

# 南京新联电子股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

(未经审计)

2024 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南京新联电子股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,794,315.94	363,438,805.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,209,020,460.66	2,190,503,243.95
衍生金融资产		
应收票据	59,450,680.56	198,378,496.35
应收账款	214,049,013.82	127,758,453.22
应收款项融资		
预付款项	8,328,730.78	14,586,587.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,684,254.58	1,919,053.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	243,100,051.29	211,698,593.95
其中：数据资源		
合同资产	32,839,119.39	24,787,619.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,298,888.68	15,199,657.54
流动资产合计	2,970,565,515.70	3,148,270,510.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	78,017,445.61	91,690,524.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	90,062,166.23	94,111,835.83
固定资产	110,470,436.32	118,690,503.65
在建工程	5,156,004.23	4,744,170.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,617,548.97	42,248,372.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,831,472.91	3,902,015.92
递延所得税资产	75,090,206.91	54,903,912.27
其他非流动资产	1,830,719.98	2,469,477.98
非流动资产合计	405,076,001.16	412,760,813.79
资产总计	3,375,641,516.86	3,561,031,324.61
流动负债：		
短期借款	24,020,325.00	24,017,125.00
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	126,257,929.83	161,981,938.84
应付账款	116,739,273.82	58,419,306.29
预收款项	2,588,441.59	3,102,466.60
合同负债	23,499,381.63	77,049,375.55
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	4,047,949.76	9,932,910.58
应交税费	8,805,456.35	6,155,455.33
其他应付款	8,562,282.71	9,618,371.62
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	2,582,829.44	1,451,852.57
流动负债合计	317,103,870.13	351,728,802.38
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	5,897,422.50	6,254,565.00
递延所得税负债	4,286,661.11	5,649,976.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,184,083.61	11,904,541.85
负债合计	327,287,953.74	363,633,344.23
所有者权益：		
股本	834,049,096.00	834,049,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,237,169,656.07	1,237,169,656.07
减：库存股		
其他综合收益	4,818,777.33	11,519,538.05
专项储备		
盈余公积	181,246,276.29	181,246,276.29
一般风险准备		
未分配利润	755,453,277.61	896,823,275.91
归属于母公司所有者权益合计	3,012,737,083.30	3,160,807,842.32
少数股东权益	35,616,479.82	36,590,138.06
所有者权益合计	3,048,353,563.12	3,197,397,980.38
负债和所有者权益总计	3,375,641,516.86	3,561,031,324.61

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：李晓艳

会计机构负责人：季春飞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,775,176.82	259,899,625.33
交易性金融资产	1,816,105,463.75	1,856,699,923.47
衍生金融资产		
应收票据	17,210,219.26	99,519,099.15

应收账款	146,983,654.48	52,321,188.46
应收款项融资		
预付款项	6,797,333.28	13,650,031.37
其他应收款	1,448,214.60	1,696,444.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	202,331,844.84	197,801,791.51
其中：数据资源		
合同资产	31,023,724.97	24,787,619.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,321,153.81	13,651,471.08
流动资产合计	2,380,996,785.81	2,520,027,194.30
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	563,386,452.02	577,054,701.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	76,978,105.91	80,407,599.47
固定资产	97,441,239.64	102,975,020.93
在建工程	4,258,339.77	3,846,506.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,819,276.78	27,705,628.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,205,779.09	1,675,381.57
递延所得税资产	37,536,544.27	26,629,072.11
其他非流动资产	1,824,799.98	2,463,557.98
非流动资产合计	810,450,537.46	822,757,468.26
资产总计	3,191,447,323.27	3,342,784,662.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	118,632,800.70	142,805,789.43
应付账款	196,675,311.58	120,728,065.06

预收款项	2,588,441.59	2,596,941.19
合同负债	13,470,027.69	60,602,028.85
应付职工薪酬	2,792,584.94	6,141,511.88
应交税费	5,883,861.46	4,274,774.53
其他应付款	3,055,608.17	3,337,170.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,086,416.15	3,138,377.82
流动负债合计	345,185,052.28	343,624,659.47
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	5,897,422.50	6,254,565.00
递延所得税负债	2,981,555.58	4,552,987.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,878,978.08	10,807,552.04
负债合计	354,064,030.36	354,432,211.51
所有者权益：		
股本	834,049,096.00	834,049,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,220,659,958.62	1,220,659,958.62
减：库存股		
其他综合收益	4,818,777.33	11,519,538.05
专项储备		
盈余公积	181,246,276.29	181,246,276.29
未分配利润	596,609,184.67	740,877,582.09
所有者权益合计	2,837,383,292.91	2,988,352,451.05
负债和所有者权益总计	3,191,447,323.27	3,342,784,662.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	342,882,241.04	278,766,000.33

其中：营业收入	342,882,241.04	278,766,000.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	276,659,673.10	242,222,270.63
其中：营业成本	222,242,588.65	187,602,940.03
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	3,516,336.16	2,952,350.13
销售费用	12,059,426.74	10,621,849.68
管理费用	15,134,374.27	17,366,567.23
研发费用	23,750,030.49	23,967,228.48
财务费用	-43,083.21	-288,664.92
其中：利息费用	433,654.16	430,963.98
利息收入	576,101.70	821,209.18
加：其他收益	4,303,790.85	3,589,984.66
投资收益（损失以“—”号填列）	-28,307,021.43	64,677,033.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,789,831.25	11,793,299.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-97,270,950.01	18,664,815.40
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,151,701.86	-1,667,059.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-782,790.68	-1,249,883.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-59,986,105.19	120,558,621.06
加：营业外收入	947,382.73	579,546.23
减：营业外支出	87,516.54	0.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-59,126,239.00	121,138,167.29
减：所得税费用	-16,868,473.98	11,497,711.59
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-42,257,765.02	109,640,455.70
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-42,257,765.02	109,640,455.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-41,284,106.78	110,402,060.84
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-973,658.24	-761,605.14
六、其他综合收益的税后净额	-6,700,760.72	-371,207.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,700,760.72	-371,207.89

(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	-6,700,760.72	-371,207.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-6,700,760.72	-371,207.89
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-48,958,525.74	109,269,247.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-47,984,867.50	110,030,852.95
归属于少数股东的综合收益总额	-973,658.24	-761,605.14
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0495	0.1324
(二) 稀释每股收益	-0.0495	0.1324

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：李晓艳

会计机构负责人：季春飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	295,839,830.74	230,225,524.14
减：营业成本	226,053,694.51	185,374,519.42
税金及附加	2,629,678.47	2,180,312.66
销售费用	8,809,354.03	7,815,743.44
管理费用	8,449,326.68	8,847,472.77
研发费用	16,100,530.69	15,190,514.26
财务费用	-468,917.60	-643,487.58
其中：利息费用		
利息收入	552,696.47	729,981.00
加：其他收益	1,503,074.35	97,645.90
投资收益（损失以“—”号填列）	-20,866,035.78	68,203,574.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,785,001.69	11,921,876.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-65,160,202.11	-3,054,419.19
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,199,088.88	-2,121,944.01



资产减值损失（损失以“—”号填列）	-687,243.60	-509,265.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-55,143,332.06	74,076,041.24
加：营业外收入	859,916.85	411,496.22
减：营业外支出	77,162.58	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-54,360,577.79	74,487,537.46
减：所得税费用	-10,178,071.89	9,385,475.21
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-44,182,505.90	65,102,062.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-44,182,505.90	65,102,062.25
（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	-6,700,760.72	-371,207.89
（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	-6,700,760.72	-371,207.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-6,700,760.72	-371,207.89
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	-50,883,266.62	64,730,854.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	362,761,402.06	270,553,070.62
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	2,629,688.87	3,462,424.63
收到其他与经营活动有关的现金	5,776,930.54	9,755,658.69
经营活动现金流入小计	371,168,021.47	283,771,153.94
购买商品、接受劳务支付的现金	213,954,883.36	215,293,723.45
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		
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	51,159,820.77	52,218,535.06
支付的各项税费	9,686,233.02	41,274,117.42
支付其他与经营活动有关的现金	17,801,581.14	19,585,042.94
经营活动现金流出小计	292,602,518.29	328,371,418.87
经营活动产生的现金流量净额	78,565,503.18	-44,600,264.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,495,572,589.17	2,310,356,347.84
取得投资收益收到的现金	12,927,449.53	70,005,192.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,508,500,038.70	2,380,361,540.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,752,542.40	3,145,967.37
投资支付的现金	1,690,727,884.87	2,378,613,972.83
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	1,692,480,427.27	2,381,759,940.20
投资活动产生的现金流量净额	-183,980,388.57	-1,398,399.51
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	15,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,516,345.68	100,520,164.39
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	115,516,345.68	109,520,164.39
筹资活动产生的现金流量净额	-100,516,345.68	-100,520,164.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-205,931,231.07	-146,518,828.83
加：期初现金及现金等价物余额	315,193,704.70	296,548,311.72
六、期末现金及现金等价物余额	109,262,473.63	150,029,482.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	246,912,606.43	179,579,155.29
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,748,827.12	10,640,811.98
经营活动现金流入小计	264,661,433.55	190,219,967.27
购买商品、接受劳务支付的现金	168,155,211.65	186,634,867.61
支付给职工以及为职工支付的现金	24,124,336.19	22,557,291.22
支付的各项税费	3,602,334.70	32,706,620.93
支付其他与经营活动有关的现金	26,075,992.59	16,258,008.99
经营活动现金流出小计	221,957,875.13	258,156,788.75
经营活动产生的现金流量净额	42,703,558.42	-67,936,821.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,248,835,624.79	1,646,182,884.34
取得投资收益收到的现金	10,556,096.81	131,745,083.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,259,391,721.60	1,777,927,967.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,172,052.40	1,524,890.00
投资支付的现金	1,342,960,987.35	1,755,208,152.76
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	1,344,133,039.75	1,756,733,042.76
投资活动产生的现金流量净额	-84,741,318.15	21,194,924.93
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,085,891.52	100,085,891.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	100,085,891.52	100,085,891.52
筹资活动产生的现金流量净额	-100,085,891.52	-100,085,891.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-142,123,651.25	-146,827,788.07
加：期初现金及现金等价物余额	212,719,560.13	194,924,405.42
六、期末现金及现金等价物余额	70,595,908.88	48,096,617.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	834,049,096.00				1,237,169,656.07		11,519,538.05		181,246,276.29		896,823,275.91		3,160,807,842.32	36,590,138.06	3,197,397,980.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	834,049,096.00				1,237,169,656.07		11,519,538.05		181,246,276.29		896,823,275.91		3,160,807,842.32	36,590,138.06	3,197,397,980.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-6,700,760.72				-141,369,998.30		-148,070,759.02	-973,658.24	-149,044,417.26
（一）综合收益总额							-6,700,760.72				-41,284,106.78		-47,984,867.50	-973,658.24	-48,958,525.74
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-100,085,891.52		-100,085,891.52		-100,085,891.52	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-100,085,891.52		-100,085,891.52		-100,085,891.52	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	834,049,096.00	0.00	0.00	0.00	1,237,169,656.07	0.00	4,818,777.33	0.00	181,246,276.29	0.00	755,453,277.61	0.00	3,012,737,083.30	35,616,479.82	3,048,353,563.12	

上年金额

项目	2023 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	834,049,096.00				1,226,902,466.15		13,049,570.14		180,026,696.98		936,221,533.86		3,190,249,363.13	49,417,406.77	3,239,666,769.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	834,049,096.00				1,226,902,466.15		13,049,570.14		180,026,696.98		936,221,533.86		3,190,249,363.13	49,417,406.77	3,239,666,769.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-371,207.89				10,316,169.32		9,944,961.43	-761,605.14	9,183,356.29
（一）综合收益总额							-371,207.89				110,402,060.84		110,030,852.95	-761,605.14	109,269,247.81
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-100,085,891.52		-100,085,891.52		-100,085,891.52
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分											-100,085,891.52		-100,085,891.52		-100,085,891.52

配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	834,049,096.00				1,226,902,466.15		12,678,362.25		180,026,696.98		946,537,703.18		3,200,194,324.56	48,655,801.63	3,248,850,126.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	834,049,096.00				1,220,659,958.62		11,519,538.05		181,246,276.29	740,877,582.09		2,988,352,451.05

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	834,049,09 6.00				1,220,659,9 58.62		11,519,5 38.05		181,246,27 6.29	740,877,58 2.09		2,988,352,4 51.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-6,700,7 60.72			-144,268,3 97.42		-150,969,15 8.14
（一）综合收益总额							-6,700,7 60.72			-44,182,50 5.90		-50,883,26 6.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-100,085,8 91.52		-100,085,89 1.52
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,085,8 91.52		-100,085,89 1.52
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												



四、本期期末余额	834,049,096.00				1,220,659,958.62		4,818,777.33		181,246,276.29	596,609,184.67		2,837,383,292.91
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--------------	--	----------------	----------------	--	------------------

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	834,049,096.00				1,220,659,958.62		13,049,570.14		180,026,696.98	829,987,259.78		3,077,772,581.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	834,049,096.00				1,220,659,958.62		13,049,570.14		180,026,696.98	829,987,259.78		3,077,772,581.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-371,207.89			-34,983,829.27		-35,355,037.16
（一）综合收益总额							-371,207.89			65,102,062.25		64,730,854.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-100,085,891.52		-100,085,891.52
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,085,891.52		-100,085,891.52
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	834,049,096.00				1,220,659,958.62		12,678,362.25		180,026,696.98	795,003,430.51		3,042,417,544.36

### 三、公司基本情况

南京新联电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 2007 年 11 月由南京新联电子仪器有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。公司股本总额 6,300.00 万元，其中：南京新联创业园管理有限公司出资人民币 49,194,000.00 元，占注册资本的 78.08%；胡敏出资人民币 5,040,000.00 元，占注册资本的 8.00%；南京泰荣科技有限责任公司出资人民币 4,008,000.00 元，占注册资本的 6.36%；金放生出资人民币 1,890,000.00 元，占注册资本的 3.00%；褚云出资人民币 1,134,000.00 元，占注册资本的 1.80%；何晓波出资人民币 1,134,000.00 元，占注册资本的 1.80%；朱忠明出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 0.48%；董立军出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 0.48%。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2007）108 号验资报告验证。

2009 年 3 月，南京泰荣科技有限责任公司将其所持的 154.5 万股股权转让给李明元先生。

2011 年 1 月，经中国证监会“证监许可[2011]69 号”文核准，公司公开发行人民币普通股 2,100 万股，并于 2011 年 2 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币 8,400.00 万元，公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2011）003 号验资报告验证。

2011 年 8 月，经 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司 2011 年中期实施资本公积金转增股本的分配方案，以 2011 年 8 月 29 日为股权登记日，以总股本 8,400 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 16,800 万股，同时注册资本变更为 16,800 万元。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2011）078 号验资报告验证。

2014 年 4 月，经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司实施资本公积金转增股本的分配方案，以 2014 年 4 月 28 日为股权登记日，以股本 16,800 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增加至 25,200 万股，同时注册资本变更为 25,200.00 万元。公司本次变更的注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字（2014）00059 号验资报告验证。

2016 年 3 月，经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司实施资本公积金转增股本的分配方案，以 2016 年 3 月 23 日为股权登记日，以股本 25,200 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 18 股，转增后公司总股本增加至 70,560 万股，同时注册资本变更为 70,560.00 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准南京新联电子股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]126 号）核准，2016 年 4 月公司非公开发行 12,844.9096 万股 A 股股票，增加注册资本 12,844.9096 万元，变更后的股本为 83,404.9096 万元，实收资本为 83,404.9096 万元，上述募集资金已于 2016 年 4 月 6 日到账。公司本次变更的注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字（2016）00056 号验资报告验证。

公司属于电子行业，主要经营范围包括：三遥系统（国家有专项规定的办理许可证后经营）、用电信息采集系统及设备、配电自动化系统及设备、仪器仪表、电子产品、电子元器件、家用电器、电子设备、计量箱、变压器、高低压开关、高低压成套设备、能源管理系统及设备、节能设备的研发、制造、销售、服务；计算机软件及系统集成开发、电子技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司注册地：江苏省南京市江宁经济技术开发区利源北路 66 号。公司统一社会信用代码：913201007541098700。

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 8 月 15 日决议批准报出。

报告期合并范围变化具体详见本附注“九、合并范围的变更”。报告期合并范围详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“37、收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五的各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元
重要的在建工程	投资预算金额较大, 或当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### (1) 同一控制下企业合并

##### 1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### 2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并方在合并日按照新增后的持股比例计算应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并财务报表的编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方自同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并财

务报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持有被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持有被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或计入合并当期损益。

## **(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易作为一揽子交易进行会计处理。具体原则如下：

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

## 2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### （1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中的非合营方，比照上述合营方进行会计处理。

### （2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。



## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合记账本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日的即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益下“其他综合收益”项目列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币财务报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产。
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- ① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- ② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且管理该金融资产的商业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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **2) 其他金融负债**

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### （3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业协会、定价服务机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4) 减记金融资产

当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的，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。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五之“11、金融工具之（6）金融工具减值”。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：



项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五之“11、金融工具之（6）金融工具减值”。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

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

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五之“11、金融工具”。

### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五之“11、金融工具之（6）金融工具减值”。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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判断，依据信用风险特征将划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

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

## 16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五之“11、金融工具之（6）金融工具减值”。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、自制半成品、产成品、在产品 and 周转材料（包括低值易耗品和包装物）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时，按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

### 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

### 22、长期股权投资

#### （1）初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，则按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始投资成本；如为非同一控制下的企业合并，则按照购买日确定的合并成本确认为初始投资成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 以非货币性资产交换取得或以债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖本公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-8 年	5%	11.88%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
能效采集设备	年限平均法	5 年	0%	20.00%

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3) 继续发生在该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 资本化金额的计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：指在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①对使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	2-10 年

②对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，采用直线法进行摊销。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同约定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

### 2) 内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 30、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产、商誉等资产。

### （1）长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试并确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定；②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### （2）长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （3）商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。



### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议或者本公司为向职工提供离职后福利、制定的章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### 34、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时，将该义务确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### (1) 收入确认的原则

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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一的，本公司属于在某一段时间内履行的履约义务，否则，属于在某一时点履行的履约义务：

- 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或服务；

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;
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户;
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值准备。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

### 1) 销售产品

公司为客户提供不需安装的产品,在符合相关收入确认条件时,以按照合同约定发出产品并取得客户签收发货清单的日期作为收入确认的时点。

公司为客户提供需安装调试的产品,在符合相关收入确认条件时,以按照合同约定发出产品并取得客户签收发货清单和安装验收单的日期作为收入确认的时点。

### 2) 提供劳务

公司为客户提供智能用电云服务,属于在某一时段内履行的履约义务,在符合相关收入确认条件时,以按照合同约定完成所提供的劳务在服务期间内确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司对于同类业务采用相同的经营模式,不存在对于同类业务采用不同经营模式从而导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 38、合同成本

合同成本包括为公司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、固定资产、无形资产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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 39、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况按照以下方法进行会计处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司作为承租人：

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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的现值，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 2) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- ②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，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，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，公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人：

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

### 2) 融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### 3) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，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，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，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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，将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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 数据资源的会计处理方法：

#### (1) 数据资源的适用范围

本公司按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及本公司合法拥有或控制的、预期会给公司带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理，适用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2013]11 号）。

#### (2) 数据资源的会计处理

1) 本公司使用的数据资源，符合无形资产准则规定的定义和确认条件的，确认为无形资产，对确认为无形资产的数据资源进行初始计量、后续计量、处置和报废等相关会计处理。其中，通过外购方式取得确认为无形资产的数据资源，其成本包括购买价款、相关税费，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的数据脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工过程所发生的有关支出，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等费用。不符合无形资产定义和确认条件的，根据用途计入当期损益。在持有确认为无形资产的数据资源期间，利用数据资源对客户提供服务的，将无形资产的摊销金额计入当期损益或相关资产成本；同时确认相关收入。除上述情形外，本公司利用数据资源对客户提供服务的，按照收入准则等规定确认相关收入，符合有关条件的确认合同履行成本。



2) 本公司日常活动中持有、最终目的用于出售的数据资源，符合存货准则规定的定义和确认条件的，确认为存货。其中，通过外购方式取得确认为存货的数据资源，其采购成本包括购买价款、相关税费、保险费，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等所发生的其他可归属于存货采购成本的费用。通过数据加工取得确认为存货的数据资源，其成本包括采购成本，数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。出售确认为存货的数据资源，按照存货准则将其成本结转为当期损益；同时，按照收入准则等规定确认相关收入。出售未确认为资产的数据资源的，按照收入准则等规定确认相关收入。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务、服务过程中产生的增值额、不动产租赁收入	13%、9%、6%、征收率 5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	5%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京新联电子股份有限公司	15.00%
江苏瑞特电子设备有限公司	15.00%
南京盘谷电气科技有限公司	25.00%
南京志达电力科技有限责任公司	25.00%

南京致德电子科技有限公司	25.00%
南京新联电能云服务有限公司	25.00%
南京新联软件有限责任公司	25.00%
南京新联智慧能源服务有限公司	25.00%
中电科南京电力咨询服务有限公司	25.00%
南京康源信息科技有限公司	25.00%减半
南京新联电力自动化有限公司	25.00%
江苏鸿瑞智能科技有限公司	25.00%
南京协泰电子技术有限公司（原名：南京新联能源技术有限责任公司）	20.00%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，经南京市江宁区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书》（江国税流优惠认字[2011]第 40 号）批准，母公司销售自行开发生产的用电管理终端软件 V2.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经主管税务部门批准，下列子公司软件产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件：南京新联电力自动化有限公司的电力负荷综合管理系统 V3.0 产品和新联 V1.0 需求侧管理系统软件，南京协泰电子技术有限公司（原名：南京新联能源技术有限责任公司）的信息采集管理软件 V1.0 产品，南京志达电力有限责任公司的志达用电信息采集与管理软件 V2.0 产品和志达第五代电力负荷管理终端软件 V1.0，南京致德电子科技有限公司的函数信号发生器/计数器控制软件 V1.0、频稳测试系统软件 V1.0、合成信号发生器控制软件 V1.0、微波频率计数器控制软件 V1.0、无线电综合测试仪控制软件 V1.0、无线数传电台控制软件 V1.0、单灯监控终端控制软件 V1.0、电力线载波通信测试系统 V1.0、南京盘谷电气科技有限公司的盘谷 Onpower 系列配电终端及子站维护软件 V1.0、盘谷 Onpower3610 配电配电自动化软件 V1.0。南京新联电能云服务有限公司的新联电能云中央空调测控软件 V1.0、新联电能云电力能效监测终端软件 V1.0 和新联电能云智能网关软件 V1.0。南京康源信息科技有限公司的康源集中器软件 V1.0、康源 KY02 专变采集终端软件 V1.0、康源 KY03 专变采集终端软件 V1.0、康源集中器软件 V2.0、康源智能配变终端软件 V1.0、康源 KY01 专变采集终端软件 V1.0、康源能源控制器专变采集终端软件 V1.0、康源集中器软件 V3.0、康源 II 型集中器软件 V1.0、康源 KY03 专变采集终端软件 V2.0、康源能源控制器公变采集终端软件 V1.0、康源采集器软件 V1.0、康源 230M 通讯基站服务器软件 V1.0。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。母公司、子公司江苏瑞特电子设备有限公司符合增值税可抵扣进项税额加计抵减优惠政策。

### （2）企业所得税

公司取得 2023 年复审后的高新技术企业证书，证书编号为 GR202332007062，发证时间为 2023 年 11 月 6 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条

例》《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司 2023-2025 年企业所得税减按 15%计缴。

子公司江苏瑞特电子设备有限公司于 2022 年 12 月通过江苏认定的第五批高新技术企业，发证时间为 2022 年 12 月 14 日，证书号为 GR202232017633。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，子公司 2022-2024 年企业所得税减按 15%计缴。

子公司南京康源信息科技有限公司成立于 2019 年 2 月，其所得税适用税率为 25%。2019 年被认定为新办软件企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2022 年度为获利第一年度，2024 年减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局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）的规定，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政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。南京协泰电子技术有限公司满足小型微利企业标准，享受相关税收优惠。

### 3、其他

根据《财政部 税务总局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）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。南京协泰电子技术有限公司满足小型微利企业标准，享受相关税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,781.47	5,846.47
银行存款	109,251,692.16	315,187,858.23
其他货币资金	37,531,842.31	48,245,100.82
合计	146,794,315.94	363,438,805.52

其他说明

注：其他货币资金构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	37,531,842.31	48,245,100.82
合计	37,531,842.31	48,245,100.82

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,209,020,460.66	2,190,503,243.95
其中：		
理财产品	2,209,020,460.66	2,190,503,243.95
合计	2,209,020,460.66	2,190,503,243.95

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,746,219.69	180,536,494.95
商业承兑票据	3,704,460.87	17,842,001.40
合计	59,450,680.56	198,378,496.35

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	59,645,652.19	100.00%	194,971.63	0.33%	59,450,680.56	199,347,919.42	100.00%	969,423.07	0.49%	198,378,496.35
其中：										
银行承兑汇票	55,746,219.69	93.46%	0.00	0.00%	55,746,219.69	180,536,494.95	90.56%			180,536,494.95
商业承兑汇票	3,899,432.50	6.54%	194,971.63	5.00%	3,704,460.87	18,811,424.47	9.44%	969,423.07	5.15%	17,842,001.40
合计	59,645,652.19	100.00%	194,971.63	0.33%	59,450,680.56	199,347,919.42	100.00%	969,423.07	0.49%	198,378,496.35

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,899,432.50	194,971.63	5.00%

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收票据组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	969,423.07	-774,451.44				194,971.63
合计	969,423.07	-774,451.44				194,971.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

无。

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,991,058.47	2,031,618.00
合计	9,991,058.47	2,031,618.00

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内 (含 1 年)	214,986,339.19	123,292,472.10
1 至 2 年	7,880,799.69	8,088,898.64
2 至 3 年	1,559,010.24	3,013,909.27
3 年以上	22,689,558.89	21,555,421.22
3 至 4 年	3,218,611.39	2,228,000.11
4 至 5 年	4,033,975.01	4,574,977.01
5 年以上	15,436,972.49	14,752,444.10
合计	247,115,708.01	155,950,701.23

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,375,419.78	4.20%	10,375,419.78	100.00%	0.00	10,375,419.78	6.65%	10,375,419.78	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	236,740,288.23	95.80%	22,691,274.41	9.58%	214,049,013.82	145,575,281.45	93.35%	17,816,828.23	12.24%	127,758,453.22
其中：										
合计	247,115,708.01	100.00%	33,066,694.19	13.38%	214,049,013.82	155,950,701.23	100.00%	28,192,248.01	18.08%	127,758,453.22

按单项计提坏账准备类别名称：按单项分析全额计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	10,375,419.78	10,375,419.78	10,375,419.78	10,375,419.78	100.00%	预计债务人无法归还
合计	10,375,419.78	10,375,419.78	10,375,419.78	10,375,419.78		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	214,986,339.19	10,749,316.95	5.00%
1 至 2 年	7,880,799.69	788,079.97	10.00%
2 至 3 年	1,559,010.24	467,703.07	30.00%
3 至 4 年	2,701,939.39	1,350,969.70	50.00%
4 至 5 年	1,384,975.01	1,107,980.01	80.00%
5 年以上	8,227,224.71	8,227,224.71	100.00%
合计	236,740,288.23	22,691,274.41	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,375,419.78					10,375,419.78
按组合计提坏账准备的应收账款	17,816,828.23	4,874,446.18				22,691,274.41
合计	28,192,248.01	4,874,446.18	0.00	0.00	0.00	33,066,694.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	41,527,190.71	3,870,196.38	45,397,387.09	16.07%	2,269,869.35
第二名	17,901,265.21	5,445,022.59	23,346,287.80	8.26%	1,167,314.39

第三名	21,635,833.35	0.00	21,635,833.35	7.66%	1,081,791.67
第四名	18,746,679.65	997,847.82	19,744,527.47	6.99%	987,226.37
第五名	11,777,705.04	3,821,695.26	15,599,400.30	5.52%	779,970.02
合计	111,588,673.96	14,134,762.05	125,723,436.01	44.50%	6,286,171.80

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	35,385,321.41	2,546,202.02	32,839,119.39	27,147,186.32	2,359,567.06	24,787,619.26
合计	35,385,321.41	2,546,202.02	32,839,119.39	27,147,186.32	2,359,567.06	24,787,619.26

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	35,385,321.41	100.00%	2,546,202.02	7.20%	32,839,119.39	27,147,186.32	100.00%	2,359,567.06	8.69%	24,787,619.26
其中：										
合计	35,385,321.41	100.00%	2,546,202.02	7.20%	32,839,119.39	27,147,186.32	100.00%	2,359,567.06	8.69%	24,787,619.26

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	31,198,914.49	1,559,945.73	5.00%
1至2年	1,348,328.92	134,832.89	10.00%
2至3年	2,838,078.00	851,423.40	30.00%
3至4年			50.00%



4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	35,385,321.41	2,546,202.02	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的合同资产组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	186,634.96			
合计	186,634.96			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

### 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

#### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

#### (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,684,254.58	1,919,053.18
合计	1,684,254.58	1,919,053.18

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

无。

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	865,130.51	618,058.17
保证金及押金	958,131.00	1,601,810.00
往来款	1,578,958.04	1,365,442.86
合计	3,402,219.55	3,585,311.03

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,407,510.09	1,572,163.34
1 至 2 年	15,800.00	282,350.00
2 至 3 年	257,000.00	64,832.87
3 年以上	1,721,909.46	1,665,964.82

3 至 4 年	306,000.00	250,000.00
4 至 5 年	0.00	5,000.00
5 年以上	1,415,909.46	1,410,964.82
合计	3,402,219.55	3,585,311.03

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	29.39%	1,000,000.00	100.00%	0.00	1,000,000.00	27.89%	1,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,402,219.55	70.61%	717,964.97	29.89%	1,684,254.58	2,585,311.03	72.11%	666,257.85	25.77%	1,919,053.18
其中：										
合计	3,402,219.55	100.00%	1,717,964.97	50.50%	1,684,254.58	3,585,311.03	100.00%	1,666,257.85	46.47%	1,919,053.18

按单项计提坏账准备类别名称：按单项分析全额计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计债务人无法归还
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,407,510.09	70,375.51	5.00%
1 至 2 年	15,800.00	1,580.00	10.00%
2 至 3 年	257,000.00	77,100.00	30.00%
3 至 4 年	306,000.00	153,000.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	415,909.46	415,909.46	100.00%
合计	2,402,219.55	717,964.97	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	666,257.85		1,000,000.00	1,666,257.85
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	51,707.12			51,707.12
2024 年 6 月 30 日余额	717,964.97		1,000,000.00	1,717,964.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①其他应收款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；

②其他应收款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；

③其他应收款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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	666,257.85	51,707.12				717,964.97
合计	1,666,257.85	51,707.12				1,717,964.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,000,000.00	5年以上	29.39%	1,000,000.00
第二名	保证金	500,000.00	2-3年 250,000.00元；3-4年 250,000.00元	14.70%	200,000.00
第三名	备用金	143,500.00	1年以内	4.22%	7,175.00
第四名	备用金	136,400.00	1年以内 132,500.00元；1-2年 3,900.00元	4.01%	7,015.00
第五名	往来款	129,654.68	5年以上	3.81%	129,654.68
合计		1,909,554.68		56.13%	1,343,844.68

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,114,748.41	97.43%	14,073,929.39	92.02%
1至2年	151,697.69	1.82%	296,698.47	7.05%
2至3年			167,101.05	0.30%
3年以上	62,284.68	0.75%	48,858.94	0.63%
合计	8,328,730.78		14,586,587.85	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
第一名	非关联方	3,061,632.00	36.76%

第二名	非关联方	2,750,656.87	33.03%
第三名	非关联方	439,712.44	5.28%
第四名	非关联方	367,850.00	4.42%
第五名	非关联方	241,895.74	2.90%
合计	-	6,861,747.05	82.39%

其他说明:

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	66,616,414.90	6,869,855.46	59,746,559.44	67,748,189.65	6,273,699.74	61,474,489.91
在产品	21,200,676.56		21,200,676.56	15,442,152.36		15,442,152.36
库存商品	123,989,661.51	3,223,745.47	120,765,916.04	116,386,926.50	3,223,745.47	113,163,181.03
周转材料	194,273.06		194,273.06	189,839.88		189,839.88
自制半成品	8,311,806.65	269,554.13	8,042,252.52	7,209,321.87	269,554.13	6,939,767.74
委托加工物资	33,150,373.67		33,150,373.67	14,489,163.03		14,489,163.03
合计	253,463,206.35	10,363,155.06	243,100,051.29	221,465,593.29	9,766,999.34	211,698,593.95

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	6,273,699.74	596,155.72				6,869,855.46
库存商品	3,223,745.47					3,223,745.47
自制半成品	269,554.13					269,554.13
合计	9,766,999.34	596,155.72				10,363,155.06

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时，按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

#### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

#### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用



## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	44,023,506.85	
待摊费用-房租物业等	178,399.99	629,705.12
待抵扣税金	11,096,981.84	14,569,952.42
合计	55,298,888.68	15,199,657.54

其他说明：

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、其他权益工具投资

## 17、长期应收款

## 18、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
云南耀邦达电力工程有限公司	42,833,782.20				-4,829.56						42,828,952.64	
南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业	48,856,742.57				-5,785,001.69	-7,883,247.91					35,188,492.97	
小计	91,690,524.77				-5,789,831.25	-7,883,247.91					78,017,445.61	
合计	91,690,524.77				-5,789,831.25	-7,883,247.91					78,017,445.61	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	168,352,791.56			168,352,791.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	168,352,791.56			168,352,791.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	74,240,955.73			74,240,955.73
2. 本期增加金额	4,049,669.60			4,049,669.60
(1) 计提或摊销	4,049,669.60			4,049,669.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	78,290,625.33			78,290,625.33

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	90,062,166.23			90,062,166.23
2. 期初账面价值	94,111,835.83			94,111,835.83

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,882,632.41	正在办理中（注）

注：已于 2024 年 7 月办妥产权证书。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,470,436.32	118,690,503.65
合计	110,470,436.32	118,690,503.65

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	机器设备	运输设备	能效采集设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	213,368,957.67	39,182,810.25	93,375,063.12	9,162,553.97	74,974,189.40	430,063,574.41
2. 本期增加金额		58,282.30	373,632.81		298,997.49	730,912.60
(1) 购置		58,282.30	373,632.81			431,915.11
(2) 在建工程转入					298,997.49	298,997.49
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			29,677.71			29,677.71
(1) 处置或报废			29,677.71			29,677.71
4. 期末余额	213,368,957.67	39,241,092.55	93,719,018.22	9,162,553.97	75,273,186.89	430,764,809.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	126,529,913.66	34,311,338.40	71,157,285.05	7,526,767.91	54,778,183.70	294,303,488.72
2. 本期增加金额	4,778,564.64	712,959.67	1,631,835.64	557.22	1,824,780.18	8,948,697.35
(1) 计提	4,778,564.64	712,959.67	1,631,835.64	557.22	1,824,780.18	8,948,697.35
3. 本期减少金额			27,395.13			27,395.13
(1) 处置或报废			27,395.13			27,395.13
4. 期末余额	131,308,478.30	35,024,298.07	72,761,725.56	7,527,325.13	56,602,963.88	303,224,790.94
三、减值准备						
1. 期初余额					17,069,582.04	17,069,582.04
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额					17,069,582.04	17,069,582.04
四、账面价值						
1. 期末账面价值	82,060,479.37	4,216,794.48	20,957,292.66	1,635,228.84	1,600,640.97	110,470,436.32
2. 期初账面价值	86,839,044.01	4,871,471.85	22,217,778.07	1,635,786.06	3,126,423.66	118,690,503.65

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,169,760.68

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

无。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,811,651.64	1,187,469.99
工程物资	3,344,352.59	3,556,700.87
合计	5,156,004.23	4,744,170.86

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能用电云服务项目-用户侧设备	1,113,022.91		1,113,022.91	1,113,022.91		1,113,022.91
零星设备工程	698,628.73		698,628.73	74,447.08		74,447.08
合计	1,811,651.64		1,811,651.64	1,187,469.99		1,187,469.99

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能用电云服务项目-用户侧设备	1,181,900.00	1,113,022.91	298,997.49	298,997.49		1,113,022.91	7.77%	7.77%				募集资金
合计	1,181,900.00	1,113,022.91	298,997.49	298,997.49		1,113,022.91						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,344,352.59		3,344,352.59	3,556,700.87		3,556,700.87
合计	3,344,352.59		3,344,352.59	3,556,700.87		3,556,700.87

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	44,599,888.54			28,853,525.52	6,116,433.28	79,569,847.34
2. 本期增加金额				899,056.60		899,056.60
(1) 购置				899,056.60		899,056.60
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	44,599,888.54			29,752,582.12	6,116,433.28	80,468,903.94
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,338,593.02			20,492,124.79	4,490,757.02	37,321,474.83
2. 本期增加金额	534,324.78			871,674.56	123,880.80	1,529,880.14
(1) 计提	534,324.78			871,674.56	123,880.80	1,529,880.14
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	12,872,917.80			21,363,799.35	4,614,637.82	38,851,354.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	31,726,970.74			8,388,782.77	1,501,795.46	41,617,548.97
2. 期初账面价值	32,261,295.52			8,361,400.73	1,625,676.26	42,248,372.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末公司无尚未办妥产权证书的土地使用权。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏瑞特电子设备有限公司	1,180,741.06					1,180,741.06
南京盘谷电气科技有限公司	13,841,857.56					13,841,857.56
中电科南京电力咨询服务公司	1,016,922.88					1,016,922.88
合计	16,039,521.50					16,039,521.50

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏瑞特电子设备有限公司	1,180,741.06					1,180,741.06



南京盘谷电气科技有限公司	13,841,857.56					13,841,857.56
中电科南京电力咨询服务有 限公司	1,016,922.88					1,016,922.88
合计	16,039,521.50					16,039,521.50

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造等	3,902,015.92	65,940.78	1,136,483.79		2,831,472.91
合计	3,902,015.92	65,940.78	1,136,483.79		2,831,472.91

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	32,935,909.46	5,704,707.05	33,321,655.92	5,005,948.49
内部交易未实现利润	3,566,931.20	535,039.68	22,309,841.22	3,419,472.03
可抵扣亏损	86,428,650.35	17,603,108.38	68,450,296.62	13,525,974.50
已开票未发货税务视同销售	20,411,740.73	3,061,761.11	20,663,691.66	3,099,553.75
拆迁补偿款收益	4,592,422.50	688,863.38	4,862,565.00	729,384.75
公允价值变动损失	274,376,387.93	47,496,727.31	172,683,953.07	29,123,578.75
合计	422,312,042.17	75,090,206.91	322,292,003.49	54,903,912.27

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,123,078.00	918,461.70	6,361,095.23	954,164.28
公允价值变动收益	11,580,832.09	1,866,487.89	7,348,142.14	1,143,863.61
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益及应分配尚未分配的利润	10,011,410.11	1,501,711.52	23,679,659.71	3,551,948.96
合计	27,715,320.20	4,286,661.11	37,388,897.08	5,649,976.85

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,624,012.71	4,813,227.73
可抵扣亏损	5,717,829.60	8,906,931.91
合计	10,341,842.31	13,720,159.64

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		3,189,263.16	
2025 年度	470,184.05	470,184.05	
2026 年度	684,485.11	684,485.11	
2027 年度	237,044.37	237,044.37	
2028 年度	4,325,955.22	4,325,955.22	

2029 年度	160.85		
2030 年度			
2031 年度			
2032 年度			
2033 年度			
合计	5,717,829.60	8,906,931.91	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款、软件款	1,830,719.98		1,830,719.98	2,469,477.98		2,469,477.98
合计	1,830,719.98		1,830,719.98	2,469,477.98		2,469,477.98

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,531,842.31	37,531,842.31	保证金	银行承兑汇票保证金	48,245,100.82	48,245,100.82	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据					2,756,160.46	2,756,160.46	质押	用于开具银行承兑汇票
固定资产	26,245,746.74	5,469,212.89	抵押	银行短期借款抵押	26,245,746.74	6,098,413.24	抵押	银行短期借款抵押
无形资产	1,747,487.50	1,075,252.25	抵押	银行短期借款抵押	1,747,487.50	1,092,727.13	抵押	银行短期借款抵押
应收票据	2,031,618.00	2,031,618.00	未终止确认的应收票据	未终止确认的已背书未到期的应收票据	537,884.00	537,884.00	未终止确认的应收票据	未终止确认的已背书的未到期的应收票据
货币资金	2,046.26	2,046.26	久悬账户	久悬账户	2,209.11	2,209.11	久悬账户	久悬账户
货币资金					440,208.94	440,208.94	临时支付受限	账户信息变更中
合计	67,558,740.81	46,109,971.71			79,974,797.57	59,172,703.70		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,013,125.00	15,016,325.00
抵押+保证借款	9,007,200.00	9,000,800.00
合计	24,020,325.00	24,017,125.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	126,257,929.83	161,981,938.84
合计	126,257,929.83	161,981,938.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	116,739,273.82	58,419,306.29
合计	116,739,273.82	58,419,306.29

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中天建设集团南京分公司	1,112,773.25	工程款未支付
合计	1,112,773.25	

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,562,282.71	9,618,371.62
合计	8,562,282.71	9,618,371.62

## (1) 应付利息

无。

## (2) 应付股利

无。

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,435,190.31	8,323,784.24
应付各项费用	1,068,123.00	1,151,035.77
应付职工往来款	58,969.40	143,551.61
合计	8,562,282.71	9,618,371.62

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	2,588,441.59	3,102,466.60
合计	2,588,441.59	3,102,466.60

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	23,499,381.63	77,049,375.55
合计	23,499,381.63	77,049,375.55

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收款项	-53,549,993.92	期末预收款项余额较年初减少较多，主要系年初预收款的销售合同在本期完成履约，且本报告期内新增预收款较少所致。
合计	-53,549,993.92	

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,917,549.30	40,975,361.01	46,844,960.55	4,047,949.76
二、离职后福利-设定提存计划	15,361.28	3,656,601.70	3,671,962.98	
三、辞退福利		379,045.50	379,045.50	
合计	9,932,910.58	45,011,008.21	50,895,969.03	4,047,949.76

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,641,599.64	35,605,681.37	41,212,292.55	4,034,988.46
2、职工福利费		2,037,715.45	2,037,715.45	
3、社会保险费	3,386.36	2,051,610.19	2,054,996.55	
其中：医疗保险费	3,386.36	1,689,421.72	1,692,808.08	
工伤保险费		174,490.78	174,490.78	
生育保险费		187,697.69	187,697.69	
4、住房公积金	211,291.00	1,264,457.00	1,474,956.00	792.00
5、工会经费和职工教育经费	61,272.30	15,897.00	65,000.00	12,169.30
合计	9,917,549.30	40,975,361.01	46,844,960.55	4,047,949.76

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,457.44	3,545,663.52	3,560,120.96	
2、失业保险费	903.84	110,938.18	111,842.02	
合计	15,361.28	3,656,601.70	3,671,962.98	

其他说明

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,166,520.69	4,082,310.20
企业所得税	1,370,743.09	
个人所得税	281,265.13	272,079.00
城市维护建设税	342,019.30	267,673.11
印花税	68,243.26	68,502.55
教育费附加	244,299.51	191,195.12
房产税	1,140,848.82	1,081,892.61
土地使用税	191,516.55	191,516.51
其他		286.23
合计	8,805,456.35	6,155,455.33

其他说明

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书/贴现未到期的应收票据	2,031,618.00	537,884.00
待转销项税额	551,211.44	913,968.57
合计	2,582,829.44	1,451,852.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

其他说明：

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

## 48、长期应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,254,565.00		357,142.50	5,897,422.50	拆迁补偿款
合计	6,254,565.00		357,142.50	5,897,422.50	

其他说明：

其中涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/ 与收益相关
江宁技术开发区管委 会拆迁补偿款[注]	6,254,565.00		357,142.50		5,897,422.50	与资产相关
合计	6,254,565.00		357,142.50		5,897,422.50	

注：2012年及2013年公司收到江宁技术开发区管委会拆迁补偿款共计22,988,516.00元，其中与资产相关的拆迁补偿款14,285,700.00元，根据形成资产的年限分20年摊销，本期摊销转入营业外收入的金额为357,142.50元。

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	834,049,096.00						834,049,096.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况



## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,215,899,582.94			1,215,899,582.94
其他资本公积	21,270,073.13			21,270,073.13
合计	1,237,169,656.07			1,237,169,656.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

无。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,519,538.05	-7,883,247.91			-1,182,487.19	-6,700,760.72		4,818,777.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	11,519,538.05	-7,883,247.91			-1,182,487.19	-6,700,760.72		4,818,777.33
其他综合收益合计	11,519,538.05	-7,883,247.91			-1,182,487.19	-6,700,760.72		4,818,777.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	181,246,276.29			181,246,276.29
合计	181,246,276.29			181,246,276.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	896,823,275.91	936,221,533.86
调整后期初未分配利润	896,823,275.91	936,221,533.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,284,106.78	110,402,060.84
减：应付普通股股利	100,085,891.52	100,085,891.52
期末未分配利润	755,453,277.61	946,537,703.18

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,910,254.58	215,537,321.38	270,467,834.93	182,150,461.44
其他业务	10,971,986.46	6,705,267.27	8,298,165.40	5,452,478.59
合计	342,882,241.04	222,242,588.65	278,766,000.33	187,602,940.03

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：

(1)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，具体为：

1) 公司销售用电信息采集产品、电力柜等商品属于在某一时点履行的履约义务，在实物交付、取得客户签收单且就该商品享有现时收款权利时，确认商品销售收入。

报告期内不存在“售后代管商品”下确认商品销售收入的情况。

2) 公司提供智能用电云服务属于在某一时段内履行的履约义务，客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司在该段时间内按照履约进度（时间进度）确认提供服务收入。

(2)公司的交易价格一般在合同中明确约定，存在折扣、价格折让等可变对价时，公司对计入交易价格的可变对价进行估计，按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，且考虑满足可变对价计入交易价格的限制条件。公司商品销售合同的付款条件一般包括合同预付款、到货款、质保金付款等几个阶段，服务销售合同付款条件一般包括预付款、按服务周期付款等情况，合同交易价格中不包含重大融资成分。

(3) 公司根据其在向客户转让商品或提供服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品、提供服务前能够控制所销售的商品或提供的服务，这些事实和情况包括：1)公司承担向客户转让商品或提供服务的主要责任，对商品或服务的质量、性能、售后服务、客户投诉等事项负责；2)公司在转让商品之前或之后承担了商品的可能产生的减值、毁损或灭失等存货风险；3)公司通过投标等销售行为，有权自主决定所交易商品或服务的价格，并从中获得其几乎全部的经济利益。因此，公司作为合同履约义务的主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

(4)对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照应向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值扣除上述资产成本的净额结转成本。

(5)公司按合同约定对所销售的商品和提供的服务提供一定期限的质量保证，但并未在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供单独的服务。对于质量保证责任，公司按照或有事项准则进行会计处理。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 573,586,418.58 元，其中，288,908,100.00 元预计将于 2024 年度确认收入，282,743,748.34 元预计将于 2025 年度确认收入，1,934,570.24 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	562,072.48	341,292.05
教育费附加	401,480.29	243,779.69
房产税	2,048,543.87	1,990,911.22

土地使用税	383,033.02	292,110.08
印花税	120,205.88	82,752.92
其他	1,000.62	1,504.17
合计	3,516,336.16	2,952,350.13

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	7,115,625.39	9,267,756.87
折旧及摊销	5,299,538.24	4,861,517.49
差旅费	35,463.99	133,160.89
水电费	212,742.43	283,506.80
交通运输费	9,282.68	698.37
业务招待费	199,126.96	241,984.89
办公费	113,242.59	64,958.89
中介机构、咨询、检验服务费	1,248,080.80	1,453,235.44
修理费	283,050.98	256,636.06
低值易耗品摊销	47,927.53	22,004.11
短期房租及物管费	334,583.78	413,456.36
其他	235,708.90	367,651.06
合计	15,134,374.27	17,366,567.23

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	5,463,355.86	4,656,325.81
差旅费	1,788,793.14	1,567,296.03
业务招待费	2,499,799.40	1,930,597.01
折旧费用	2,197.50	11,139.50
办公费	12,680.56	5,199.22
业务宣传费	849.06	119,999.54
咨询、检测服务费	52,432.61	5,960.00
产品维修费	20,116.22	244,713.50
短期房租及物管费	439,199.15	332,912.56
中标服务费	824,152.80	1,148,275.47
其他	955,850.44	599,431.04
合计	12,059,426.74	10,621,849.68

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,710,050.08	17,878,821.97
直接投入材料及其他	4,002,888.12	3,797,383.65
折旧费用	1,579,874.03	1,698,357.88
无形资产摊销	104,767.41	81,091.67
设计费用		45,283.02
委托开发费	24,627.72	184,905.66
其他	327,823.13	281,384.63
合计	23,750,030.49	23,967,228.48

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	433,654.16	430,963.98
减：利息收入	576,101.70	821,209.18
手续费支出	99,364.33	101,580.28
合计	-43,083.21	-288,664.92

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	2,629,688.87	3,462,424.63
增值税进项税额加计抵减	1,527,120.33	11,372.05
代扣代缴个人所得税手续费返还	146,981.65	110,187.98
稳岗补贴	0.00	6,000.00
合计	4,303,790.85	3,589,984.66

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-97,270,950.01	18,664,815.40
合计	-97,270,950.01	18,664,815.40

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,789,831.25	11,793,299.56
理财产品取得的投资收益	-22,517,190.18	52,883,734.08
合计	-28,307,021.43	64,677,033.64

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	774,451.44	525,042.17
应收账款坏账损失	-4,874,446.18	-2,151,528.49
其他应收款坏账损失	-51,707.12	-40,572.86
合计	-4,151,701.86	-1,667,059.18

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-596,155.72	-740,617.85
合同资产减值损失	-186,634.96	-509,265.31
合计	-782,790.68	-1,249,883.16

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	943,043.50	409,491.50	943,043.50
其他收入	4,339.23	170,054.73	4,339.23
合计	947,382.73	579,546.23	947,382.73

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金等	85,233.96		85,233.96
其他-固定资产报废损失	2,282.58		2,282.58
合计	87,516.54		87,516.54

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,498,649.21	6,674,542.46
递延所得税费用	-20,367,123.19	4,823,169.13
合计	-16,868,473.98	11,497,711.59

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-59,126,239.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,868,935.85
子公司适用不同税率的影响	-4,585,305.35
调整以前期间所得税的影响	-17,888.61
非应税收入的影响	-52,363.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,659.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,256.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8.04

研发费加计扣除的影响	-3,467,375.64
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	
所得税费用	-16,868,473.98

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注“57、其他综合收益”

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	552,594.85	630,004.99
补贴收入	732,882.65	58,349.00
投标保证金	1,649,219.00	1,647,300.00
往来款	2,842,234.04	7,420,004.70
合计	5,776,930.54	9,755,658.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接支付的期间费用	13,539,541.46	15,733,907.91
支付的往来款等	4,262,039.68	3,851,135.03
合计	17,801,581.14	19,585,042.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款	24,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00		24,000,000.00
合计	24,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00		24,000,000.00

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-42,257,765.02	109,640,455.70
加：资产减值准备	4,934,492.54	2,916,942.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,998,366.95	13,790,521.19

使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,529,880.14	1,793,957.45
长期待摊费用摊销	1,136,483.79	1,220,385.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,282.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	97,270,950.01	-18,664,815.40
财务费用(收益以“-”号填列)	433,654.16	430,963.98
投资损失(收益以“-”号填列)	28,307,021.43	-64,677,033.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,186,294.64	1,287,115.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-180,828.55	3,985,129.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,997,613.06	-28,151,276.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	50,640,842.77	-21,166,682.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,065,969.92	-47,005,929.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,565,503.18	-44,600,264.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	109,262,473.63	150,029,482.89
减: 现金的期初余额	315,193,704.70	296,548,311.72
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	-205,931,231.07	-146,518,828.83

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	109,262,473.63	315,193,704.70
其中: 库存现金	10,781.47	5,846.47
可随时用于支付的银行存款	109,251,692.16	315,187,858.23
三、期末现金及现金等价物余额	109,262,473.63	315,193,704.70

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款—久悬账户	2,046.26	2,354.80	待补充资料激活
合计	2,046.26	2,354.80	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金	37,531,842.31	48,507,669.87	银行承兑汇票保证金受限
合计	37,531,842.31	48,507,669.87	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司作为承租方所租用的房屋系在项目所在地临时租赁的临时办事处，该等租赁租期较短（通常不超过 12 个月）且期满后是否续约并不确定，本公司采用简化会计处理，不确认使用权资产和租赁负债。

涉及售后租回交易的情况：无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	7,227,473.48	
合计	7,227,473.48	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,710,050.08	17,878,821.97
直接投入材料及其他	4,002,888.12	3,797,383.65
折旧费用	1,579,874.03	1,698,357.88
无形资产摊销	104,767.41	81,091.67
试验检验费		
设计费用		45,283.02
委托开发费	24,627.72	184,905.66
其他	327,823.13	281,384.63
合计	23,750,030.49	23,967,228.48
其中：费用化研发支出	23,750,030.49	23,967,228.48

### 1、符合资本化条件的研发项目

### 2、重要外购在研项目

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京新联电力自动化有限公司	22,000,000.00	南京市	南京市	电力设备	100.00%		出资设立
南京志达电力科技有限责任公司	10,000,000.00	南京市	南京市	电力设备		80.00%	出资设立
南京致德电子科技有限公司	12,500,000.00	南京市	南京市	电力设备	87.28%		同一控制下企业合并
南京协泰信息技术有限公司（原名：南京新联能源技术有限公司）	30,000,000.00	南京市	南京市	电力设备		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏瑞特电子设备有限公司	26,595,000.00	淮安市	淮安市	电力设备生产与销售	73.91%		非同一控制下企业合并
南京盘谷电气科技有限公司	500,000.00	南京市	南京市	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
南京新联电能云服务有限公司	300,000,000.00	南京市	南京市	软件业	100.00%		出资设立
南京新联软件有限责任公司	25,000,000.00	南京市	南京市	软件业		100.00%	出资设立
南京新联智慧能源服务有限公司	80,000,000.00	南京市	南京市	能源项目投资、建设、运行、维护、咨询服务等	100.00%		出资设立
南京康源信息科技有限公司	21,000,000.00	南京市	南京市	软件研发、销售及服务；系统集成及技术服务等	100.00%		出资设立
江苏鸿瑞智能科技有限公司	10,010,000.00	淮安市	淮安市	智能设备、电力电子控制设备、节能环保等设备的研发、制造、销售及服务		73.91%	出资设立
中电科南京电力咨询服务有限公司	10,000,000.00	南京市	南京市	咨询服务业		80.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏瑞特电子设备有限公司（公允价值）	26.09%	-766,643.26	0.00	31,074,288.27
南京致德电子科技有限公司	12.72%	-226,454.74	0.00	3,677,638.54
南京志达电力科技有限责任公司（合并）	20.00%	19,439.76	0.00	864,553.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏瑞特电子设备有限公司（公允价值）	139,507,852.52	44,584,751.94	184,092,604.46	64,076,481.72	918,461.70	64,994,943.42	152,416,464.78	46,462,950.52	198,879,415.30	75,889,133.64	954,164.28	76,843,297.92
南京致德电子科技有限公司	26,825,144.06	2,222,209.56	29,047,353.62	90,757.70	44,343.18	135,100.88	29,213,339.03	1,610,580.50	30,823,919.53	105,213.40	26,148.93	131,362.33
南京志达电力科技有限责任公司（合并）	4,317,397.15	46,592.91	4,363,990.06	41,225.01		41,225.01	4,219,673.11	47,150.13	4,266,823.24	41,257.01		41,257.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏瑞特电子设备有限公司（公允价值）	39,841,173.82	-2,938,456.34	-2,938,456.34	-10,420,821.70	39,112,196.83	-2,775,615.62	-2,775,615.62	-4,575,965.61
南京致德电子科技有限公司	1,532,285.96	-1,780,304.46	-1,780,304.46	-8,030.35	25,274.34	621,693.31	621,693.31	342,315.89
南京志达电力科技有限责任公司（合并）		97,198.82	97,198.82	52,974.01		-81,014.83	-81,014.83	-42,221.59

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期内无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期内无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本报告期内无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本报告期内无交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南耀邦达电力工程有限公司	昆明	昆明	电力工程施工		34.99%	权益法
南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）	南京	南京	创业、股权、实业投资	24.15%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	云南耀邦达电力工程有限公司	南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）	云南耀邦达电力工程有限公司	南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	115,709,119.01	41,860,040.47	124,647,119.67	67,602,149.84
非流动资产	33,046,840.91	285,316,677.09	34,476,176.49	316,195,614.04
资产合计	148,755,959.92	327,176,717.56	159,123,296.16	383,797,763.88



流动负债	62,902,146.47	19,496,366.75	73,118,403.82	19,530,884.63
非流动负债	243,825.99		164,695.61	
负债合计	63,145,972.46	19,496,366.75	73,283,099.43	19,530,884.63
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	85,609,987.46	307,680,350.81	85,840,196.73	364,266,879.25
按持股比例计算的净资产份额	29,957,930.96	74,318,958.02	30,038,489.24	87,987,185.62
调整事项				
--商誉	10,207,142.00		10,207,142.00	
--内部交易未实现利润				
--其他	2,663,879.68	-39,130,443.05	2,588,150.96	-39,130,443.05
对联营企业权益投资的账面价值	42,828,952.64	35,188,514.97	42,833,782.20	48,856,742.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	61,584,560.79	0.00	53,712,193.46	0.00
净利润	-13,801.31	-23,949,896.44	-367,466.40	49,356,545.15
终止经营的净利润				
其他综合收益		-32,636,632.00		-1,808,000.00
综合收益总额	-13,801.31	-56,586,528.44	-367,466.40	47,548,545.15
本年度收到的来自联营企业的股利				499,236.51

## 其他说明

截至报告期末，南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业累计分配资金 39,130,443.05 元，分配资金已全额到账，本报告期内未分配资金。

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,254,565.00		357,142.50			5,897,422.50	与资产相关
合计	6,254,565.00		357,142.50			5,897,422.50	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,303,790.85	3,479,796.68
营业外收入	943,043.50	409,491.50
合计	5,246,834.35	3,889,288.18

其他说明：

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。本公司对应收票据、应收账款余额等及收回情况进行持续监控，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

## （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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为1年以内，公司期末现金余额大于负债和可预见的支出，因此公司的流动性风险较低。

## （3）市场风险

### 1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率导致的风险。

### 2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### 3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

### 4) 公允价值波动风险

公司持有较多的交易性金融资产，因金融市场受宏观经济等因素的影响较大，交易性金融资产产生的公允价值变动损益波动较大，投资的实际收益不可预期，将对公司非经常性损益产生较大的影响。

公司制定了证券投资管理制度，对投资的范围、原则、审批权限、执行程序及责任人、风险控制措施、信息披露等方面均作了详细规定。同时，根据经济形势以及金融市场的变化适时介入，合理配置投资产品，适当地分散投资等来控制投资风险。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	9,991,058.47	终止确认	对于承兑人为 6+10 商业银行的银行承兑票据，由于该类银行信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，而且票据相关的利率风险已经转移给银行。可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	2,031,618.00	未终止确认	对于承兑人为非 6+10 商业银行的承兑票据，存在信用风险和延期付款风险，背书或贴现不终止确认。
合计		12,022,676.47		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书或贴现	9,991,058.47	
合计		9,991,058.47	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产	81,575,545.84	2,127,444,914.82		2,209,020,460.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,575,545.84	2,127,444,914.82		2,209,020,460.66
持续以公允价值计量的资产总额	81,575,545.84	2,127,444,914.82		2,209,020,460.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

对于第二层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南京新联创业园管理有限公司	南京市	房屋租赁、物业管理等	925.4663 万元	37.33%	37.33%

本企业的母公司情况的说明

胡敏直接持有公司 5.24%的股权，同时持有南京新联创业园管理有限公司 58.45%的股权。

本企业最终控制方是胡敏。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京新联电子设备有限公司	受同一母公司控制
南京新联科技园管理有限公司	受同一母公司控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京新联科技园管理有限公司	接受物业服务	122,658.12		否	116,982.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南耀邦达电力工程有限公司	技术服务		115,959.22
南京新联科技园管理有限公司	转供水电	730,623.25	646,290.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京新联科技园管理有限公司	房屋建筑物	8,628.57	

本公司作为承租方：无。

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

无。

#### (5) 关联方资金拆借

无。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,870,215.00	1,803,918.06

#### (8) 其他关联交易

#### 6、关联方应收应付款项

无。

#### 7、关联方承诺

无。

#### 8、其他

### 十五、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产抵押和质押情况：

2024 年 4 月，子公司江苏瑞特电子设备有限公司(以下简称瑞特电子)以拥有位于淮安市洪泽区东一道 16 号的不动产权【苏(2018)洪泽区不动产权第 0004384 号】作为抵押物，为瑞特电子在中国农业银行股份有限公司淮安洪泽支行取得的借款提供抵押担保。截止 2024 年 6 月 30 日，瑞特电子有 1,500.00 万元借款本金未到期。

2023 年 12 月，子公司瑞特电子以拥有位于淮安市洪泽区东四道北侧的不动产权【苏(2019)洪泽区不动产权第 0003353 号】作为抵押物，为瑞特电子在中国工商银行股份有限公司淮安洪泽支行取得的借款提供抵押担保。截止 2024 年 6 月 30 日，瑞特电子有 900.00 万元借款本金未到期。

截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元



项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司生产、经营活动在中国境内，全部资产亦集中分布于中国境内的生产经营场所内，管理层将该等业务作为一个整体实施管理，并评估经营成果。本财务报表无需披露分部信息。

#### (2) 报告分部的财务信息

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

根据本公司报告分部的确定依据与会计政策，无需披露分部信息。

#### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	150,425,610.04	52,693,395.04
1 至 2 年	3,649,186.89	1,419,770.93
2 至 3 年	493,957.15	923,274.20
3 年以上	2,283,974.55	2,265,495.35
3 至 4 年	613,479.89	353,460.68
4 至 5 年	712,734.01	808,235.27
5 年以上	957,760.65	1,103,799.40
合计	156,852,728.63	57,301,935.52

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	156,852,728.63	100.00%	9,869,074.15	6.29%	146,983,654.48	57,301,935.52	100.00%	4,980,747.06	8.69%	52,321,188.46
其中：										
合计	156,852,728.63	100.00%	9,869,074.15	6.29%	146,983,654.48	57,301,935.52	100.00%	4,980,747.06	8.69%	52,321,188.46

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	150,425,610.04	7,521,280.50	5.00%
1 至 2 年	3,649,186.89	364,918.69	10.00%
2 至 3 年	493,957.15	148,187.15	30.00%
3 至 4 年	613,479.89	306,739.95	50.00%
4 至 5 年	712,734.01	570,187.21	80.00%

5 年以上	957,760.65	957,760.65	100.00%
合计	156,852,728.63	9,869,074.15	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	4,980,747.06	4,888,327.09				9,869,074.15
合计	4,980,747.06	4,888,327.09				9,869,074.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	41,204,190.71	3,870,196.38	45,074,387.09	23.68%	2,253,719.35
第二名	18,746,679.65	997,847.82	19,744,527.47	10.37%	987,226.37
第三名	11,777,705.04	3,821,695.26	15,599,400.30	8.20%	779,970.02
第四名	15,194,295.35		15,194,295.35	7.98%	759,714.77
第五名	13,504,816.95		13,504,816.95	7.10%	675,240.85
合计	100,427,687.70	8,689,739.46	109,117,427.16	57.33%	5,455,871.36

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	1,448,214.60	1,696,444.67
合计	1,448,214.60	1,696,444.67

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	700,094.69	478,802.35
保证金及押金	831,600.00	1,406,300.00
往来款	1,429,227.04	1,284,096.62
合计	2,960,921.73	3,169,198.97

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,191,678.53	1,411,017.54
1 至 2 年	14,800.00	253,000.00
2 至 3 年	254,000.00	4,682.87
3 年以上	1,500,443.20	1,500,498.56
3 至 4 年	250,000.00	250,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	1,250,443.20	1,250,498.56
合计	2,960,921.73	3,169,198.97

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	33.77%	1,000,000.00	100.00%		1,000,000.00	31.55%	1,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,960,921.73	66.23%	512,707.13	26.15%	1,448,214.60	2,169,198.97	68.45%	472,754.30	21.79%	1,696,444.67
其中：										
合计	2,960,921.73	100.00%	1,512,707.13	51.09%	1,448,214.60	3,169,198.97	100.00%	1,472,754.30	46.47%	1,696,444.67

按单项计提坏账准备类别名称：按单项分析全额计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计债务人无法归还
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1,191,678.53	59,583.93	5.00%
1 至 2 年	14,800.00	1,480.00	10.00%
2 至 3 年	254,000.00	76,200.00	30.00%

3 至 4 年	250,000.00	125,000.00	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	250,443.20	250,443.20	100.00%
合计	1,960,921.73	512,707.13	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	472,754.30		1,000,000.00	1,472,754.30
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	39,952.83			39,952.83
2024 年 6 月 30 日余额	512,707.13		1,000,000.00	1,512,707.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①其他应收款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；

②其他应收款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；

③其他应收款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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	472,754.30	39,952.83				512,707.13
合计	1,472,754.30	39,952.83				1,512,707.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,000,000.00	5年以上	33.77%	1,000,000.00
第二名	保证金	500,000.00	2-3年 250,000.00元；3-4年 250,000.00元	16.89%	200,000.00
第三名	备用金	143,500.00	1年以内	4.85%	7,175.00
第四名	备用金	136,400.00	1年以内	4.61%	6,820.00
第五名	往来款	129,654.68	5年以上	4.38%	129,654.68
合计		1,909,554.68		64.50%	1,343,649.68

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	528,197,959.05		528,197,959.05	528,197,959.05		528,197,959.05
对联营、合营企业投资	35,188,492.97		35,188,492.97	48,856,742.57		48,856,742.57
合计	563,386,452.02		563,386,452.02	577,054,701.62		577,054,701.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
南京新联电力自动化有限公司	13,177,092.04						13,177,092.04	
南京致德电子科技有限公司	12,100,234.91						12,100,234.91	
江苏瑞特电子设备有限公司	101,228,400.00						101,228,400.00	
南京新联电能云服务有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	

南京新联智慧能源服务有限公司.	81,936,809.43							81,936,809.43	
南京康源信息科技有限公司	19,755,422.67							19,755,422.67	
合计	528,197,959.05							528,197,959.05	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业	48,856,742.57				-5,785.00	-7,883.24					35,188,492.97	
小计	48,856,742.57				-5,785.00	-7,883.24					35,188,492.97	
合计	48,856,742.57				-5,785.00	-7,883.24					35,188,492.97	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	286,621,834.19	220,796,616.12	222,286,122.96	180,397,865.72
其他业务	9,217,996.55	5,257,078.39	7,939,401.18	4,976,653.70
合计	295,839,830.74	226,053,694.51	230,225,524.14	185,374,519.42

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

(1) 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，具体为：

1) 公司销售用电信息采集产品、电力柜等商品属于在某一时刻履行的履约义务，在实物交付、取得客户签收单且就该商品享有现时收款权利时，确认商品销售收入。

报告期内不存在“售后代管商品”下确认商品销售收入的情况。

2) 公司提供智能用电云服务属于在某一时段内履行的履约义务，客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司在该段时间内按照履约进度（时间进度）确认提供服务收入。

(2) 公司的交易价格一般在合同中明确约定，存在折扣、价格折让等可变对价时，公司对计入交易价格的可变对价进行估计，按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，且考虑满足可变对价计入交易价格的限制条件。公司商品销售合同的付款条件一般包括合同预付款、到货款、质保金付款等几个阶段，服务销售合同付款条件一般包括预付款、按服务周期付款等情况，合同交易价格中不包含重大融资成分。

(3) 公司根据其在向客户转让商品或提供服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品、提供服务前能够控制所销售的商品或提供的服务，这些事实和情况包括：1) 公司承担向客户转让商品或提供服务的主要责任，对商品或服务的质量、性能、售后服务、客户投诉等事项负责；2) 公司在转让商品之前或之后承担了商品的可能产生的减值、毁损或灭失等存货风险；3) 公司通过投标等销售行为，有权自主决定所交易商品或服务的价格，并从中获得其几乎全部的经济利益。因此，公司作为合同履约义务的主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

(4) 对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照应向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值扣除上述资产成本的净额结转成本。

(5) 公司按合同约定对所销售的商品和提供的服务提供一定期限的质量保证，但并未在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供单独的服务。对于质量保证责任，公司按照或有事项准则进行会计处理。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 537,628,318.58 元，其中，260,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，277,628,318.58 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,785,001.69	11,921,876.05
理财产品取得的投资收益	-15,081,034.09	56,281,698.63
合计	-20,866,035.78	68,203,574.68

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	943,043.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-97,270,950.01	
委托他人投资或管理资产的损益	-22,517,190.18	理财产品损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,177.31	
其他	-5,785,001.69	系本期确认的对联营企业南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）按照权益法核算的投资收益
减：所得税影响额	-22,580,955.96	
少数股东权益影响额（税后）	-186,191.84	
合计	-101,946,127.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

本期确认的对联营企业南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）按照权益法核算的投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.32%	-0.0495	-0.0495
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.0727	0.0727

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

南京新联电子股份有限公司  
2024 年 8 月 15 日