂变电站的招标或集成商招标采购；工矿企业自建变电站和配电站的招标；国网各省级电力公司、地级市公司以及省级电科院的科技项目。公司电动汽车充电设备的销售渠道包括：国网、国网各省级电动汽车服务公司、南网，充电站运营商、各类渠道商，代理商，新能源项目的总包方、各类政府、厂矿、企业、医院和学校等最终用户。

六、公司两个主要产品的盈利模式如下：

（一）公司电力系统二次自动化产品。多年来服务于国网、南网以及各发电集团下属电厂用户，立足于变电站内二次设备的运行、监视、测量、巡检和运维管理。

1、公司通过参与国网、南网项目招标获得项目，与设计院确认完方案后，组织生产调试，发货后为客户完成现场安装和调试后由客户验收确认收入，以此获得利润和现金流。

2、公司与电力系统集成商签订销售合同，通过向集成商提供符合要求的产品来服务最终用户，并在最终用户的项目现场完成产品的调试安装，完成合同，由用户和集成商验收后确认收入，以此获得利润和现金流。

（二）公司电动汽车充电设备主要通过在国网总部集中投标和各网省电动汽车服务公司的投标来获取订单，同时也为客户提供电动汽车充电设备的代工生产即 OEM 和售后服务。公司也直接面向最终用户销售。接单生产，组织厂内生产和采购、通过外协厂完成电气元件的组装和柜体扎线，公司进行厂内绝缘耐压及各种实验、调试、质检、发货并负责完成现场安装和调试，和运营平台的对接，客户验收后确认收入，以此获得利润和现金流。

七、公司产品报告期内经营计划及目标实现情况

公司电力二次设备及新能源产品，报告期内已完成年度经营目标。其中公司继电保护监控一体化管控平台的推出、国网《电网第三道防线在线监视及自动研判技术规范》、《继电保护装置压板状态监测和二次防误技术规范》的出台都促进了二次设备存量市场的改造和升级，带来了新的合同额；部分省份招标方式更加多样化，比如继电保护故障信息分析系统子站采用租赁、电商平台等方式，也带来了新的市场机遇；公司新能源产品在网省电动汽车服务公司的合同额有所延续，同时在拓展其他社会类项目有明显增长。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。

（二） 行业情况

1、智能电网行业

公司一直专注于电力系统二次自动化领域，为变电站二次设备管理提供控制系统和通讯产品解决方案，近年来随着智能电网的高速发展，公司也推出了一系列的专门服务于智能电网智能变电站二次自动化领域的控制系统和通讯产品，主要客户是国家电网和南方电网以及五大六小发电集团，产品主要应用在电网的输配电环节，如各类中高压/超高压/特高压智能变电站。公司针对智能变电站内二次设备的运行状态为客户提供从监视管理、运维服务到状态检修等全环节的各类控制系统和通讯产品，产品在同行内处于领先水平，拥有稳定的市场份额。因此有关智能电网升级，智能变电站以及新能源厂站建设和升

级改造相关的产业政策和行业发展趋势对公司业务发展会产生较大影响。

近些年来，为提升电网智能化水平，优化电力生产和输送通道布局，国家陆续发布了许多政策。国家发改委、能源局于 2025 年 12 月 31 日联合发布《关于促进电网高质量发展的指导意见》，明确十五五期间（2026-2030 年）电网投资总规模 4.1 万亿元，较十四五增长 46.4%，年均投资 8200 亿元，开启电力行业超级投资周期。2026 年预期投入 6,500 亿元，其中配网升级和老旧改造 3,000 亿元，十五五累计预算配网升级和老旧改造投入 2.04 万亿；数智电网年度预计投入 520 亿元，十五五累计数智电网投入 3200 亿元。

电网投资强度加大，既能拉动上下游产业链企业，满足日益增长的电力需求，又为跨区跨省电力交易提供保证。从电网投资方向看，加强电网互联互通，解决可再生能源大规模并网、大范围配置，未来特高压、智能配电网和新型储能将是投资重点。也为公司未来产品的发展方向指明了方向，引导公司在夯实现有智能电网产品基础上，积极布局与智能配网相关的产品。

2、输配电行业

中共中央、国务院发布的《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》在 2022 年提出提升电网安全和智能化水平，优化电力生产和输送通道布局，完善电网主网架布局和结构，有序建设跨省跨区输电通道重点工程，积极推进配电网改造和农村电网建设，提升向边远地区输配电能力。

2025 年 12 月 26 日，国家发展改革委、国家能源局发布《关于促进电网高质量发展的指导意见》，加快建设主配微协同的新型电网平台，健全电网自然垄断业务监管机制，为推进中国式现代化提供坚强电力支撑。适应能源绿色低碳转型需要，支撑新能源大规模高比例发展，保障大电网运行安全和电力可靠供应，服务建设全国统一电力市场。

到 2030 年，主干电网和配电网为重要基础、智能微电网为有益补充的新型电网平台初步建成，主配微网形成界面清晰、功能完善、运行智能、互动高效的有机整体。电网资源优化配置能力有效增强，“西电东送”规模超过 4.2 亿千瓦，新增省间电力互济能力 4,000 万千瓦左右，支撑新能源发电量占比达到 30%左右，接纳分布式新能源能力达到 9 亿千瓦，支撑充电基础设施超过 4,000 万台，公共电网的基础作用充分发挥，智能微电网多元化发展，电力系统保持稳定运行，服务民生用电更加有力。

到 2035 年，主干电网、配电网和智能微电网发展充分协同，贯通各级电网的安全治理机制更加完善，电网设施全寿命周期智能化、数字化水平明显提升，有效支撑新型电力系统安全稳定运行和各类并网主体健康发展，支撑实现国家自主贡献目标，为基本实现社会主义现代化提供坚强电力保障。

随着国家重大电力工程的陆续建设以及国家对电力能源结构的调整，在水电、风电、核电和太阳能发电等清洁能源领域的建设投资的增加，与之配套的输配电相关产业必然迎来发展，而其中的关键结点智能变电站和智能厂站的建设和升级也将会随之而来。这就为相关设备厂家、系统提供商和运维服务提供商带来发展机遇，随着市场规模的不断扩大，也将促使各类厂家在新产品研发上不断投入，通过产品进步来进一步推动整个行业的发展。

3、充电设备行业

紧跟国家新能源产业政策，公司近 6 年来拓展了电动汽车充电设备等系列产品。产品除了最初主要聚焦国网电动汽车充电设备市场外，近年来更积极面对社会市场布局。陆续推出了交直流 6 个系列的 40 多款电动汽车充电设备，经过数年的发展，电动汽车充电设备产品已经发展成为公司的主力产品，并创造了一定的经济效益，未来随着电动汽车普及度的进一步加深，必将会有更大的发展。

近年来，国家各部委纷纷出台产业政策，工业和信息化部等六部门联合发布《关于推动能源电子产

业发展的指导意见》，鼓励采用分布式储能、光伏+储能等模式推动能源供应多样化，提升能源电子产品在 5G 基站、新能源汽车充电桩等新型基础设施领域的应用水平。工业和信息化部等八部门联合发布《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》，主要内容是完善充换电基础设施，推动充换电设施纳入市政设施范畴，推进充电运营平台互联互通，鼓励内部充电桩对外开放。

2024 年 1 月，国家发改委等四部门印发《关于加强新能源汽车与电网融合互动的实施意见》，出要大力推广智能有序充电设施，原则上新建充电桩统一采用智能有序充电桩，按需推动既有充电桩的智能化改造。这将使城市分布式光伏的未来发展发生翻天覆地的变化，再结合国家节能减碳的政策指向，为减少大规模分布式电源接入对电网造成的冲击，同时充分消纳利用新能源发电，以各种规模微电网为单位的，城市新能源综合利用的项目和实用化应用必将如雨后春笋纷纷落地。

2025 年 6 月 13 日，国家发展改革委办公厅、国家能源局综合司、工业和信息化部办公厅、交通运输部办公厅联合发布《关于促进大功率充电设施科学规划建设的通知》（发改办能源〔2025〕632 号），进一步优化完善我国充电设施网络布局，稳步构建布局合理、品质升级、技术先进的大功率充电基础设施体系。

2025 年 6 月 23 日，商务部办公厅发布《关于组织开展 2025 年千县万镇新能源汽车消费季活动的通知》，加强新能源汽车供需对接、新品发布，推动完善县乡地区新能源汽车购买使用环境，助力新能源汽车下乡。新能源汽车下乡将为充电设备市场下沉打下良好的基础。

一系列的政策的出台都预示着电动汽车充电桩的市场即将迎来新的发展机遇，也必将给公司未来业绩增长提供有力支撑。

（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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，我公司于 2022 年 12 月取得江苏省工业和信息化厅核发的《2022 年度江苏省专精特新中小企业证书》（No.20222101），有效期为 2022 年至 2025 年。2025 年 12 月 5 日，江苏省工信厅发布《关于江苏省 2025 年度省级专精特新中小企业（第二批）认定和通过复核企业名单的公示》，公司在 2025 年通过复核省级专精特新中小企业公示名单中。 根据江苏省工业和信息化厅发布的《关于江苏省第六批专精特新“小巨人”企业和第三批专精特新小巨人复核通过企业名单的公示》，国家工业和信息化部开展了第六批专精特新“小巨人”企业培育和第三批专精特新“小巨人”企业复核工作，公司被认定为第六批国家级专精特新“小巨人”企业。有效期为 2024 年至 2026 年。 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。我公司于 2025 年 12 月 9 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202532013325），有效期三年，在此期间公司所得税享受 15%的优惠税率。

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	139,202,162.98	139,841,790.56	-0.46%
毛利率%	44.08%	42.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,917,163.16	11,966,188.59	-8.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,848,342.33	11,868,808.74	-8.60%
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）	10.42%	11.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	10.36%	11.86%	-
基本每股收益	0.16	0.18	-11.11%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	166,996,461.51	186,276,882.44	-10.35%
负债总计	63,610,633.92	80,183,218.01	-20.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,385,827.59	106,093,664.43	-2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.56	-2.56%
资产负债率%（母公司）	35.00%	38.39%	-
资产负债率%（合并）	38.09%	43.05%	-
流动比率	2.11	1.95	-
利息保障倍数	7.92	6.12	-
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	22,169,341.63	46,832,835.19	-52.66%
应收账款周转率	1.62	1.40	-
存货周转率	2.73	2.28	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-10.35%	-3.88%	-
营业收入增长率%	-0.46%	-2.84%	-
净利润增长率%	-8.77%	34.92%	-

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	26,818,865.60	16.06%	30,959,457.91	16.62%	-13.37%

应收票据	2,244,352.10	1.34%	945,504.24	0.51%	137.37%
应收账款	76,426,678.24	45.77%	86,201,685.09	46.28%	-11.34%
应收款项融资	1,574,678.00	0.94%	1,457,440.63	0.78%	8.04%
预付款项	2,992,163.07	1.79%	6,142,057.52	3.30%	-51.28%
其他应收款	1,087,882.56	0.65%	1,066,648.52	0.57%	1.99%
存货	22,916,241.61	13.72%	29,110,493.98	15.63%	-21.28%
其他流动资产	70,175.75	0.04%	376,448.03	0.20%	-81.36%
固定资产	18,362,289.86	11.00%	6,737,929.10	3.62%	172.52%
在建工程			11,952,866.13	6.42%	-100.00%
长期待摊费用	3,642,804.37	2.18%			
短期借款	38,324,077.78	22.95%	43,033,336.12	23.10%	-10.94%
应付账款	14,290,321.06	8.56%	27,020,417.94	14.51%	-47.11%
合同负债	487,768.67	0.29%	739,628.33	0.40%	-34.05%
应付职工薪酬	7,024,718.07	4.21%	6,682,158.57	3.59%	5.13%
应交税费	2,016,168.82	1.21%	1,634,071.25	0.88%	23.38%
其他应付款	61,949.88	0.04%	31,949.88	0.02%	93.90%
其他流动负债	1,405,629.64	0.84%	1,041,655.92	0.56%	34.94%
股本	68,125,000.00	40.79%	68,125,000.00	36.57%	0.00%
未分配利润	15,860,155.49	9.50%	19,321,401.26	10.37%	-17.91%

项目重大变动原因

1、 应收票据：期末应收票据较年初增加 129.88 万元，增长 137.37%，原因为报告期末集中收到银行承兑汇票，公司对于供应商付款计划已支付完毕，银票未及时背书转让所致。

2、 预付款项：期末预付款项 299.22 万元，较期初减少 314.99 万元，降低 51.28%，原因为报告期初原厂房改造短期内生产停止，公司把部分生产进度提前，预付账款在 2024 年末短期增加。

3、 其他流动资产：期末其他流动资产归集子公司应退预缴所得税税款 7.02 万元，期初为计提暂估入库未确认进项税 37.64 万元，截至报告期末，期初因素已消除。

4、 固定资产：期末固定资产 1,836.23 万元，较期初增加 1,162.44 万元，原因为公司新建生产厂房已投入运营，在建工程转入所致。

5、 在建工程：期末在建工程余额为 0，原因为公司新建生产厂房已投入运营，在建工程转入固定资产所致。

6、 长期待摊费用：期末长期待摊费用较期初增加 364.28 万元，原因为公司报告期内对已投运 20 年的旧厂房防水、墙面、道路、卫生、消防、门窗等系统进行检修、改造和功能完善所致。

7、 应付账款：期末应付账款较期初减少 1,273.01 万元，降低 47.11%，原因为期初的应付账款到期支付，且根据生产计划，公司本期采购总额下降所致。

8、 合同负债：期末合同负债 48.78 万元，较年初减少 25.19 万元，降低 34.05%，原因为公司加强项目管理，预收款合同结算增多导致合同负债降低。

9、 其他应付款：期末其他应付款余额 6.20 万元，增长 93.90%，主要是押金保证金增加所致。

10、其他流动负债：期末其他应流动负债较期初增加 36.40 万元，增长 34.94%，增长原因主要为，截至期末，公司收到并作为结算货款形式，已背书给供应商的未到期银行承兑汇票增加所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	139,202,162.98	-	139,841,790.56	-	-0.46%
营业成本	77,847,308.02	55.92%	80,397,666.99	57.49%	-3.17%
毛利率%	44.08%	-	42.51%	-	-
税金及附加	1,072,785.73	0.77%	1,270,054.44	0.91%	-15.53%
销售费用	20,432,329.62	14.68%	21,362,045.54	15.28%	-4.35%
管理费用	15,927,814.54	11.44%	11,660,198.95	8.34%	36.60%
研发费用	12,490,700.81	8.97%	13,894,821.11	9.94%	-10.11%
财务费用	1,509,931.98	1.08%	2,258,724.24	1.62%	-33.15%
其他收益	1,510,335.89	1.08%	1,611,565.86	1.15%	-6.28%
信用减值损失	-618,999.14	-0.44%	1,069,411.76	0.76%	-157.88%
资产减值损失	-11,463.97	-0.01%	-566,456.44	-0.41%	97.98%
所得税费用	-115,998.10	-0.08%	-853,388.12	-0.61%	86.41%

项目重大变动原因

1、 管理费用：本期管理费用较上年增加 426.76 万元，增长 36.60%。主要为人员增加带来的职工薪酬较上期增加 315.36 万元，公司新厂房投运转固定资产、老厂区更新改造增加的折旧摊销费用，较上年增加 85.30 万元，厂区绿化恢复改造增加 33.87 万元等。

2、 财务费用：本期财务费用较上年同期减少 74.88 万元，减少 33.15%，主要是利率降低银行贷款利息减少所致。

3、 信用减值损失：本期信用减值损失计提 61.90 万元，主要是本年已结算的项目，对应客户数量明显增加，非国网内客户应收账款增长，对应回款损失预计增加所致。

4、 资产减值损失：本期存货减值损失计提 1.15 万元，随着新厂房投运，公司本年库房条件明显改善，资产减值损失在上年计提的基础之上，未出现增加计提减值损失准备的情况。

5、 所得税费用：本期所得税费用较上年少计 73.74 万元，主要是子公司利润降低、研发投入减少等因素影响本期所得税费用计提。

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	139,202,162.98	139,841,790.56	-0.46%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	77,847,308.02	80,397,666.99	-3.17%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电力二次设备及新能源产品	139,202,162.98	77,847,308.02	44.08%	-0.46%	-3.17%	1.57%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司长期专注于国内市场，报告期内公司借势而为，集中力量攻关重点项目，提升团队响应速度，优化工程服务力量，积极开拓市场，落实项目签约，加快工程结算进度，本年公司电力二次设备及新能源产品实现销售收入 13,920.22 万元，与上年基本持平，报告期内公司各项业务无异常变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网智能科技股份有限公司	3,765,384.99	2.70%	否
2	山东山大电力技术股份有限公司	3,468,000.00	2.49%	否
3	江苏恒通照明集团有限公司	3,113,350.00	2.24%	否
4	南京国电南自电网自动化有限公司	2,921,006.81	2.10%	否
5	国网江西省电力有限公司吉安供电分公司	2,854,304.64	2.05%	否
合计		16,122,046.44	11.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市慧创恒通科技有限公司	5,702,868.79	9.93%	否
2	北京中科腾越科技发展有限公司	3,132,743.35	5.45%	否
3	深圳市优优绿能电气有限公司	1,812,876.10	3.16%	否
4	上海宽域工业网络设备有限公司	1,600,993.80	2.79%	否
5	湖南麒麟信安科技（股份）有限公司	1,280,619.45	2.23%	否
合计		13,530,101.49	23.56%	-

（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	22,169,341.63	46,832,835.19	-52.66%
投资活动产生的现金流量净额	-6,548,643.40	-10,921,953.88	40.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,896,068.32	-20,692,360.36	3.85%

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期减少 2,466.35 万元，同比下降 52.66%，主要原因为公司 2024 年初出口业务、充电桩业务较大金额跨年回款，造成 2024 年回款基数较大，本期销售回款正常，与营业收入匹配正常。

本年度公司经营活动产生的现金流量净额 2,216.93 万元，净利润 1,091.72 万元，存在一定差异，主要因报告期内公司加大催收报告期初欠款力度、减少应收账款余额，提升存货周转率、降低存货库存所致。

2、 投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上期流出减少 437.33 万元，主要是公司新生产厂房建设跨两个报告期，2024 年是建筑主体建设阶段，工程进度款支出较多，2025 年处在建设收尾阶段和厂区更新改造阶段，相应支出较低所致。

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
南京惟蕴软件有限公司	控股子公司	电力二次设备应用软件开发及销售；智能仪器仪表制造、销售；信息系统集成服务。	5,000,000.00	12,473,210.12	6,025,624.25	12,819,599.42	777,014.27
南京惟畅软件有限公司	控股子公司	电力新能源充电产品应用软件、电力二次运维控制软件的	5,000,000.00	12,479,944.99	8,050,245.11	6,842,655.20	2,698,177.74

		开发及销售					
南京惟科新能源有限公司	控股子公司	新能源充电桩建设及运营管理	2,000,000.00	498,240.42	494,955.97	140,887.93	-132,395.95

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,490,700.81	13,894,821.11
研发支出占营业收入的比例%	8.97%	9.94%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	6	6
本科以下	27	28
研发人员合计	33	34
研发人员占员工总量的比例%	21.85%	21.12%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	39
公司拥有的发明专利数量	30	28

（四） 研发项目情况

公司为开发新产品及新技术，本年度新立项研究开发项目 5 项，截至报告期末均已完成产品测试，进入中试和批量化生产阶段，项目研发达成预设目的，新产品和技术将极大助力公司的市场开拓。经测评，项目产品在同行业具有先发优势，处于领先地位。

公司 2025 年度研究开发项目为自主立项，独立开发。本年度公司研发投入总额 1,249.07 万元，占公司全年营业收入的 8.97%，较上年降低 0.97 个百分点。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-24 及五-26。

1、事项描述

南思科技 2025 年度合并财务报表中的营业收入为 13,920.22 万元，由于营业收入对南思科技财务报表存在重大影响，是南思科技关键业绩指标之一，存在南思科技管理层（以下简称管理层）为达到特定目标或期望而操纵营业收入的固有风险。因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对南思科技营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价南思科技管理层与收入确认相关的内部控制设计，测试关键控制运行的有效性；

（2）检查主要客户销售合同中与商品控制权转移相关的合同条款，评价南思科技营业收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、验收报告、发票等支持性文件，评价营业收入确认是否符合南思科技营业收入确认的会计政策；

（4）对销售收入和毛利率等执行分析程序，评价其变动的合理性；

（5）采用积极式函证方式向重大客户函证交易金额，复核函证信息是否准确，对未回函的客户实施替代性审计程序，评价营业收入确认的完整性和真实性；

（6）对临近资产负债表日前后确认营业收入的交易，选取样本核对验收报告、发票等支持性文件，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-10、30 及五-3。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日止，南思科技合并财务报表中应收账款账面余额为 8,123.34 万元，已计提的坏账准备金额 480.68 万元，账面价值为 7,642.67 万元，占期末资产总额的 45.77%。南思科技管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。

由于管理层在确定应收账款预计可收回金额并进行减值测试时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对南思科技应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价管理层与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计，测试关键控制运行的有效性；

（2）了解南思科技的信用政策、行业特点及信用风险特征，评价相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）获取管理层确定预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，并结合前瞻性信息，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）选取样本，对重要客户应收账款实施函证程序，对未回函项目实施替代程序；

（5）选取样本，检查期后应收账款回款情况，评价应收账款的真实性及坏账准备计提的充分性。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货规模较大的风险	报告期内，原材料，尤其是核心板材的采购周期有明显增长，公司在以销定产，以产定购的同时，结合已中标合同的交付期限，适度增加核心原材料的备货，以满足目标客户的项目交付需求。截止报告期末，公司存货账面价值为 2,291.62 万元，较期初减少 619.43 万元，降低 21.28%，期末存货账面价值占总资产的比重为 13.72%，而期初占比为 15.63%，减少 1.91%。公司在报告期内，健全并优化合格供应商体系、分级控制采购批量批次，加强工程项目进度管理，完善业务结算流程，提高存货

	周转速度，控制库存总量在合理的水平。
技术更新的风险	报告期内，公司紧跟所处细分领域的国家政策的走向，积极参与相关产品技术标准的讨论和制定，同时积极投入对新产品研发所用到的新技术的研究，按照“预判行业走势，了解用户需求，把握技术方向，适时推出产品”的步骤取得了不错的成效。但由于受国网政策走向和用户需求变化的影响，依然使得技术研究和储备存在滞后或方向错误的风险，这将削弱公司的市场竞争力。公司将不断强化对工程、研发等技术队伍的优化，继续开拓以电力系统自动化、新能源、智能配网为核心的市场，加强持续创新、持续经营能力建设。
人才流失风险	随着公司在智能变电站领域新产品的不断研发升级，对高端尤其是高技术的专业人才的需求不断增加，公司在引进和稳定专业人才方面采取了一定的措施，不仅提高专业人才的工资水平，也为其提供良好的职业发展通道，通过合理的激励机制让专业人才发挥最大的作用。但激烈的市场竞争和同行竞争依然使得高技术人才流失存在一定的风险。公司将不断强化对工程、研发等技术人员的绩效考核和人员梯队配置，加强团队融合及规范研发、项目的进程管理，通过提升待遇、提供成长空间、提高技术层级，促进高技能人力资源的可持续发展、搭建技术梯队的可持续成长，助力公司可持续经营能力的提升。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

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	南京惟畅软件有限公司	4,000,000		4,000,000	2025 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 7 日	一般	是	已事前及时履行	否
2	南京惟蕴软件有限公司	10,000,000		3,300,000	2025 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 3 日	一般	是	已事前及时履行	否
合计	-	**14,000,000**		**7,300,000**	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,000,000	7,300,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

2025 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于 2025 年度融资规模和贷款置换安排》的议案，该议案于 2025 年 5 月 16 日，由公司 2024 年年度股东会审议通过，同意公司全资子公司南京惟蕴软件有限公司、南京惟畅软件有限公司分别向南京银行股份有限公司紫东支行借款人民币 1,000 万元和 400 万元，由公司担保。报告期末担保余额分别为 330 万元和 400 万元，截至报告期末，此两笔银行贷款在合同履约期内，两个子公司目前经营正常，未出现不能正常履约的迹象。

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期公司不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。

(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	500,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	15,000,000.00	15,000,000.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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

2025 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》的议案，该议案于 2025 年 5 月 16 日由公司 2024 年年度股东会审议通过。此日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定发展，促进公司发展，是合理的，必要的。

公司与关联方发生的日常性关联交易，均按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格和交易条件及签署书面合同的方式，确定双方的权利义务关系，不存在损害公司和全体股东利益的行为，对公司未来的财务状况及经营成果有积极影响。

公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此类交易而对关联方形成依赖。交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

公司报告期内未发生销售产品关联交易收入。截止报告期末，公司与关联方结算与资金回笼正常，没有发生关联方违规占用公司资金的情况。

公司不存在重大关联交易。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(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
房屋、建筑物	固定资产	抵押	12,567,905.82	7.53%	南京银行抵押贷款
土地	无形资产	抵押	2,672,900.62	1.60%	南京银行抵押贷款
其他货币资金	流动资产	冻结	268,477.78	0.16%	保函保证金
总计	-	-	**15,509,284.22**	**9.29%**	-

公司以位于南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号 2 幢、3 幢、4 幢土地及地上建筑物作为抵押，向南京银行股份有限公司借款 2,000 万元，其中地上建筑物账面原值 24,862,113.00 元，土地使用权原值 4,311,128.60 元。

其他货币资金余额 268,477.78 元为保函保证金。

公司以三项发明专利作为质押，向南京银行股份有限公司申请质押贷款 1,000 万元，专利号分别是为：ZL202311026254.6、ZL202111248425.0、ZL202210611862.2。此三项专利公司未予资本化。

资产权利受限事项对公司的影响

公司以房屋建筑物、土地办理抵押，以发明专利办理质押，向银行申请流动资金贷款，有效地解决了公司流动资金需求，保障了公司运营周转的资金安全，保函保证金随着项目合同履约完成，会正常解付，以上资产权利受限事项，对于公司正常生产经营不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	67,398,244	98.93%		67,398,244	98.93%
	其中：控股股东、实际控制人	48,073,617	70.57%	5,020	48,078,637	70.57%
	董事、监事、高管	230,220	0.34%		230,220	0.34%
	核心员工	595,875	0.87%		595,875	0.87%
有限售条件股份	有限售股份总数	726,756	1.07%		726,756	1.07%
	其中：控股股东、实际控制人	36,094	0.05%		36,094	0.05%
	董事、监事、高管	690,662	1.02%		690,662	1.01%
	核心员工					
总股本		68,125,000	-	0	68,125,000	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市国电南思系统控制有限公司	48,013,461	5,020	48,018,481	70.49%		48,018,481	0	0
2	南京允信管理咨询合伙企业（有限合伙）	18,457,032		18,457,032	27.09%		18,457,032	0	0
3	吴生欲	275,007		275,007	0.40%	206,256	68,751	0	0
4	于彬	269,500		269,500	0.40%	202,125	67,375	0	0

5	曾剑锋	176,250		176,250	0.26%	132,187	44,063	0	0
6	高明德	152,000		152,000	0.22%	114,000	38,000	0	0
7	吴凡	64,000		64,000	0.09%		64,000	0	0
8	徐海涛	62,500		62,500	0.09%		62,500	0	0
9	李响	62,500		62,500	0.09%		62,500	0	0
10	钱坤	62,500		62,500	0.09%		62,500	0	0
合计		67,594,750	5,020	67,599,770	99.22%	654,568	66,945,202	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：吴生欲为深圳南思董事、南京允信执行事务合伙人；曾剑锋为深圳南思监事、南京允信普通合伙人；于彬、高明德为南京允信普通合伙人；吴凡为南京允信有限合伙人；钱坤、李响、徐海涛无相关关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司第一大股东为深圳南思，深圳南思在公司股改前，为公司单一股东，公司为其全资控股子公司；深圳南思在公司股改后为最大股东，截至报告期末，持股比例为 70.49%，深圳南思法定代表人穆建民为公司董事长，在公司由 5 名董事组成的董事会中，深圳南思委派 3 名董事，深圳南思对公司的重大经营决策起着重要作用。综上，认定深圳南思为公司控股股东。

控股股东情况：

名称：深圳市国电南思系统控制有限公司；法定代表人：穆建民；成立日期：1996 年 11 月 27 日；统一社会信用代码：91440300279293217X；注册资本：人民币 5,370 万元。经营范围为：计算机软硬件、机电产品的技术开发、批发、进出口（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）；电力系统信息咨询。

公司报告期控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

穆建民、张结、杜杨华和卢德宏为本公司的实际控制人，以下是相关认定依据：

公司控股股东深圳南思有四名股东，其中深圳市润源投资发展有限公司（以下简称为“润源投资”）为深圳南思第一大股东，持有深圳南思 43.01%的股权，依其持有股权所享有的表决权足以对深圳南思股东会的决议产生重大影响，且润源投资向深圳南思派出三位董事（共七位董事）：穆建民、张结和吴生欲，其中穆建民为深圳南思的创始人及董事长。润源投资股东穆建民、张结、杜杨华、卢德宏合计持有润源投资 67.50%的股权，且已共同签署了一致行动人协议，根据一致行动人协议，张结、杜杨华和卢德宏同意在作为润源投资股东行使提案权或在参加股东会会议行使表决权时，均与穆建民保持一致。

根据公司历年来的股东会决议材料，穆建民均作为授权代表参与公司的重大经营决策，且穆建民也一直担任公司法定代表人及执行董事、董事长，对公司的重大经营决策起着重要作用。

深圳南思的其他三名股东亦出具承诺，同意并认可穆建民、张结、杜杨华、卢德宏四人为深圳南思及控股子公司南京国电南思科技发展股份有限公司的共同实际控制人。因此，认定穆建民、张结、杜杨华和卢德宏为本公司共同的实际控制人。

公司实际控制人情况如下：

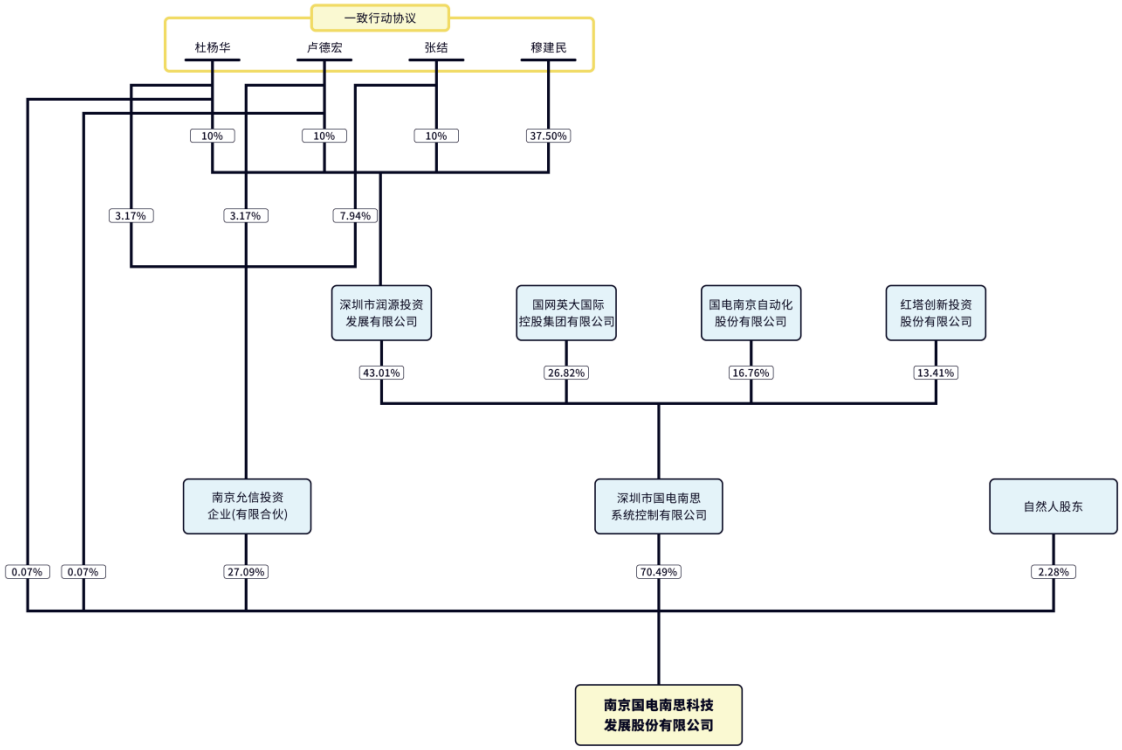
1、穆建民先生，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年 5 月至 1996 年 12 月任天津南思资讯有限公司总经理，1996 年 12 月至 2008 年 12 月任深圳市国电南思系统控制有限公司总经理，2006 年 6 月至 2015 年 12 月任南思科技有限执行董事，2008 年 12 月至今任深圳市国电南思系统控制有限公司董事长，2015 年 12 月至今任南思科技董事长。

2、张结先生，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。1994 年 7 月至 1999 年 8 月任天津南思资讯有限公司副总经理，1999 年 9 月至 2000 年 7 月任深圳市南思电脑有限公司技术总监兼副总裁，2000 年 7 月至今任深圳南思技术顾问。

3、杜杨华先生，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996 年 8 月至 2002 年 4 月任深 圳市南思电脑有限公司研发产品经理，2002 年 5 月至 2015 年 6 月任深圳市国电南思系统控制有限公司研发产品经理，2015 年 7 月至 2016 年 6 月任南思科技有限研发部研发产品经理，2016 年 7 月至今任南思科技研发部研发产品经理，2016 年 6 月至今任南思科技监事会主席。

4、卢德宏先生，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，工程师。1996 年 8 月至 1999 年 10 月年任天津南思资讯有限公司软件开发工程师，1999 年 11 月至 2015 年 12 月任深圳国电软件开发项目经理，2016 年 1 月至 2016 年 6 月任南思科技有限研发部产品经理，2016 年 6 月至今任南思科技研发部产品经理。

公司四位实际控制人为独立自然人，无其他关联关系。



公司报告期实际控制人无变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	2.0		
合计	2.0		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于 2024 年年度权益分派预案》，并于 2025 年 4 月 25 日披露《2024 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-003）。公司于 2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东会，审议通过以上议案，以公司总股本 68,125,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元。公司委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派，权益登记日为 2025 年 6 月 10 日，除权除息日为 2025 年 6 月 11 日，截至报告期末，以上权益分派的红股全部派发完毕。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.9		

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
穆建民	董事长	男	1969 年 2 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日				
吴生欲	董事\总经理	男	1971 年 9 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日	275,007		275,007	0.40%
来印京	董事	男	1971 年 11 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日				
孙晓波	董事	男	1978 年 3 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日				
曾剑锋	董事\副总经理	男	1976 年 9 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日	176,250		176,250	0.26%
于彬	董事会秘书\副总经理	女	1976 年 8 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日	269,500		269,500	0.40%
高明德	财务总监	男	1974 年 3 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日	152,000		152,000	0.22%
杜杨华	监事会主席	男	1971 年 5 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日	48,125		48,125	0.07%
刘叶红	监事	女	1975 年 12 月	2023 年 9 月 14 日	2026 年 9 月 13 日				
吴晓	监事	女	1980 年	2023 年 9	2026 年	48,125		48,125	0.07%

庆			10 月	月 14 日	9 月 13 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员互为无关联关系的独立自然人。

公司董事兼总经理吴生欲为公司控股股东深圳南思的董事；公司董事兼副总经理曾剑锋及公司监事会主席杜杨华为公司控股股东深圳南思的监事。

公司董事兼总经理吴生欲为公司股东南京允信执行事务合伙人；公司董事兼副总经理曾剑锋、公司董事会秘书兼副总经理于彬、公司财务总监高明德及公司监事吴晓庆为公司股东南京允信普通合伙人；公司监事会主席杜杨华为公司股东南京允信有限合伙人。

除以上关联关系外董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 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

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
营销人员	18	3		21
工程人员	64	8	5	67
研发人员	33	3	2	34
生产人员	21	5	3	23
行政人员	15	3	2	16
员工总计	151	22	12	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	107	117

专科	35	35
专科以下	3	3
员工总计	151	161

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司遵循公平性、竞争性、激励性、经济性、合法性的原则，依照员工的工作量、职务的层级、技术和能力水平、工作条件、工龄、企业负担能力、地区和行业的薪酬水平、劳动力市场的供求状况、生活费用与物价水平等因素，为全体员工制订了有竞争力的薪酬考核政策。

公司通过有计划的培训活动，提高公司全体员工的素质（包括知识、技能、能力、态度和价值观），将在质量管理体系中承担任何任务的人员，都纳入公司的培训体系中进行管理员工培训管理制度。公司人力资源部门每年制订培训需求分析及计划，培训形式方面分为岗前培训、在职培训、内部培训、外部短期培训、（半）脱产培训等，有针对性、有计划性的开展。

公司目前全员参加社会统筹，暂时没有需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
穆建民	无变动	董事长			
吴生欲	无变动	董事、总经理	275,007		275,007
曾剑锋	无变动	董事、副总经理	176,250		176,250
于彬	无变动	董秘、副总经理	269,500		269,500
高明德	无变动	财务总监	152,000		152,000
吴晓庆	无变动	监事、总经理助理	48,125		48,125
杜杨华	无变动	监事长、产品经理	48,125		48,125
卢德宏	无变动	产品经理	48,125		48,125
吴凡	无变动	新能源事业部总监	64,000		64,000
胡学兰	无变动	品质部经理	32,000		32,000
孙泽	无变动	生产中心经理	32,000		32,000
佐国文	无变动	总经理助理	48,125		48,125
张坎	无变动	销售经理	48,125		48,125
许桂云	无变动	销售总监			
汤小兵	无变动	总工程师	32,000		32,000
陈志	无变动	销售总监	32,000		32,000
毛春岳	无变动	工程部经理	32,000		32,000
石磊	无变动	工程部主管	32,000		32,000

俞小俊	无变动	工程部主管	16,000		16,000
蔡宇翔	无变动	研发中心副经理	16,000		16,000
葛秋瑾	无变动	工程部主管	16,000		16,000
顾霞玲	无变动	研发中心经理	8,125		8,125
钱坤	无变动	销售经理	62,500		62,500
李响	无变动	销售经理	62,500		62,500
徐海涛	无变动	研发中心副经理	62,500		62,500

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及股转公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已建立了较为健全的法人治理机制，目前公司董事会人数为 5 人，监事会人数 3 人，包含 1 名职工监事，公司治理结构符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

报告期内，根据新公司法的要求，公司修订了公司《章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2025 年 10 月 30 日召开了第三届董事会第七次会议审议， 2025 年 11 月 17 日，股东会审议通过以上议案中需股东会审议的议案。

报告期内，公司经营团队稳定，未发生外聘职业经理人情况。公司经营团队部分人员为控股股东及实际控制人以外的股东，参与公司经营治理。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务和董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。

1、监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及股转公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

1、公司的业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、公司的资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》及《企业会计准则》等法律、法规、相关规则的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

5、公司的机构独立性

公司建立了规范的股东会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。

公司于 2017 年 4 月 19 日第一届董事会第三次会议审议通过《关于制定<年度报告差错责任追究制度>的议案》，建立了年度报告差错责任追究制度。

公司于 2023 年 3 月 28 日第二届董事会第十一次会议审议通过《关于修订<南京国电南思科技发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>》的议案，并将修订后的《南京国电南思科技发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》提交股东会审议并通过。

公司于 2025 年 10 月 30 日第三届董事会第七次会议，审议通过《关于修订<南京国电南思科技发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>》的议案，并于当日披露《南京国电南思科技发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2025-031）。

公司本年未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2026）第 442A015688 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邵桂荣	王其来
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	23	

审计报告

致同审字（2026）第 442A015688 号

南京国电南思科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京国电南思科技发展股份有限公司（以下简称南思科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了南思科技 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于南思科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-24 及五-26。

1、事项描述

南思科技 2025 年度合并财务报表中的营业收入为 13,920.22 万元，由于营业收入对南思科技财务报表存在重大影响，是南思科技关键业绩指标之一，存在南思科技管理层（以下简称管理层）为达到特定目标或期望而操纵营业收入的固有风险。因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对南思科技营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价南思科技管理层与收入确认相关的内部控制设计，测试关键控制运行的有效性；

（2）检查主要客户销售合同中与商品控制权转移相关的合同条款，评价南思科技营业收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、验收报告、发票等支持性文件，评价营业收入确认是否符合南思科技营业收入确认的会计政策；

（4）对销售收入和毛利率等执行分析程序，评价其变动的合理性；

（5）采用积极式函证方式向重大客户函证交易金额，复核函证信息是否准确，对未回函的客户实施替代性审计程序，评价营业收入确认的完整性和真实性；

（6）对临近资产负债表日前后确认营业收入的交易，选取样本核对验收报告、发票等支持性文件，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-10、30 及五-3。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日止，南思科技合并财务报表中应收账款账面余额为 8,123.34 万元，已计提的坏账准备金额 480.68 万元，账面价值为 7,642.67 万元，占期末资产总额的 45.77%。南思科技管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。

由于管理层在确定应收账款预计可收回金额并进行减值测试时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对南思科技应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价管理层与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计，测试关键控制运行的有效性；

（2）了解南思科技的信用政策、行业特点及信用风险特征，评价相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）获取管理层确定预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，并结合前瞻性信息，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）选取样本，对重要客户应收账款实施函证程序，对未回函项目实施替代程序；

（5）选取样本，检查期后应收账款回款情况，评价应收账款的真实性及坏账准备计提的充分性。

四、其他信息

南思科技管理层对其他信息负责。其他信息包括南思科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南思科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南思科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南思科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南思科技的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南思科技不能持续经营。

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

（6）就南思科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所　　中国注册会计师：邵桂荣

（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国注册会计师：王其来

中国·北京　　二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	26,818,865.60	30,959,457.91
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	五、2	2,244,352.10	945,504.24
应收账款	五、3	76,426,678.24	86,201,685.09
应收款项融资	五、4	1,574,678.00	1,457,440.63
预付款项	五、5	2,992,163.07	6,142,057.52
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、6	1,087,882.56	1,066,648.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	22,916,241.61	29,110,493.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	70,175.75	376,448.03
流动资产合计		134,131,036.93	156,259,735.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	18,362,289.86	6,737,929.10

在建工程	五、10		11,952,866.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	6,458,583.39	7,140,731.67
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、12	3,642,804.37	
递延所得税资产	五、13	4,401,746.96	4,185,619.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,865,424.58	30,017,146.52
资产总计		166,996,461.51	186,276,882.44
流动负债：			
短期借款	五、15	38,324,077.78	43,033,336.12
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			
应付账款	五、16	14,290,321.06	27,020,417.94
预收款项			
合同负债	五、17	487,768.67	739,628.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	7,024,718.07	6,682,158.57
应交税费	五、19	2,016,168.82	1,634,071.25
其他应付款	五、20	61,949.88	31,949.88
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			
其他流动负债	五、21	1,405,629.64	1,041,655.92
流动负债合计		63,610,633.92	80,183,218.01
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		63,610,633.92	80,183,218.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	68,125,000.00	68,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	7,251,857.64	7,251,857.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	12,148,814.46	11,395,405.53
一般风险准备			
未分配利润	五、25	15,860,155.49	19,321,401.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,385,827.59	106,093,664.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		103,385,827.59	106,093,664.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		166,996,461.51	186,276,882.44

法定代表人：穆建民　　主管会计工作负责人：高明德　　会计机构负责人：高明德

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,099,819.49	12,122,288.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	2,244,352.10	945,504.24
应收账款	十四、2	76,509,878.24	86,312,213.31

应收款项融资		1,574,678.00	1,457,440.63
预付款项		3,876,445.08	6,006,844.10
其他应收款	十四、3	1,018,372.56	1,006,944.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,916,241.61	25,848,044.18
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			148,623.85
流动资产合计		112,239,787.08	133,847,903.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	12,000,000.00	12,000,000.00
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		18,277,934.81	6,583,044.89
在建工程			11,952,866.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,546,341.90	4,963,003.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,642,804.37	
递延所得税资产		4,401,646.86	4,183,772.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,868,727.94	39,682,686.80
资产总计		155,108,515.02	173,530,590.53
流动负债：			
短期借款		31,017,386.11	35,024,841.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,206,665.13	22,309,706.55
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,142,726.02	5,996,254.75
应交税费		1,975,225.65	1,483,460.43
其他应付款		59,129.88	29,129.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		486,750.33	739,628.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,405,629.64	1,041,655.92
流动负债合计		54,293,512.76	66,624,677.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		54,293,512.76	66,624,677.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,125,000.00	68,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,251,857.64	7,251,857.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,148,814.46	11,395,405.53
一般风险准备			
未分配利润		13,289,330.16	20,133,649.83
所有者权益（或股东权益）合计		100,815,002.26	106,905,913.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		155,108,515.02	173,530,590.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		139,202,162.98	139,841,790.56
其中：营业收入	五、26	139,202,162.98	139,841,790.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,280,870.70	130,843,511.27
其中：营业成本	五、26	77,847,308.02	80,397,666.99
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、27	1,072,785.73	1,270,054.44
销售费用	五、28	20,432,329.62	21,362,045.54
管理费用	五、29	15,927,814.54	11,660,198.95
研发费用	五、30	12,490,700.81	13,894,821.11
财务费用	五、31	1,509,931.98	2,258,724.24
其中：利息费用		1,561,809.98	2,170,121.69
利息收入		50,313.11	82,147.17
加：其他收益	五、32	1,510,335.89	1,611,565.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-618,999.14	1,069,411.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-11,463.97	-566,456.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,801,165.06	11,112,800.47
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,801,165.06	11,112,800.47

减：所得税费用	五、35	-115,998.10	-853,388.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,917,163.16	11,966,188.59
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）		10,917,163.16	11,966,188.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,917,163.16	11,966,188.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,917,163.16	11,966,188.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,917,163.16	11,966,188.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：穆建民　　主管会计工作负责人：高明德　　会计机构负责人：高明德

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、5	139,259,007.89	142,340,975.34
减：营业成本	十四、5	84,735,595.93	91,388,978.89
税金及附加		988,535.83	1,157,049.22
销售费用		19,885,416.02	21,009,913.89
管理费用		14,161,839.71	10,511,351.86
研发费用		10,922,298.86	12,558,234.51
财务费用		1,080,542.82	1,820,051.90
其中：利息费用		1,122,484.98	1,713,238.37
利息收入		39,048.39	62,816.84
加：其他收益		468,860.71	547,030.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6		10,400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-625,960.54	1,076,431.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,463.97	-566,456.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,316,214.92	15,352,400.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,316,214.92	15,352,400.61
减：所得税费用		-217,874.34	-1,090,921.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,534,089.26	16,443,321.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,534,089.26	16,443,321.75
（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		7,534,089.26	16,443,321.75
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	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,234,245.91	177,575,881.42
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		1,062,148.29	4,152,556.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	130,006.91	1,104,930.54
经营活动现金流入小计		152,426,401.11	182,833,368.30
购买商品、接受劳务支付的现金		65,517,452.44	79,961,233.14
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		34,668,443.36	30,995,721.82
支付的各项税费		8,386,595.84	6,345,054.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	21,684,567.84	18,698,523.65
经营活动现金流出小计		130,257,059.48	136,000,533.11
经营活动产生的现金流量净额		22,169,341.63	46,832,835.19

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,240.05	
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		1,240.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,549,883.45	10,921,953.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,549,883.45	10,921,953.88
投资活动产生的现金流量净额		-6,548,643.40	-10,921,953.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		89,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		89,000,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金		93,700,000.00	80,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,196,068.32	2,792,360.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		108,896,068.32	83,692,360.36
筹资活动产生的现金流量净额		-19,896,068.32	-20,692,360.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			105,059.82
五、现金及现金等价物净增加额		-4,275,370.09	15,323,580.77
加：期初现金及现金等价物余额		30,825,757.91	15,502,177.14
六、期末现金及现金等价物余额		26,550,387.82	30,825,757.91

法定代表人：穆建民　　主管会计工作负责人：高明德　　会计机构负责人：高明德

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,015,930.76	161,053,120.97
收到的税费返还			3,035,471.90

收到其他与经营活动有关的现金		307,931.19	1,275,899.21
经营活动现金流入小计		151,323,861.95	165,364,492.08
购买商品、接受劳务支付的现金		77,280,398.06	85,792,236.91
支付给职工以及为职工支付的现金		30,045,521.85	27,877,668.19
支付的各项税费		6,613,773.35	4,396,888.79
支付其他与经营活动有关的现金		20,237,831.93	18,128,448.61
经营活动现金流出小计		134,177,525.19	136,195,242.50
经营活动产生的现金流量净额		17,146,336.76	29,169,249.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			13,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,240.05	
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		1,240.05	13,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,549,883.45	10,883,953.88
投资支付的现金			
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		6,549,883.45	10,883,953.88
投资活动产生的现金流量净额		-6,548,643.40	2,316,046.12
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		65,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,000,000.00	64,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,754,940.54	2,337,279.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,754,940.54	67,237,279.82
筹资活动产生的现金流量净额		-18,754,940.54	-22,237,279.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			105,059.82
五、现金及现金等价物净增加额		-8,157,247.18	9,353,075.70
加：期初现金及现金等价物余额		11,988,588.89	2,635,513.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,831,341.71	11,988,588.89

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	68,125,000.00				7,251,857.64				11,395,405.53		19,321,401.26		106,093,664.43
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	68,125,000.00				7,251,857.64				11,395,405.53		19,321,401.26		106,093,664.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									753,408.93		-3,461,245.77		-2,707,836.84
（一）综合收益总额											10,917,163.16		10,917,163.16
（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									753,408.93		-14,378,408.93		-13,625,000.00
1．提取盈余公积									753,408.93		-753,408.93		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-13,625,000.00		-13,625,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	68,125,000.00				7,251,857.64				12,148,814.46		15,860,155.49		103,385,827.59

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,500,000.00				7,251,857.64				9,751,073.35		22,624,544.85		94,127,475.84
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	54,500,000.00				7,251,857.64				9,751,073.35		22,624,544.85		94,127,475.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,625,000.00								1,644,332.18		-3,303,143.59		11,966,188.59
（一）综合收益总额											11,966,188.59		11,966,188.59
（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	13,625,000.00								1,644,332.18		-15,269,332.18		
1．提取盈余公积									1,644,332.18		-1,644,332.18		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配	13,625,000.00										-13,625,000.00		
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	68,125,000.00				7,251,857.64				11,395,405.53		19,321,401.26		106,093,664.43

法定代表人：穆建民　　主管会计工作负责人：高明德　　会计机构负责人：高明德

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,125,000.00				7,251,857.64				11,395,405.53		20,133,649.83	106,905,913.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,125,000.00				7,251,857.64				11,395,405.53		20,133,649.83	106,905,913.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									753,408.93		-6,844,319.67	-6,090,910.74
（一）综合收益总额											7,534,089.26	7,534,089.26
（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									753,408.93		-14,378,408.93	-13,625,000.00
1．提取盈余公积									753,408.93		-753,408.93	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-13,625,000.00	-13,625,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	68,125,000.00				7,251,857.64				12,148,814.46		13,289,330.16	100,815,002.26

项目	**2024 年**

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,500,000.00				7,251,857.64				9,751,073.35		18,959,660.26	90,462,591.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,500,000.00				7,251,857.64				9,751,073.35		18,959,660.26	90,462,591.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,625,000.00								1,644,332.18		1,173,989.57	16,443,321.75
（一）综合收益总额											16,443,321.75	16,443,321.75
（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	13,625,000.00								1,644,332.18		-15,269,332.18	
1．提取盈余公积									1,644,332.18		-1,644,332.18	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	13,625,000.00										-13,625,000.00	
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	68,125,000.00				7,251,857.64				11,395,405.53		20,133,649.83	106,905,913.00

财务报表附注

一、公司基本情况

南京国电南思科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由南京国电南思科技发展有限公司（以下简称“南思有限”）整体改制变更而来，南思有限系由深圳市国电南思系统控制有限公司投资设立的有限责任公司，于 2006 年 6 月 8 日经南京市江宁区工商局注册登记成立。

2016 年 6 月 15 日，根据公司股东会决议及《南京国电南思科技发展有限公司整体变更为南京国电南思科技发展股份有限公司之发起人协议》，南思有限整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，股份总额为 32,000,000 股，每股面值人民币 1 元。由各发起人以其拥有的南思有限截至 2016 年 3 月 31 日止的净资产 32,068,515.78 元折股投入，净资产折股后的余额 68,515.78 元转为资本公积。

2016 年 6 月 27 日，公司在南京市市场监督管理局注册登记，领取了统一社会信用代码为 91320115787139654N 的《企业法人营业执照》。

2016 年 10 月 27 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（俗称“新三板”）同意，公司股份于 2016 年 11 月 14 日起在股转系统挂牌公开转让，证券简称：南思科技，证券代码：839751，转让方式：协议转让。

2020 年 9 月 11 日，经公司第三次临时股东大会决议，以未分配利润转增股本，每 10 股转增 2.50 股，转增后公司股本为 4,000 万元。

2021 年 5 月 20 日，经公司 2020 年度股东大会决议，以未分配利润转增股本，每 10 股转增 2.50 股，增加注册资本 1,000 万元，转增后公司股本为 5,000 万元。

2022 年 5 月 18 日，经公司 2021 年度股东大会决议，公司按每股 2.26 元增发人民币普通股 450 万股，增发后公司股本为 5,450 万元。

2024 年 9 月 12 日，经公司 2024 年第一次临时股东大会决议，以未分配利润转增股本，增加注册资本 13,625,000 元，转增后公司股本为 68,125,000 元。

注册地：江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号。

总部地址：江苏省南京市江宁经济技术开发区水阁路 18 号。

法定代表人：穆建民。

本公司及子公司主要从事电力二次设备的自动化系统产品的设计开发、生产和工程实现，为电力系统用户提供继电保护故障分析、智能电网智能变电站数据监视、电力系统自动化控制及维护等服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单个客户的应收账款占合并资产总额 0.5%
重要的在建工程	单个项目的预算投入金额占合并资产总额 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按

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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有

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。

9、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、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

本公司于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，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

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项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有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，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价

值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合

同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：国家电网客户
- 应收账款组合 2：其他客户

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方款项
- 其他应收款组合 1：应收非关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重

新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、自制半成品、在产品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对

被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原

股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（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
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 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；

② 借款费用已经发生；

③ 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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件使用权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，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客户在本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客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本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，本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，本公司会考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供技术服务及维保等服务合同。

销售商品

本公司生产并销售继电保护故障分析系统、二次设备运维管理系统、智能录波器、交直流充电设备等产品。

不提供安装服务的设备，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物并验收后确认收入。

提供安装服务的设备，由于安装服务复杂、与设备存在重大整合，故安装服务不构成单项履约义务，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点并安装完成后确认收入。

外销业务一般为非寄售模式，以报关单上记载的出口日期作为收入的确认时点。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与代理商的合作模式为买断式销售，代理模式下销售收入确认与直销模式一致。

服务合同

对于其他的服务合同，本公司在完成服务事项并经客户验收合格后确认收入。

本公司在提供服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时

计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无

关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额

发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

不同纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
南京国电南思科技发展股份有限公司	15
南京惟蕴软件有限公司	20
南京惟畅软件有限公司	20
南京惟科新能源有限公司	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税

公司及子公司南京惟蕴软件有限公司、南京惟畅软件有限公司被认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制软件产品销售按 13%的法定税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

（2）所得税

本公司于 2022 年通过国家高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202232010475 的《高新技术企业证书》，公司自 2023 年 1 月 1 日开始连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司本年度均适用该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	410.52	14,010.52
银行存款	26,549,977.30	30,811,747.39
其他货币资金	268,477.78	133,700.00
合　计	26,818,865.60	30,959,457.91
其中：存放在境外的款项总额		

期末，其他货币资金受限情况详见附注五、14。。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,244,352.10		2,244,352.10	945,504.24		945,504.24
商业承兑汇票						
合　计	**2,244,352.10**		**2,244,352.10**	**945,504.24**		**945,504.24**

（1）期末本公司无已质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,342,352.10
商业承兑票据		
合　计		**1,342,352.10**

用于背书的银行承兑汇票1,342,352.10元是由信用等级不高的银行承兑，因背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,301,901.23	67,456,543.25
1 至 2 年	4,335,085.85	12,577,167.79
2 至 3 年	5,496,488.88	4,814,265.84
3 至 4 年	744,109.28	2,977,964.60
4 至 5 年	2,121,934.79	488,429.30
5 年以上	2,233,916.55	2,076,166.49
小　计	**81,233,436.58**	**90,390,537.27**
减：坏账准备	4,806,758.34	4,188,852.18
合　计	**76,426,678.24**	**86,201,685.09**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,233,436.58	100	4,806,758.34	5.92	76,426,678.24
其中：					
国家电网客户	41,046,231.21	50.53	253,779.59	0.62	40,792,451.62
其他客户	40,187,205.37	49.47	4,552,978.75	11.33	35,634,226.62
合 计	**81,233,436.58**	**100**	**4,806,758.34**	**5.92**	**76,426,678.24**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,390,537.27	100.00	4,188,852.18	4.63	86,201,685.09
其中：					
国家电网客户	60,630,503.65	67.08	372,979.26	0.62	60,257,524.39
其他客户	29,760,033.62	32.92	3,815,872.92	12.82	25,944,160.70
合 计	**90,390,537.27**	**100.00**	**4,188,852.18**	**4.63**	**86,201,685.09**

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国家电网客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	37,940,475.31	6,367.96	0.02	54,351,481.30	66,031.98	0.12
1 至 2 年	2,487,028.45	4,123.19	0.17	5,234,326.08	46,863.55	0.90
2 至 3 年	325,670.34	6,386.63	1.96	113,300.00	5,240.41	4.63
3 至 4 年	24,000.00	1225.59	5.11	712,339.16	64,405.98	9.04
4 至 5 年	50,000.00	31,125.88	62.25	57,719.29	46,121.50	79.91
5 年以上	219,057.11	204,550.34	93.38	161,337.82	144,315.84	89.45
合 计	**41,046,231.21**	**253,779.59**	**0.62**	**60,630,503.65**	**372,979.26**	**0.62**

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	28,361,425.92	669,057.12	2.36	13,105,061.95	335,852.14	2.56
1 至 2 年	1,848,057.40	123,193.06	6.67	7,342,841.71	407,455.04	5.55
2 至 3 年	5,170,818.54	619,555.52	11.98	4,700,965.84	525,802.19	11.18
3 至 4 年	720,109.28	234,151.39	32.52	2,265,625.44	546,690.65	24.13
4 至 5 年	2,071,934.79	1,087,727.09	52.50	430,710.01	199,389.21	46.29
5 年以上	2,014,859.44	1,819,294.57	90.29	1,914,828.67	1,800,683.69	94.04
合 计	**40,187,205.37**	**4,552,978.75**	**11.33**	**29,760,033.62**	**3,815,872.92**	**12.82**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,188,852.18
本期计提	617,906.16
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	**4,806,758.34**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,122,046.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 456,600.14 元。

4、应收款项融资

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,574,678.00	1,457,440.63
合　计	**1,574,678.00**	**1,457,440.63**

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）期末本公司无已质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,441,521.26	
商业承兑票据		
合　计	**1,441,521.26**	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，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。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	1,868,081.33	62.43	4,709,453.87	76.68
1 至 2 年	805,834.60	26.93	1,394,190.43	22.70
2 至 3 年	288,064.03	9.63	38,413.22	0.63
3 年以上	30,183.11	1.01		
合　计	**2,992,163.07**	**100.00**	**6,142,057.52**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,604,679.14 元，占预

付款项期末余额合计数的比例 53.63%。

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,087,882.56	1,066,648.52
合　计	**1,087,882.56**	**1,066,648.52**

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	355,700.91	382,079.89
1 至 2 年	154,711.00	36,696.00
2 至 3 年	13,696.00	359,375.00
3 至 4 年	328,170.00	105,000.00
4 至 5 年	105,000.00	86,138.88
5 年以上	395,203.69	360,864.81
小　计	**1,352,481.60**	**1,330,154.58**
减：坏账准备	264,599.04	263,506.06
合　计	**1,087,882.56**	**1,066,648.52**

② 按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	443,957.58	51,622.17	392,335.41	481,224.88	52,296.71	428,928.17
员工备用金	715,867.04	20,319.89	695,547.15	623,379.73	18,552.37	604,827.36
政府补助款				32,892.99		32,892.99
出口退税款						
其他	192,656.98	192,656.98		192,656.98	192,656.98	
合　计	**1,352,481.60**	**264,599.04**	**1,087,882.56**	**1,330,154.58**	**263,506.06**	**1,066,648.52**

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,100,017.89	1.10	12,135.33	1,087,882.56
关联方其他应收款				
非关联方其他应收款	1,100,017.89	1.10	12,135.33	1,087,882.56
合 计	**1,100,017.89**	**1.10**	**12,135.33**	**1,087,882.56**

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
代垫费用	192,656.98	100.00	192,656.98	
逾期押金	44,390.00	100.00	44,390.00	
离职员工备用金	15,416.73	100.00	15,416.73	
合 计	**252,463.71**	**100.00**	**252,463.71**	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,078,818.87	1.13	12,170.35	1,066,648.52
关联方其他应收款				
非关联方其他应收款	1,078,818.87	1.13	12,170.35	1,066,648.52
合 计	**1,078,818.87**	**1.13**	**12,170.35**	**1,066,648.52**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
代垫费用	192,656.98	100.00	192,656.98	
逾期押金	45,726.00	100.00	45,726.00	
离职员工备用金	12,952.73	100.00	12,952.73	
合 计	**251,335.71**	**100.00**	**251,335.71**	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	12,170.35		251,335.71	263,506.06
期初余额在本期				
--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	315.00		1,128.00	1,443.00
本期转回	350.02			350.02

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**12,135.33**		**252,463.71**	**264,599.04**

⑤ **按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况**

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴凡	员工备用金	100,000.00	3-4 年	7.39	700.00
李响	员工备用金	100,000.00	3-4 年	7.39	700.00
国网物资有限公司	押金保证金	100,000.00	4-5 年	7.39	1,810.00
胡学兰	员工备用金	86,770.52	1 年以内	6.42	607.39
吴晓庆	员工备用金	62,500.00	1-2 年	4.62	437.50
合　计		**449,270.52**		33.22	**4,254.89**

7、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,008,063.12		12,008,063.12	13,765,569.98		13,765,569.98
库存商品	4,771,083.89	2,103,271.56	2,667,812.33	6,603,519.83	2,169,638.66	4,433,881.17
发出商品	4,159,931.43		4,159,931.43	8,335,410.56		8,335,410.56
自制半成品	2,863,600.76	325,360.50	2,538,240.26	2,370,484.22	325,360.50	2,045,123.72
在产品	1,542,194.47		1,542,194.47	530,508.55		530,508.55
合　计	**25,344,873.67**	**2,428,632.06**	**22,916,241.61**	**31,605,493.14**	**2,494,999.16**	**29,110,493.98**

（2）存货跌价准备

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,169,638.66	11,463.97		77,831.07		2,103,271.56
自制半成品	325,360.50					325,360.50
合　计	**2,494,999.16**	11,463.97		77,831.07		**2,428,632.06**

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料、自制半成品、在产品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额	领用或使用
库存商品、发出商品	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售

8、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
暂估进项税额		376,448.03
预缴企业所得税	70,175.75	
合　计	**70,175.75**	**376,448.03**

9、固定资产

项　目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备及其他	合　计
一、账面原值：				
1.期初余额	12,809,540.27	7,370,862.05	260,456.83	20,440,859.15
2.本期增加金额	12,052,572.73	1,351,229.17	292,150.26	13,695,952.16
（1）购置		1,351,229.17	292,150.26	1,643,379.43
（2）在建工程转入	12,052,572.73			12,052,572.73
3.本期减少金额			24,800.96	24,800.96
（1）处置或报废			24,800.96	24,800.96
4.期末余额	24,862,113.00	8,722,091.22	527,806.13	34,112,010.35
二、累计折旧				
1.期初余额	11,256,381.24	2,258,642.49	187,906.32	13,702,930.05
2.本期增加金额	1,037,825.94	991,412.50	41,112.91	2,070,351.35
（1）计提	1,037,825.94	991,412.50	41,112.91	2,070,351.35
3.本期减少金额			23,560.91	23,560.91
（1）处置或报废			23,560.91	23,560.91
4.期末余额	12,294,207.18	3,250,054.99	205,458.32	15,749,720.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,567,905.82	5,472,036.23	322,347.81	18,362,289.86
2.期初账面价值	1,553,159.03	5,112,219.56	72,550.51	6,737,929.10

期末，本公司作为抵押物的房屋及建筑物，原值为 24,862,113.00 元、累计折旧为

12,294,207.18 元、账面价值为 12,567,905.82 元。

10、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程		11,952,866.13
工程物资		
合　计		**11,952,866.13**

（1）在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房、办公楼及辅助设施项目 03#厂房工程				11,952,866.13		11,952,866.13
合　计				**11,952,866.13**		**11,952,866.13**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
厂房、办公楼及辅助设施项目 03#厂房工程	11,952,866.13	99,706.60	12,052,572.73					
合　计	**11,952,866.13**	**99,706.60**	**12,052,572.73**					

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
厂房、办公楼及辅助设施项目 03#厂房工程	1,600 万元	75.33	100	自筹
合　计	**1,600 万元**	**75.33**	**--**	**--**

11、无形资产

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,311,128.60	5,819,313.69	10,130,442.29
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,311,128.60	5,819,313.69	10,130,442.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,552,005.46	1,437,705.16	2,989,710.62

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
2.本期增加金额	86,222.52	595,925.76	682,148.28
（1）计提	86,222.52	595,925.76	682,148.28
3.本期减少金额			
4. 期末余额	1,638,227.98	2,033,630.92	3,671,858.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,672,900.62	3,785,682.77	6,458,583.39
2. 期初账面价值	2,759,123.14	4,381,608.53	7,140,731.67

期末，本公司作为抵押物的土地使用权，原值为 4,311,128.60 元、累计摊销为 1,638,227.98 元、账面价值为 2,672,900.62 元。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
厂区更新改造工程		3,883,056.42	240,252.05		3,642,804.37
合计		**3,883,056.42**	**240,252.05**		**3,642,804.37**

13、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,499,989.44	1,125,025.01	6,947,357.40	1,042,833.00
可抵扣亏损	21,844,812.97	3,276,721.95	20,951,910.83	3,142,786.62
合　计	**29,344,802.41**	**4,401,746.96**	**27,899,268.23**	**4,185,619.62**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,500,763.85	1,372,633.98
合　计	**1,500,763.85**	**1,372,633.98**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		4,266.08	
2026 年	444,367.55	444,367.55	
2027 年	65,655.92	65,655.92	
2028 年	613,870.36	613,870.36	
2029 年	244,474.07	244,474.07	
2030 年	132,395.95		
合　计	**1,500,763.85**	**1,372,633.98**	

14、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	268,477.78	268,477.78	其他	保函保证金
固定资产	24,862,113.00	12,567,905.82	抵押	借款抵押
无形资产	4,311,128.60	2,672,900.62	抵押	借款抵押
合　计	**29,441,719.38**	**15,509,284.22**		

续：

项　目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	133,700.00	133,700.00	其他	保函保证金
固定资产	12,809,540.27	1,553,159.03	抵押	借款抵押
无形资产	4,311,128.60	2,759,123.14	抵押	借款抵押
合　计	**17,254,368.87**	**4,445,982.17**		

15、短期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	16,007,638.89	20,011,763.89
保证借款	7,306,691.67	8,008,494.45
信用借款	15,009,747.22	15,013,077.78
合　计	**38,324,077.78**	**43,033,336.12**

16、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	11,664,766.98	23,112,219.95
运输费	26,032.62	140,400.00
工程款		1,800,000.00
服务费等其他费用	2,599,521.46	1,967,797.99

项　目	期末余额	上年年末余额
合　计	**14,290,321.06**	**27,020,417.94**

17、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	487,768.67	739,628.33
合　计	**487,768.67**	**739,628.33**

18、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,682,158.57	33,207,846.30	32,865,286.80	7,024,718.07
离职后福利-设定提存计划	-	1,980,978.08	1,980,978.08	-
辞退福利	-	18,000.00	18,000.00	-
合　计	**6,682,158.57**	**35,206,824.38**	**34,864,264.88**	**7,024,718.07**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,682,158.57	28,172,201.71	27,829,642.21	7,024,718.07
职工福利费	-	875,227.24	875,227.24	
社会保险费	-	970,614.51	970,614.51	
其中：1．医疗保险费	-	831,694.87	831,694.87	
2．工伤保险费	-	47,099.25	47,099.25	
3．生育保险费	-	91,820.39	91,820.39	
住房公积金	-	1,627,426.80	1,627,426.80	
工会经费和职工教育经费	-	1,562,376.04	1,562,376.04	
合　计	**6,682,158.57**	**33,207,846.30**	**32,865,286.80**	**7,024,718.07**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		1,921,114.12	1,921,114.12	
失业保险费		59,863.96	59,863.96	
合　计		**1,980,978.08**	**1,980,978.08**	

19、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,628,244.09	1,190,443.03
企业所得税	-	78,617.72
个人所得税	167,294.57	178,441.88
房产税	-	16,911.41

税　项	期末余额	上年年末余额
土地使用税	24,674.50	24,674.50
印花税	566.35	2,129.54
城市维护建设税	113,977.09	83,331.01
教育费附加	48,847.33	35,713.30
地方教育费附加	32,564.89	23,808.86
合　计	**2,016,168.82**	**1,634,071.25**

20、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	420.00	2,820.00
其他	61,529.88	29,129.88
合　计	**61,949.88**	**31,949.88**

21、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	63,277.54	96,151.68
未终止确认的票据背书	1,342,352.10	945,504.24
合　计	**1,405,629.64**	**1,041,655.92**

22、股本（单位：万股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,812.50						6,812.50

23、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,251,857.64			7,251,857.64
合　计	**7,251,857.64**			**7,251,857.64**

24、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,395,405.53	753,408.93		12,148,814.46
合　计	**11,395,405.53**	**753,408.93**		**12,148,814.46**

25、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	19,321,401.26	22,624,544.85	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	19,321,401.26	22,624,544.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,917,163.16	11,966,188.59	--
减：提取法定盈余公积	753,408.93	1,644,332.18	10%
应付普通股股利	13,625,000.00		
转作股本的普通股股利		13,625,000.00	
期末未分配利润	15,860,155.49	19,321,401.26	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	753,408.93	314,178.00	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,202,162.98	77,847,308.02	139,841,790.56	80,397,666.99
其他业务				
合　计	**139,202,162.98**	**77,847,308.02**	**139,841,790.56**	**80,397,666.99**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保护信息管理系统产品	82,347,444.74	49,683,939.39	68,815,978.95	37,100,819.85
综合自动化信息管理系统产品	3,537,050.66	242,265.47	319,930.59	247,623.12
通讯运行监视系统产品	1,661,619.46	1,175,037.28	3,497,587.88	2,031,749.54
二次设备运行维护系统	8,123,924.39	3,409,929.75	11,316,553.57	5,236,640.61
新能源产品	12,880,851.75	10,470,162.29	26,884,962.80	22,648,257.71
RFID 电子身份识别代码系统产品	253,826.91	218,650.17	523,796.83	319,045.70
智能故障录波系统	15,889,774.36	6,212,755.41	18,278,755.76	7,896,011.96
材料、维修及其他产品	9,347,733.29	4,063,513.86	6,931,710.99	4,368,867.46
服务	5,159,937.42	2,371,054.40	3,272,513.19	548,651.04
合　计	**139,202,162.98**	**77,847,308.02**	**139,841,790.56**	**80,397,666.99**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

主要产品类型	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	139,202,162.98	77,847,308.02
其中：在某一时点确认	139,202,162.98	77,847,308.02

27、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	477,392.61	576,022.69
教育费附加	201,714.38	246,866.91
地方教育费附加	139,280.04	164,577.77
房产税	105,481.22	90,557.05
土地使用税	98,698.00	123,372.50
印花税	50,219.48	63,185.52
环境保护税		5,472.00
合　计	**1,072,785.73**	**1,270,054.44**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	7,929,899.54	11,400,769.74
职工薪酬	6,105,753.35	6,107,290.93
招投标费用	1,655,521.96	1,404,145.26
招待费用	2,774,079.02	782,023.99
检测评审费	1,355,290.44	1,145,374.43
广告宣传费	193,000.00	
邮递及通讯费	178,528.17	161,567.46
折旧及摊销	142,357.42	118,847.76
办公费	9,551.10	85,897.22
其他	88,348.62	156,128.75
合　计	**20,432,329.62**	**21,362,045.54**

29、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,685,937.99	6,532,263.70
折旧及摊销	1,881,416.02	1,028,421.34
知识产权费用	869,429.55	762,049.10
中介机构费用	677,771.52	722,499.80
差旅费用	562,877.92	805,531.26
邮电通讯费	336,276.77	383,300.26
绿化费	438,153.67	99,455.75
办公费	345,611.38	290,233.42
物业管理费	318,113.73	264,843.73
物料费	408,442.88	263,388.15

项　目	本期发生额	上期发生额
维修费及检测	229,774.90	251,994.40
业务招待费	68,488.38	50,541.76
残疾人就业保障金	62,458.98	61,813.87
其他	43,060.85	143,862.41
合　计	**15,927,814.54**	**11,660,198.95**

30、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,990,316.50	10,329,527.26
材料费	845,913.31	791,846.73
折旧及摊销	702,590.65	709,529.70
其他费用	1,951,880.35	2,063,917.42
合　计	**12,490,700.81**	**13,894,821.11**

31、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,561,809.98	2,170,121.69
减：利息收入	50,313.11	82,147.17
汇兑损益	-29,452.27	-108,110.93
手续费及其他	27,887.38	278,860.65
合　计	**1,509,931.98**	**2,258,724.24**

32、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,105,187.30	1,172,442.37
增值税进项加计抵减	399,977.91	439,123.49
其他	5,170.68	
合　计	1,510,335.89	**1,611,565.86**

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-617,906.16	1,070,624.98
其他应收款坏账损失	-1,092.98	-1,213.22
合　计	**-618,999.14**	**1,069,411.76**

34、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,463.97	-566,456.44
合　计	**-11,463.97**	**-566,456.44**

35、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	100,129.24	239,327.66
递延所得税费用	-216,127.34	-1,092,715.78
合　计	**-115,998.10**	**-853,388.12**

（2）所得税费用与利润总额的关系

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,801,165.06	11,112,800.47
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,620,174.76	1,666,920.07
某些子公司适用不同税率的影响	-344,467.24	-630,477.67
不可抵扣的成本、费用和损失	321,654.86	49,953.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,398.93	-1,442.16
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,041.68	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,047.20	12,222.20
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,716,764.93	-1,950,564.51
所得税费用	-115,998.10	-853,388.12

36、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,313.11	82,147.17
政府补助	75,932.00	609,608.00
保证金		53,434.00
备用金		359,741.37
其他	3,761.80	
合　计	**130,006.91**	**1,104,930.54**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
经营费用	20,853,170.75	18,673,523.65
保证金	736,909.78	19,000.00

项　目	本期发生额	上期发生额
备用金	94,487.31	6,000.00
合　计	**21,684,567.84**	**18,698,523.65**

（3）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项　目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	43,033,336.12	89,000,000.00	95,271,068.32	1,561,809.98			38,324,077.78
合　计	**43,033,336.12**	**89,000,000.00**	**95,271,068.32**	**1,561,809.98**			**38,324,077.78**

37、外币货币性项目

无。

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,917,163.16	11,966,188.59
加：资产减值损失	11,463.97	566,456.44
信用减值损失	618,999.14	-1,069,411.76
固定资产折旧	2,070,351.35	1,293,985.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	682,148.28	652,281.06
长期待摊费用摊销	240,252.05	1,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,561,809.98	2,319,248.06
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-216,127.34	-1,092,715.78
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	6,260,619.47	7,341,948.99
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	8,432,202.65	24,543,005.16
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-8,409,541.08	-1,934,651.19
其他		2,245,000.00
经营活动产生的现金流量净额	22,169,341.63	46,832,835.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,550,387.82	30,825,757.91
减：现金的期初余额	30,825,757.91	15,502,177.14
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	-4,275,370.09	15,323,580.77

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,550,387.82	30,825,757.91
其中：库存现金	410.52	14,010.52
可随时用于支付的银行存款	26,549,977.30	30,811,747.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,550,387.82	30,825,757.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	268,477.78	133,700.00	受限保证金
合　计	**268,477.78**	**133,700.00**	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%
南京惟蕴软件有限公司	南京	南京	软件开发及销售	100%
南京惟畅软件有限公司	南京	南京	软件开发及销售	100%
南京惟科新能源有限公司	南京	南京	充电设施销售及运营	100%

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、其他原因导致的合并范围的变动

无。

6、在合营安排或联营企业中的权益

无。

七、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
增值税即征即退	1,029,255.30	1,062,834.37	其他收益
江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金		60,000.00	其他收益
2022 年智改数转专精特新奖励		2,000.00	其他收益
开放能级提升补助资金	1,000.00		其他收益
南京市社会保险管理中心稳岗返还	61,432.00		其他收益
南京市社会保险管理中心扩岗补贴	13,500.00	47,608.00	其他收益
合　计	1,105,187.30	**1,172,442.37**	

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.85%%（2024 年：22.79%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 33.22%（2024 年：31.24%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项　目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	3,832.41	4,303.33
其中：短期借款	3,832.41	4,303.33
合　计	3,832.41	4,303.33

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,574,678.00	1,574,678.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
深圳市国电南思系统控制有限公司	深圳	计算机软硬件、机电产品的技术开发、批发、进出口；电力系统信息咨询	5,370	70.49	70.49

穆建民、张结、杜杨华和卢德宏为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市润源投资发展有限公司	母公司之控股股东
董事、监事、高级管理人员及董事会秘书、财务总监	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市国电南思系统控制有限公司	销售商品		26,548.67

（2）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
深圳市国电南思系统控制有限公司	15,000,000.00	2025-6-12	2025-12-11	按固定利率3.0%计息

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,860,088.00	4,300,908.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市国电南思系统控制有限公司	2,842,356.85	1,362,920.37	2,842,356.85	632,843.76

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,244,352.10		2,244,352.10	945,504.24		945,504.24
商业承兑汇票						
合　计	**2,244,352.10**		**2,244,352.10**	**945,504.24**		**945,504.24**

（1）期末本公司无已质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,342,352.10
商业承兑票据		
合　计		**1,342,352.10**

用于背书的银行承兑汇票1,342,352.10元是由信用等级不高的银行承兑，因背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,385,101.23	67,559,809.07
1 至 2 年	4,335,085.85	12,577,167.79
2 至 3 年	5,496,488.88	4,814,265.84
3 至 4 年	744,109.28	2,977,964.60
4 至 5 年	2,121,934.79	488,429.30
5 年以上	2,233,916.55	2,076,166.49
小　计	**81,316,636.58**	**90,493,803.09**
减：坏账准备	4,806,758.34	4,181,589.78
合　计	**76,509,878.24**	**86,312,213.31**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,316,636.58	100	4,806,758.34	5.91	76,509,878.24
其中：					
国家电网客户	41,046,231.21	50.48	253,779.59	0.62	40,792,451.62
其他客户	40,270,405.37	49.52	4,552,978.75	11.31	35717426.62
合 计	**81,316,636.58**	**100.00**	**4,806,758.34**	**5.91**	**76,509,878.24**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,493,803.09	100.00	4,181,589.78	4.62	86,312,213.31
其中：					

国家电网客户	60,630,503.65	67.00	372,979.26	0.62	60,257,524.39
其他客户	29,863,299.44	33.00	3,808,610.52	12.75	26,054,688.92
合 计	**90,493,803.09**	**100.00**	**4,181,589.78**	**4.62**	**86,312,213.31**

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国家电网客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	37,940,475.31	6,367.96	0.02	54,351,481.30	66,031.98	0.12
1 至 2 年	2,487,028.45	4,123.19	0.17	5,234,326.08	46,863.55	0.90
2 至 3 年	325,670.34	6,386.63	1.96	113,300.00	5,240.41	4.63
3 至 4 年	24,000.00	1,225.59	5.11	712,339.16	64,405.98	9.04
4 至 5 年	50,000.00	31,125.88	62.25	57,719.29	46,121.50	79.91
5 年以上	219,057.11	204,550.34	93.38	161,337.82	144,315.84	89.45
合 计	41,046,231.21	253,779.59	0.62	**60,630,503.65**	**372,979.26**	**0.62**

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	28,444,625.92	669,057.12	2.35	13,208,327.77	328,589.74	2.49
1 至 2 年	1,848,057.40	123,193.06	6.67	7,342,841.71	407,455.04	5.55
2 至 3 年	5,170,818.54	619,555.52	11.98	4,700,965.84	525,802.19	11.18
3 至 4 年	720,109.28	234,151.39	32.52	2,265,625.44	546,690.65	24.13
4 至 5 年	2,071,934.79	1,087,727.09	52.50	430,710.01	199,389.21	46.29
5 年以上	2,014,859.44	1,819,294.57	90.29	1,914,828.67	1,800,683.69	94.04
合 计	**40,270,405.37**	**4,552,978.75**	**11.33**	**29,863,299.44**	**3,808,610.52**	**12.75**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,181,589.78
本期计提	625,168.56
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	**4,806,758.34**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,122,046.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 456,600.14 元。

3、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,018,372.56	1,006,944.53
合　计	**1,018,372.56**	**1,006,944.53**

（1）其他应收款

①　按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	291,700.91	325,186.90
1 至 2 年	151,711.00	33,696.00
2 至 3 年	10,696.00	359,375.00
3 至 4 年	328,170.00	105,000.00
4 至 5 年	105,000.00	86,138.88
5 年以上	395,203.69	360,864.81
小　计	**1,282,481.60**	**1,270,261.59**
减：坏账准备	264,109.04	263,317.06
合　计	**1,018,372.56**	**1,006,944.53**

②　按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	443,957.58	51,622.17	392,335.41	481,224.88	52,296.71	428,928.17
员工备用金	645,867.04	19,829.88	626,037.16	596,379.73	18,363.37	578,016.36
政府补助款						
出口退税款						
其他	192,656.98	192,656.98		192,656.98	192,656.98	
合　计	**1,282,481.60**	**264,109.04**	**1,018,372.56**	**1,270,261.59**	**263,317.06**	**1,006,944.53**

③　坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,030,017.89	1.13	11,645.33	1,018,372.56
关联方其他应收款				
非关联方其他应收款	1,030,017.89	1.13	11,645.33	1,018,372.56
合 计	**1,030,017.89**	**1.13**	**11,645.33**	**1,018,372.56**

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
代垫费用	192,656.98	100.00	192,656.98	
逾期押金	44,390.00	100.00	44,390.00	
离职员工备用金	15,416.73	100.00	15,416.73	
合 计	**252,463.71**	**100.00**	**252,463.71**	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,018,925.88	1.18	11,981.35	1,006,944.53
关联方其他应收款				
非关联方其他应收款	1,018,925.88	1.18	11,981.35	1,006,944.53
合 计	**1,018,925.88**	**1.18**	**11,981.35**	**1,006,944.53**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
代垫费用	192,656.98	100.00	192,656.98	
逾期押金	45,726.00	100.00	45,726.00	
离职员工备用金	12,952.73	100.00	12,952.73	
合 计	**251,335.71**	**100.00**	**251,335.71**	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	11,981.35		251,335.71	263,317.06
期初余额在本期				
--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			1,128.00	1,128.00
本期转回	336.02			336.02

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**11,645.33**		**252,463.71**	**264,109.04**

⑤ **按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况**

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴凡	员工备用金	100,000.00	3-4 年	7.80	700.00
李响	员工备用金	100,000.00	3-4 年	7.80	700.00
国网物资有限公司	押金保证金	100,000.00	4-5 年	7.80	1,810.00
胡学兰	员工备用金	86,770.52	1 年以内	6.77	607.39
吴晓庆	员工备用金	62,500.00	1-2 年	4.87	437.50
合　计		**449,270.52**		35.03	**4,254.89**

4、长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合　计	**12,000,000.00**		**12,000,000.00**	**12,000,000.00**		**12,000,000.00**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京惟蕴软件有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
南京惟畅软件有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
南京惟科新能源有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合　计	**12,000,000.00**						**12,000,000.00**	

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,259,007.89	84,735,595.93	142,340,975.34	91,388,978.89
其他业务				
合　计	**139,259,007.89**	**84,735,595.93**	**142,340,975.34**	**91,388,978.89**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保护信息管理系统产品	82,344,081.92	54,212,199.31	71,463,682.75	43,823,730.00
综合自动化信息管理系统产品	3,537,050.66	387,708.43	318,672.58	266,625.90
通讯运行监视系统产品	1,661,619.46	1,243,362.81	3,483,185.76	2,239,455.52
二次设备运行维护系统	8,123,924.39	3,743,984.22	11,274,261.07	5,905,291.54
新能源产品	12,880,851.75	11,043,565.21	26,732,675.81	24,298,716.24
RFID 电子身份识别代码系统产品	253,826.91	229,087.49	522,782.99	350,219.79
智能故障录波系统	15,889,774.36	6,866,140.39	18,245,944.58	8,984,036.55
材料、维修及其他产品	9,206,845.36	4,426,317.87	7,038,564.65	4,774,138.35
服务	5,361,033.08	2,583,230.20	3,261,205.15	746,765.00
合　计	**139,259,007.89**	**84,735,595.93**	**142,340,975.34**	**91,388,978.89**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

主要产品类型	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	139,259,007.89	84,813,427.00
其中：在某一时点确认	**139,259,007.89**	**84,813,427.00**

6、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,400,000.00
合　计		**10,400,000.00**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	79,693.80	
非经常性损益总额	**79,693.80**	
减：非经常性损益的所得税影响数	10,872.97	
非经常性损益净额	**68,820.83**	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**68,820.83**	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.42	0.1603	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.1593	

南京国电南思科技发展股份有限公司

2026 年 4 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	79,693.80
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	
非经常性损益合计	**79,693.80**
减：所得税影响数	10,872.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**68,820.83**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用