



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机：86（510）68798988

Tel: 86（510）68798988

传真：86（510）68567788

Fax: 86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公 W[2026]A363 号

南京科远智慧科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了南京科远智慧科技集团股份有限公司（以下简称科远智慧）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科远智慧2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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



## （一）货币资金

### 1. 事项描述

如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”之“1、货币资金”所述，科远智慧货币资金期末账面余额为61,800.53万元，根据上海浦东发展银行股份有限公司南通分行的回函确认，资产负债表日科远智慧定期存款8,500.00万元处于“质押；冻结控制”状态。我们将货币资金识别为关键审计事项。

### 2. 在审计中的应对程序

我们针对关键审计事项货币资金执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试与货币资金相关内部控制设计和运行的有效性；关注科远智慧资金业务收付的审批权限的划分、银行账户的管理、票据和印章管理情况等；

（2）亲往中国人民银行或基本存款账户开户行查询并打印《已开立银行结算账户清单》，并与公司提供的银行账户进行核对，核实账户的完整性；

（3）根据银行提供的《已开立银行结算账户清单》，亲往银行打印对账单，针对由于客观原因无法亲往打印的银行对账单，我们获取授权登陆公司的网上银行，获取对应的截图导出数据，并与公司提供的银行对账单进行核对。核实并检查银行对账单的完整性及准确性；

（4）对银行对账单的资金流水与科远智慧账面货币资金的收付凭证，选取足够的金额，进行双向核对，关注大额异常的资金收付；

（5）针对科远智慧的现金执行了监盘程序；对科远智慧的银行存款、其他货币资金进行了函证，并对银行账户的函证程序实施了有效的控制，核对了寄发函证的相关信息，关注了取得回函的快递单据、回函格式、印章、经办人及联系方式等信息；

（6）我们对科远智慧的定期存款、大额存单进行了检查，分析评估定期存款、大额存单的商业理由及合理性，并对定期及大额存单凭据进行监盘，对未质押的定期存款、大额存单，检查开户证实书、大额存单认购凭证；针对无法获取开户证实书且已被质押的存放在浦发银行南通分行的定期存款，我们获取授权登陆了浦发银行网上银行客户端，检查并获取相关定期存款的状态，并获得了浦发银行南通分行的回函确认；

（7）我们对货币资金进行了截止测试，核对了银行对账单和公司的账务处理，检查银行存款余额调节表，关注资产负债表日前后是否存在大额、异常的资金波动；

（8）我们独立获取了科远智慧相关企业的《企业信用报告》，并与企业相关的财务信息进行双向核对，评价企业相关信息的完整性及准确性；

（9）我们获取了科远智慧本期开销户相关的资料信息，并关注了本期发生额较大但余额较小、零余额的账户，以及本期交易活跃但资产负债表日前已被注销的银



行账户。

## （二）应收账款坏账准备计提

### 1. 事项描述

如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”之“4、应收账款”所述，科远智慧应收账款期末余额为84,808.05万元，坏账准备余额为19,768.91万元。应收账款坏账准备的计提涉及科远智慧管理层（以下简称管理层）对预计未来可获取的现金流量的判断，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

### 2. 在审计中的应对程序

我们针对关键审计事项应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

（1）评估和测试应收账款坏账准备计提的内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及坏账准备的计算是否准确；

（4）查询和了解主要客户的信息，包括工商登记信息、信用风险和历史付款记录等，比较前期坏账准备计提金额与坏账损失实际发生金额，比较同行业上市公司坏账准备计提情况，评价坏账准备计提是否充分；

（5）执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

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

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

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



乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科远智慧的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



来的事项或情况可能导致科远智慧不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



（此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京科远智慧科技集团股份有限公司审计报告之签章页）

公证天业会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

2026年4月13日

# 合并资产负债表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2025-12-31	2024-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.01	618,005,310.91	793,202,426.62
交易性金融资产	五.02	699,517,237.51	279,248,659.69
衍生金融资产			
应收票据	五.03	193,843,354.92	220,700,228.98
应收账款	五.04	650,391,437.20	685,726,952.13
应收款项融资	五.05	43,170,219.55	29,267,524.46
预付款项	五.06	24,656,623.93	31,088,378.46
其他应收款	五.07	29,102,751.11	78,312,438.36
存货	五.08	597,674,930.73	668,489,900.63
合同资产	五.09	107,539,737.37	79,696,366.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.10	187,088,243.13	
其他流动资产	五.11	34,353,601.27	71,116,740.71
<b>流动资产合计</b>		<b>3,185,343,447.63</b>	<b>2,936,849,616.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.12		
其他权益工具投资	五.13	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.14	6,566,534.32	7,046,975.82
固定资产	五.15	378,942,769.20	430,530,805.68
在建工程	五.16	457,828.93	1,138,767.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.17	1,304,744.26	1,579,043.38
无形资产	五.18	61,824,609.45	64,173,880.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.19	27,404,616.01	30,702,031.33
其他非流动资产	五.20	207,353,714.24	187,775,581.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>684,854,816.41</b>	<b>723,947,085.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,870,198,264.04</b>	<b>3,660,796,702.28</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表 (续)

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2025-12-31	2024-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 22	52,306,855.60	43,947,053.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 23	1,201,028.13	850,724.11
应付账款	五. 24	474,476,703.32	412,239,511.31
预收款项			
合同负债	五. 25	556,488,427.63	639,061,601.55
应付职工薪酬	五. 26	102,930,064.39	93,009,796.58
应交税费	五. 27	57,518,090.97	43,682,197.23
其他应付款	五. 28	72,340,764.16	78,475,136.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 29	632,087.66	771,057.10
其他流动负债	五. 30	117,214,033.26	129,339,177.18
<b>流动负债合计</b>		<b>1,435,108,055.12</b>	<b>1,441,376,255.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五. 31	22,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 32	169,509.05	278,685.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 33	36,350,990.23	43,893,753.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,520,499.28</b>	<b>44,172,439.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,493,628,554.40</b>	<b>1,485,548,695.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五. 34	239,991,649.00	239,991,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 35	1,393,986,586.96	1,393,986,586.96
减：库存股			
其他综合收益	五. 36	-2,500,000.00	-2,500,000.00
专项储备			
盈余公积	五. 37	50,032,321.38	5,341,254.92
未分配利润	五. 38	675,731,825.95	591,119,248.46
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,357,242,383.29</b>	<b>2,227,938,739.34</b>
少数股东权益		19,327,326.35	-52,690,732.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,376,569,709.64</b>	<b>2,175,248,007.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,870,198,264.04</b>	<b>3,660,796,702.28</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	五.39	<b>1,866,727,122.45</b>	<b>1,682,253,447.97</b>
减：营业成本	五.39	1,062,307,814.03	936,353,842.58
税金及附加	五.40	23,831,856.90	20,966,523.18
销售费用	五.41	189,267,376.67	203,969,545.99
管理费用	五.42	77,697,447.05	95,385,180.15
研发费用	五.43	192,534,484.03	175,659,119.77
财务费用	五.44	-18,540,999.84	520,796.25
其中：利息费用		1,279,597.59	1,008,483.67
利息收入		20,510,402.48	1,025,113.93
加：其他收益	五.45	61,164,380.26	53,181,320.69
投资收益(损失以“-”填列)	五.46	10,556,832.36	7,253,445.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五.47	13,741,963.98	8,911,701.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五.48	-89,903,565.53	-23,711,700.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.49	-83,668,304.31	-6,214,793.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.50	-940.93	-3,662.87
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>251,519,509.44</b>	<b>288,814,750.45</b>
加：营业外收入	五.51	3,808,462.62	265,851.79
减：营业外支出	五.52	1,262,029.54	4,230,484.16
<b>三、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>254,065,942.52</b>	<b>284,850,118.08</b>
减：所得税费用	五.53	43,152,087.35	24,791,944.21
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>210,913,855.17</b>	<b>260,058,173.87</b>
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		210,913,855.17	260,058,173.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		138,895,796.57	251,830,540.47
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		72,018,058.60	8,227,633.40
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>210,913,855.17</b>	<b>260,058,173.87</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,895,796.57	251,830,540.47
归属于少数股东的综合收益总额		72,018,058.60	8,227,633.40
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.58	1.05
(二) 稀释每股收益		0.58	1.05

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

期间：2025年度

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润			小计	
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额		239,991,649.00				1,393,986,586.96		-2,500,000.00				5,341,254.92	591,119,248.46	2,227,938,739.34	-52,690,732.25	2,175,248,007.09
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额		239,991,649.00				1,393,986,586.96		-2,500,000.00				5,341,254.92	591,119,248.46	2,227,938,739.34	-52,690,732.25	2,175,248,007.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												44,691,066.46	84,612,577.49	129,303,643.95	72,018,058.60	201,321,702.55
（一）综合收益总额													138,895,796.57	138,895,796.57	72,018,058.60	210,913,855.17
（二）所有者投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他																
（三）利润分配												44,691,066.46	-54,283,219.08	-9,592,152.62		-9,592,152.62
1、提取盈余公积												44,691,066.46	-44,691,066.46			
2、对所有者（或股东）的分配													-9,592,152.62	-9,592,152.62		-9,592,152.62
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、本年年末余额		239,991,649.00				1,393,986,586.96		-2,500,000.00				50,032,321.38	675,731,825.95	2,357,242,383.29	19,327,326.35	2,376,569,709.64

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：南京科远智慧科技集团

期间：2024年度

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额		239,991,649.00				1,384,628,715.82		-2,500,000.00			104,690,537.20	239,939,425.71	1,966,750,327.73	-57,054,487.16	1,909,695,840.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额		239,991,649.00				1,384,628,715.82		-2,500,000.00			104,690,537.20	239,939,425.71	1,966,750,327.73	-57,054,487.16	1,909,695,840.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,357,871.14					-99,349,282.28	351,179,822.75	261,188,411.61	4,363,754.91	265,552,166.52
（一）综合收益总额												251,830,540.47	251,830,540.47	8,227,633.40	260,058,173.87
（二）所有者投入和减少资本						9,357,871.14							9,357,871.14	-1,063,878.49	8,293,992.65
1、股东投入的普通股						1,063,878.49							1,063,878.49	-1,063,878.49	
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						8,293,992.65							8,293,992.65		8,293,992.65
4、其他															
（三）利润分配											5,341,254.92	-5,341,254.92		-2,800,000.00	-2,800,000.00
1、提取盈余公积											5,341,254.92	-5,341,254.92			
2、对所有者（或股东）的分配														-2,800,000.00	-2,800,000.00
3、其他															
（四）所有者权益内部结转											-104,690,537.20	104,690,537.20			
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											-104,690,537.20	104,690,537.20			
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额		239,991,649.00				1,393,986,586.96		-2,500,000.00			5,341,254.92	591,119,248.46	2,227,938,739.34	-52,690,732.25	2,175,248,007.09

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,372,187,391.92	1,183,266,836.22
收到的税费返还		51,206,867.84	34,887,306.17
收到的其他与经营活动有关的现金	五.54	266,939,122.57	14,168,470.69
<strong>经营活动现金流入小计</strong>		<strong>1,690,333,382.33</strong>	<strong>1,232,322,613.08</strong>
购买商品、接受劳务支付的现金		334,783,068.81	262,055,560.08
支付给职工以及为职工支付的现金		525,571,537.22	509,001,563.52
支付的各项税费		187,576,037.17	151,262,956.53
支付的其他与经营活动有关的现金	五.54	109,180,638.93	90,336,318.00
<strong>经营活动现金流出小计</strong>		<strong>1,157,111,282.13</strong>	<strong>1,012,656,398.13</strong>
<strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>		<strong>533,222,100.20</strong>	<strong>219,666,214.95</strong>
<strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong>			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		685,236.25	749,583.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五.54	1,309,285,505.64	721,647,106.51
<strong>投资活动现金流入小计</strong>		<strong>1,309,970,741.89</strong>	<strong>723,396,689.71</strong>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,160,689.43	10,703,713.00
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	五.54	1,869,734,979.88	935,631,983.71
<strong>投资活动现金流出小计</strong>		<strong>1,877,895,669.31</strong>	<strong>947,335,696.71</strong>
<strong>投资活动产生的现金流量净额</strong>		<strong>-567,924,927.42</strong>	<strong>-223,939,007.00</strong>
<strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong>			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.54	49,031,944.34	67,602,087.73
<strong>筹资活动现金流入小计</strong>		<strong>118,031,944.34</strong>	<strong>88,602,087.73</strong>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,330,329.93	2,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,800,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.54	1,162,460.94	2,525,997.67
<strong>筹资活动现金流出小计</strong>		<strong>41,492,790.87</strong>	<strong>5,325,997.67</strong>
<strong>筹资活动产生的现金流量净额</strong>		<strong>76,539,153.47</strong>	<strong>83,276,090.06</strong>
<strong>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</strong>		<strong>-96,167.99</strong>	
<strong>五、现金及现金等价物净增加额</strong>		<strong>41,740,158.26</strong>	<strong>79,003,298.01</strong>
加：期初现金及现金等价物余额		448,725,494.38	369,722,196.37
<strong>六、期末现金及现金等价物余额</strong>		<strong>490,465,652.64</strong>	<strong>448,725,494.38</strong>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2025-12-31	2024-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		429,822,373.43	442,672,294.56
交易性金融资产		699,516,414.83	279,248,659.69
衍生金融资产			
应收票据		161,824,795.84	188,845,458.11
应收账款	十七.01	570,013,938.01	530,504,924.07
应收款项融资		31,885,670.95	24,408,586.40
预付款项		18,973,330.52	23,597,146.03
其他应收款	十七.02	26,620,075.96	84,587,801.84
存货		490,477,223.44	544,545,045.04
合同资产		107,539,737.37	79,696,366.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		144,615,695.18	
其他流动资产		968,993.62	2,420,603.48
<b>流动资产合计</b>		<b>2,682,258,249.15</b>	<b>2,200,526,885.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.03	133,617,266.80	126,617,266.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,343,089.29	1,401,361.05
固定资产		293,963,724.33	316,707,728.10
在建工程		457,828.93	625,023.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,298,994.05	1,538,792.21
无形资产		40,853,178.74	42,711,231.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		79,090,646.10	105,693,768.62
其他非流动资产		131,536,628.49	140,925,810.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>682,161,356.73</b>	<b>736,220,982.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,364,419,605.88</b>	<b>2,936,747,867.94</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表 (续)

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2025-12-31	2024-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,209,750.00	37,400,147.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		445,270.20	5,046,323.10
应付账款		421,582,188.60	395,536,239.00
预收款项			
合同负债		469,867,129.08	512,461,740.45
应付职工薪酬		86,243,465.30	78,039,781.90
应交税费		51,193,905.37	36,644,710.51
其他应付款		22,559,103.03	17,026,188.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		632,087.66	735,345.27
其他流动负债		103,264,841.99	118,507,794.75
<b>流动负债合计</b>		<b>1,176,997,741.23</b>	<b>1,201,398,271.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		22,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		169,509.05	278,685.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,116,157.49	36,253,224.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,285,666.54</b>	<b>36,531,910.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,228,283,407.77</b>	<b>1,237,930,181.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		239,991,649.00	239,991,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,407,913,487.96	1,407,913,487.96
减：库存股			
其他综合收益		-2,500,000.00	-2,500,000.00
专项储备			
盈余公积		50,032,321.38	5,341,254.92
未分配利润		440,698,739.77	48,071,294.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,136,136,198.11</b>	<b>1,698,817,686.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,364,419,605.88</b>	<b>2,936,747,867.94</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	十七.04	<b>1,647,047,717.81</b>	<b>1,500,741,483.35</b>
减：营业成本	十七.04	966,765,341.96	891,242,120.60
税金及附加		19,382,302.75	17,072,507.66
销售费用		171,595,178.53	183,890,292.22
管理费用		59,417,582.67	60,873,197.62
研发费用		164,936,794.48	152,405,934.73
财务费用		894,422.11	477,935.05
其中：利息费用		995,361.68	549,799.18
利息收入		748,156.42	1,023,382.88
加：其他收益		58,220,236.28	49,167,804.37
投资收益(损失以“-”填列)	十七.05	7,793,628.19	14,705,346.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
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)		13,532,113.52	8,911,701.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)		172,175,881.00	-6,988,112.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-9,845,669.09	-6,493,116.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-940.93	-3,433.53
<b>二、营业利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>505,931,344.28</b>	<b>254,079,685.23</b>
加：营业外收入		1,826,157.21	207,966.25
减：营业外支出		1,229,109.53	4,318,279.50
<b>三、利润总额(亏损以“-”填列)</b>		<b>506,528,391.96</b>	<b>249,969,371.98</b>
减：所得税费用		59,617,727.39	22,912,625.51
<b>四、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		<b>446,910,664.57</b>	<b>227,056,746.47</b>
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		446,910,664.57	227,056,746.47
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>446,910,664.57</b>	<b>227,056,746.47</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

期间：2025年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本 (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	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		239,991,649.00				1,407,913,487.96		-2,500,000.00			5,341,254.92	48,071,294.28	1,698,817,686.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		239,991,649.00				1,407,913,487.96		-2,500,000.00			5,341,254.92	48,071,294.28	1,698,817,686.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										44,691,066.46	392,627,445.49	437,318,511.95	
（一）综合收益总额											446,910,664.57	446,910,664.57	
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										44,691,066.46	-54,283,219.08	-9,592,152.62	
1、提取盈余公积										44,691,066.46	-44,691,066.46		
2、对所有者（或股东）的分配											-9,592,152.62	-9,592,152.62	
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、本年年末余额		239,991,649.00				1,407,913,487.96		-2,500,000.00			50,032,321.38	440,698,739.77	2,136,136,198.11

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

期间：2024年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本 (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	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		239,991,649.00				1,399,619,495.31		-2,500,000.00			104,690,537.20	-278,334,734.47	1,463,466,947.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		239,991,649.00				1,399,619,495.31		-2,500,000.00			104,690,537.20	-278,334,734.47	1,463,466,947.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,293,992.65					-99,349,282.28	326,406,028.75	235,350,739.12
（一）综合收益总额												227,056,746.47	227,056,746.47
（二）所有者投入和减少资本						8,293,992.65							8,293,992.65
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额						8,293,992.65							8,293,992.65
4、其他													
（三）利润分配											5,341,254.92	-5,341,254.92	
1、提取盈余公积											5,341,254.92	-5,341,254.92	
2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转											-104,690,537.20	104,690,537.20	
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											-104,690,537.20	104,690,537.20	
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		239,991,649.00				1,407,913,487.96		-2,500,000.00			5,341,254.92	48,071,294.28	1,698,817,686.16

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,330,288,542.17	1,155,941,751.35
收到的税费返还		42,142,789.91	34,502,977.81
收到的其他与经营活动有关的现金		256,878,883.59	10,173,752.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,629,310,215.67</b>	<b>1,200,618,481.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		459,358,345.25	426,039,840.61
支付给职工以及为职工支付的现金		438,242,955.72	425,493,538.18
支付的各项税费		150,533,806.15	123,905,284.34
支付的其他与经营活动有关的现金		88,374,915.89	90,660,508.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,136,510,023.01</b>	<b>1,066,099,171.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>492,800,192.66</b>	<b>134,519,309.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			570,341.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		1,289,042,111.20	711,628,202.39
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,289,042,111.20</b>	<b>719,398,543.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		800,710.04	7,534,579.96
投资支付的现金		7,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,779,664,400.00	883,628,788.82
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,787,465,110.04</b>	<b>891,163,368.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-498,422,998.84</b>	<b>-171,764,825.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		24,620,260.75	61,056,280.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>76,620,260.75</b>	<b>81,056,280.44</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,316,447.06	
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,126,497.64	1,490,034.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,442,944.70</b>	<b>1,490,034.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,177,316.05</b>	<b>79,566,246.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-96,167.99</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>29,458,341.88</b>	<b>42,320,730.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		399,564,031.55	357,243,300.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>429,022,373.43</b>	<b>399,564,031.55</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 2025 年度财务报表附注

### 一、基本情况

#### 1. 公司基本情况

南京科远智慧科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“科远智慧”）系由南京科远自动化集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。2007 年 4 月 18 日，整体变更设立的股份有限公司取得了南京市工商行政管理局颁发的注册号为 320100000123810 的《企业法人营业执照》，公司注册地址为南京市江宁区秣陵街道清水亭东路 1266 号，法定代表人刘国耀。

公司的经营范围为：许可项目：建筑智能化系统设计；特种设备安装改造修理；发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：软件销售；软件开发；信息系统集成服务；工业控制计算机及系统销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；电子产品销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通机械设备安装服务；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电气设备修理；专业设计服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；太阳能发电技术服务；非居住房地产租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 2. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会于 2026 年 4 月 13 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制。

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

#### 2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于200万元
重要的应收款项坏账收回和转回	单项收回或转回金额大于200万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于200万元
重要的应付款项	单项账龄超过一年，且金额大于200万元
重要的在建工程	单项在建工程预算发生额大于200万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的10%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （2）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公

司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、19“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

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

#### ① 摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的

影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

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

### （3）金融资产转移的确认与计量

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其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。

### （5）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产与金融负债公允价值的确认方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值

#### （7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是

否显著增加。

### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	确认组合的依据
银行承兑汇票	按照承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司将应收票据等无显著回收风险的银行承兑汇票划为无风险组合，不计提坏账准备，针对商业承兑汇票按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法：

账龄	应收票据坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%

## 13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，在组合的基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

#### 14. 应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
售电业务补贴电费组合	补贴电费电价部分公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。该组合为可再生能源电价附加补助，按照预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账

##### (1) 本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账龄	应收账款坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%

(2) 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备

## 15. 其他应收款

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。

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该其他应收款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的款项
其他应收款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

## 16. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (5) 周转材料的摊销方法

公司领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 17. 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、14 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，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。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

### (1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

### (2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

## 19. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他非流动金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）长期股权投资的后续计量

- ①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。
- ②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整

留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价

款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 20. 投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

## 21. 固定资产的核算

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

### 1) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
机器设备及发电设备	10、20	5%	4.75%、9.50%
运输工具	10	5%	9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

2) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

## 22. 在建工程的核算方法

### (1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

## 23. 借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。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。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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。

### （2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

## 25. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使

用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26. 长期待摊费用

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

## 27. 合同负债

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

## 28. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入

当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 29. 预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 30. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩

条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 31. 收入

#### (1) 收入的确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确定收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司应当考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主

要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

③合同中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。

④合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

⑤合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## （3）收入确认的具体方法

公司收入主要来源于：商品（包含能源和电力销售）销售收入

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含自动化、信息化软件、仪器仪表、自动化系统成套设备，能源或电力的生产销售等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：针对自动化、信息化软件、仪器仪表、自动化系统成套设备等的生产与销售的，公司销售的商品需要安装、调试、验收的，以发货、安装并通过初步性能验收为收入确认时点；对不需要经客户运行验收的商品，以客户确认收货验收为收入确认时点；针对生物质热量能源供应收入的确认，每 15 天根据流量表显示的数据并经用户确认后开具发票，确认收入的实现。

## 32. 政府补助

### （1）政府补助的类型及判断依据

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### （2）政府补助的确认

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 33. 递延所得税资产及负债

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

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

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

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

1) 企业合并； 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 34. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### (1) 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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 本公司发生的初始直接费用；

D. 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、25 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### ②租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

A. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

D. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

E. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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：

A.当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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；

B.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

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 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：

A.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；

B.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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## (2) 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 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租

赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11 金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 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；
- B. 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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）售后租回交易

公司按照本附注“三、31 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

#### ② 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

## 35. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

无。

### （2）重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

#### (1) 流转税及相关规费

项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品或商品销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%

#### (2) 企业所得税

项目	纳税（费）基础	税（费）率
本公司	应纳税所得额	15%
南京科远智慧能源投资有限公司	应纳税所得额	25%
南京科远驱动技术有限公司	应纳税所得额	15%
南京磐控新能源技术有限公司	应纳税所得额	25%
南京磐控微型电网技术有限公司	应纳税所得额	15%
南京闻望自动化有限公司	应纳税所得额	15%
中机清洁能源沛县有限公司	应纳税所得额	25%
南京拓耘达智慧科技有限公司	应纳税所得额	15%
南通科远绿色能源有限公司	应纳税所得额	25%
灵璧国祯生物质热电有限公司	应纳税所得额	25%
宿松科远绿能有限公司	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

依据财政部、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），公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的，实行即征即退政策。本公司及子公司南京磐控新能源技术有限公司和南京闻望自动化有限公司自行开发生产的软件享受增值税超税负“即征即退”的优惠政策。

#### (2) 企业所得税

本公司（母公司）于2023年11月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332000756，证书有效期三年。公司2023年起享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

南京科远驱动技术有限公司于2024年12月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202432009892，证书有效期三年。公司2024年起享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

南京磐控微型电网技术有限公司于2023年12月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332012528，证书有效期三年。公司自2023

年起按 15%的税率缴纳企业所得税。

南京闻望自动化有限公司于 2023 年 12 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332015464，证书有效期三年。公司 2023 年起享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

南京拓耘达智慧科技有限公司于 2025 年 12 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202532013864，证书有效期三年。公司 2025 年起享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

### 1、货币资金

(1) 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,725.61	51,246.83
银行存款	432,177,197.28	489,705,206.14
其他货币资金	185,782,388.02	303,445,973.65
<b>合计</b>	<b>618,005,310.91</b>	<b>793,202,426.62</b>
其中: 存放在境外的款项总额	—	—

(2) 公司全资子公司南京科远智慧能源投资有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司南通分行(以下简称浦发银行南通分行)购买的定期存款 8,500.00 万元在不知情的情况下被质押,处于“质押;冻结控制”状态。

### 2、交易性金融资产

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	699,517,237.51	279,248,659.69
其中: 理财产品本金	690,003,566.28	274,781,296.31
公允价值变动收益	9,513,671.23	4,467,363.38
<b>合计</b>	<b>699,517,237.51</b>	<b>279,248,659.69</b>

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,140,958.32	198,105,844.24
商业承兑汇票	58,702,396.60	22,594,384.74
<b>合计</b>	<b>193,843,354.92</b>	<b>220,700,228.98</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	196,937,819.03	100.00%	3,094,464.11	1.57%	193,843,354.92
其中: 银行承兑汇票	135,140,958.32	68.62%	—	—	135,140,958.32
商业承兑汇票	61,796,860.71	31.38%	3,094,464.11	5.01%	58,702,396.60
<b>合计</b>	<b>196,937,819.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,094,464.11</b>	<b>1.57%</b>	<b>193,843,354.92</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	221,912,370.11	100.00%	1,212,141.13	0.55%	220,700,228.98
其中：银行承兑汇票	198,105,844.24	89.27%	—	—	198,105,844.24
商业承兑汇票	23,806,525.87	10.73%	1,212,141.13	5.09%	22,594,384.74
<b>合计</b>	<b>221,912,370.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,212,141.13</b>	<b>0.55%</b>	<b>220,700,228.98</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,212,141.13	1,882,322.98	—	—	—	3,094,464.11
<b>合计</b>	<b>1,212,141.13</b>	<b>1,882,322.98</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,094,464.11</b>

(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

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	—	107,718,305.32
商业承兑汇票	—	5,878,649.16
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>113,596,954.48</b>

(6) 本期无实际核销的票据。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	524,041,786.25	456,551,850.64
1至2年	113,185,811.78	141,024,595.62
2至3年	62,250,011.17	117,996,470.36
3至4年	94,146,126.13	43,136,801.12
4至5年	25,991,283.61	18,645,306.92
5年以上	28,465,514.79	21,905,626.53
<b>合计</b>	<b>848,080,533.73</b>	<b>799,260,651.19</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	111,319,280.00	13.13%	111,319,280.00	100.00%	—
按组合计提坏账准备	736,761,253.73	86.87%	86,369,816.53	11.72%	650,391,437.20
其中：账龄组合	736,761,253.73	86.87%	86,369,816.53	11.72%	650,391,437.20
售电业务补贴电费组合	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>848,080,533.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>197,689,096.53</b>	<b>23.31%</b>	<b>650,391,437.20</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	21,476,926.85	2.69%	21,476,926.85	100.00%	—
按组合计提坏账准备	777,783,724.34	97.31%	92,056,772.21	11.84%	685,726,952.13
其中：账龄组合	678,841,707.14	84.93%	81,786,590.83	12.05%	597,055,116.31
售电业务补贴电费组合	98,942,017.20	12.38%	10,270,181.38	10.38%	88,671,835.82
<b>合计</b>	<b>799,260,651.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>113,533,699.06</b>	<b>14.20%</b>	<b>685,726,952.13</b>

## 1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

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	计提理由
客户 1	—	—	91,316,085.96	91,316,085.96	100.00%	预计无法收回
客户 2	8,908,370.00	8,908,370.00	8,908,370.00	8,908,370.00	100.00%	经营异常, 预计无法收回
客户 3	3,040,621.20	3,040,621.20	3,040,621.20	3,040,621.20	100.00%	经营异常, 预计无法收回
客户 4	2,437,480.15	2,437,480.15	2,669,710.75	2,669,710.75	100.00%	经营异常, 预计无法收回
客户 5	1,497,286.38	1,497,286.38	1,497,286.38	1,497,286.38	100.00%	经营异常, 预计无法收回
其他零星客户	5,593,169.12	5,593,169.12	3,887,205.71	3,887,205.71	100.00%	经营异常, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>21,476,926.85</b>	<b>21,476,926.85</b>	<b>111,319,280.00</b>	<b>111,319,280.00</b>	<b>100.00%</b>	

## 2) 按组合计提坏账

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	736,761,253.73	86,369,816.53	11.72%
<b>合计</b>	<b>736,761,253.73</b>	<b>86,369,816.53</b>	<b>—</b>

## 组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	523,537,426.65	26,176,871.33	5.00
1 至 2 年	113,108,344.03	11,310,834.41	10.00
2 至 3 年	46,708,299.69	9,341,659.94	20.00
3 至 4 年	22,192,465.19	11,096,232.61	50.00
4 至 5 年	5,540,999.86	2,770,499.93	50.00
5 年以上	25,673,718.31	25,673,718.31	100.00
<b>合计</b>	<b>736,761,253.73</b>	<b>86,369,816.53</b>	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	456,422,170.50	22,821,108.53	5.00
1 至 2 年	123,926,308.90	12,392,630.89	10.00
2 至 3 年	44,773,409.07	8,954,681.81	20.00
3 至 4 年	16,105,681.70	8,052,840.85	50.00
4 至 5 年	16,097,616.44	8,048,808.22	50.00
5 年以上	21,516,520.53	21,516,520.53	100.00
<b>合计</b>	<b>678,841,707.14</b>	<b>81,786,590.83</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	21,476,926.85	93,285,886.68	472,982.81	2,970,550.72	—	111,319,280.00
账龄组合	81,786,590.83	4,583,225.70	—	—	—	86,369,816.53
售电业务补贴 电费组合	10,270,181.38	-10,270,181.38	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>113,533,699.06</b>	<b>87,598,931.00</b>	<b>472,982.81</b>	<b>2,970,550.72</b>	—	<b>197,689,096.53</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,970,550.72

其中重要的应收账款核销情况：

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

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	91,316,085.96	-	91,316,085.96	9.49%	91,316,085.96
第二名	35,435,390.07	5,685,445.79	41,120,835.86	4.27%	2,127,167.12
第三名	25,779,999.97	4,100,000.00	29,879,999.97	3.10%	8,014,037.14
第四名	20,312,865.52	2,445,234.90	22,758,100.42	2.36%	1,184,275.80
第五名	21,062,097.98	-	21,062,097.98	2.19%	1,053,104.90
<b>合计</b>	<b>193,906,439.50</b>	<b>12,230,680.69</b>	<b>206,137,120.19</b>	<b>21.41%</b>	<b>103,694,670.92</b>

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,170,219.55	29,267,524.46
<b>合计</b>	<b>43,170,219.55</b>	<b>29,267,524.46</b>

## (2) 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

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	108,486,205.22	—
<b>合计</b>	<b>108,486,205.22</b>	<b>—</b>

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,228,935.09	61.77	22,267,035.82	71.62
1至2年	3,486,848.43	14.14	3,972,841.29	12.78
2至3年	2,242,000.21	9.09	1,203,683.47	3.87
3年以上	3,698,840.20	15.00	3,644,817.88	11.73
<b>合计</b>	<b>24,656,623.93</b>	<b>100.00</b>	<b>31,088,378.46</b>	<b>100.00</b>

期末账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,627,470.00	6.60%
第二名	1,221,000.00	4.95%
第三名	953,836.26	3.87%
第四名	826,000.00	3.35%
第五名	814,800.00	3.30%
<b>合计</b>	<b>5,443,106.26</b>	<b>22.07%</b>

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	29,102,751.11	78,312,438.36
<b>合计</b>	<b>29,102,751.11</b>	<b>78,312,438.36</b>

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
被非法质押划扣的资金	—	40,000,000.00
员工购房借款	10,008,999.99	10,546,633.09
保证金及押金	25,572,853.95	31,406,558.78
垫付征地农民社保款	2,000,000.00	2,000,000.00
供热设备出售款	515,180.55	1,200,416.80
员工备用金借款	1,633,426.11	2,052,717.50
其他	933,103.81	1,771,631.13
小计	40,663,564.41	88,977,957.30
减：坏账准备	11,560,813.30	10,665,518.94
<b>合计：</b>	<b>29,102,751.11</b>	<b>78,312,438.36</b>

## 2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	18,424,906.44	26,295,992.11
1 至 2 年	5,653,170.07	5,442,265.38
2 至 3 年	3,960,690.77	7,297,281.31
3 至 4 年	4,671,947.10	43,891,854.72
4 至 5 年	3,105,575.22	2,451,738.07
5 年以上	4,847,274.81	3,598,825.71
<b>合计</b>	<b>40,663,564.41</b>	<b>88,977,957.30</b>

## 3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	710,163.04	1.75%	710,163.04	100.00%	—
按组合计提坏账准备	39,953,401.37	98.25%	10,850,650.26	27.16%	29,102,751.11
其中：账龄组合	39,953,401.37	98.25%	10,850,650.26	27.16%	29,102,751.11
被划扣的资金组合	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>40,663,564.41</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,560,813.30</b>	<b>28.43%</b>	<b>29,102,751.11</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	606,752.04	0.68%	606,752.04	100.00%	—
按组合计提坏账准备	88,371,205.26	99.32%	10,058,766.90	11.38%	78,312,438.36
其中：账龄组合	48,371,205.26	54.36%	10,058,766.90	20.79%	38,312,438.36
被划扣的资金组合	40,000,000.00	44.96%	—	—	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>88,977,957.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,665,518.94</b>	<b>11.99%</b>	<b>78,312,438.36</b>

## ① 期末单独计提坏账准备的其他应收款

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	计提理由
客户 6	606,752.04	606,752.04	606,752.04	606,752.04	100.00%	经营异常, 预计无法收回
其他	—	—	103,411.00	103,411.00	100.00%	经营异常, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>606,752.04</b>	<b>606,752.04</b>	<b>710,163.04</b>	<b>710,163.04</b>	<b>100.00%</b>	

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,424,906.44	921,245.33	5.00
1 至 2 年	5,046,418.03	504,641.80	10.00
2 至 3 年	3,960,690.77	792,138.15	20.00
3 至 4 年	4,671,947.10	2,335,973.56	50.00
4 至 5 年	3,105,575.22	1,552,787.61	50.00
5 年以上	4,743,863.81	4,743,863.81	100.00
<b>合计</b>	<b>39,953,401.37</b>	<b>10,850,650.26</b>	<b>—</b>

## 4) 坏账准备的计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,058,766.90	—	606,752.04	10,665,518.94
本期计提	861,539.16	—	103,411.00	964,950.16
本期转回	69,655.80	—	—	69,655.80
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	<b>10,850,650.26</b>	<b>—</b>	<b>710,163.04</b>	<b>11,560,813.30</b>

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	606,752.04	103,411.00	—	—	—	710,163.04
账龄组合	10,058,766.90	861,539.16	69,655.80	—	—	10,850,650.26
<b>合计</b>	<b>10,665,518.94</b>	<b>964,950.16</b>	<b>69,655.80</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11,560,813.30</b>

## 6) 本期无实际核销的其他应收款。

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	垫付征地农民社保款	2,000,000.00	5 年以上	4.92%	2,000,000.00
第二名	保证金	1,756,221.98	2 年以上	4.32%	1,067,110.99
第三名	保证金	1,011,126.60	1-2 年	2.49%	101,112.66
第四名	保证金	800,000.00	1 年以内	1.97%	40,000.00
第五名	保证金	698,500.00	1 年以内	1.72%	34,925.00
<b>合计</b>		<b>6,265,848.58</b>		<b>15.42%</b>	<b>3,243,148.65</b>

**8、存货**

## (1) 存货分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,452,045.96	25,030,865.87	58,421,180.09
在产品	174,467,801.81	6,283,068.10	168,184,733.71
库存商品	25,361,527.66	3,077,976.36	22,283,551.30
发出商品	346,056,575.74	1,850,190.68	344,206,385.06
周转材料	7,909,265.72	5,599,746.06	2,309,519.66
委托加工物资	3,166,190.72	896,629.81	2,269,560.91
<b>合计</b>	<b>640,413,407.61</b>	<b>42,738,476.88</b>	<b>597,674,930.73</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,868,446.31	24,877,381.59	59,991,064.72
在产品	120,005,511.62	4,219,386.08	115,786,125.54
库存商品	21,903,583.30	3,114,043.13	18,789,540.17
发出商品	473,287,667.63	3,014,618.03	470,273,049.60
周转材料	4,798,888.80	3,507,937.47	1,290,951.33
委托加工物资	3,216,809.84	857,640.57	2,359,169.27
<b>合计</b>	<b>708,080,907.50</b>	<b>39,591,006.87</b>	<b>668,489,900.63</b>

## (2) 存货跌价准备

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	转销	
原材料	24,877,381.59	1,136,071.50	—	982,029.70	557.52	25,030,865.87
在产品	4,219,386.08	2,617,960.88	—	253,773.29	300,505.57	6,283,068.10
库存商品	3,114,043.13	18,035.18	—	54,101.95	—	3,077,976.36
发出商品	3,014,618.03	1,604,651.00	—	—	2,769,078.35	1,850,190.68
周转材料	3,507,937.47	2,092,768.77	—	—	960.18	5,599,746.06
委托加工物资	857,640.57	38,989.24	—	—	—	896,629.81
<b>合计</b>	<b>39,591,006.87</b>	<b>7,508,476.57</b>	<b>—</b>	<b>1,289,904.94</b>	<b>3,071,101.62</b>	<b>42,738,476.88</b>

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	114,630,273.66	7,090,536.29	107,539,737.37
合计	<b>114,630,273.66</b>	<b>7,090,536.29</b>	<b>107,539,737.37</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	84,045,571.43	4,349,204.83	79,696,366.60
合计	<b>84,045,571.43</b>	<b>4,349,204.83</b>	<b>79,696,366.60</b>

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	236,400.00	0.21%	236,400.00	100.00%	—
按组合计提坏账准备	114,393,873.66	99.79%	6,854,136.29	5.99%	107,539,737.37
其中：应收客户款项	114,393,873.66	99.79%	6,854,136.29	5.99%	107,539,737.37
合计	<b>114,630,273.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,090,536.29</b>	<b>6.19%</b>	<b>107,539,737.37</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	84,045,571.43	100.00%	4,349,204.83	5.17%	79,696,366.60
其中：应收客户款项	84,045,571.43	100.00%	4,349,204.83	5.17%	79,696,366.60
合计	<b>84,045,571.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,349,204.83</b>	<b>5.17%</b>	<b>79,696,366.60</b>

## 1) 期末单项计提坏账准备的合同资产

名称	账面余额	坏账金额	计提比	理由
单项计提坏账准备的合同资产	236,400.00	236,400.00	100.00%	经营异常, 预计无法收回
合计	<b>236,400.00</b>	<b>236,400.00</b>	<b>100.00%</b>	

## 2) 按组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	114,393,873.66	6,854,136.29	5.99
合计	<b>114,393,873.66</b>	<b>6,854,136.29</b>	<b>5.99</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	84,045,571.43	4,349,204.83	5.17
<b>合计</b>	<b>84,045,571.43</b>	<b>4,349,204.83</b>	<b>5.17</b>

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	—	236,400.00	—	—	—	236,400.00
按组合计提	4,349,204.83	2,504,931.46	—	—	—	6,854,136.29
<b>合计:</b>	<b>4,349,204.83</b>	<b>2,741,331.46</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>7,090,536.29</b>

(4) 本期实际核销的合同资产情况:

无。

**10、一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
大额定期存单	187,088,243.13	—
<b>合计</b>	<b>187,088,243.13</b>	<b>—</b>

**11、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	28,950,786.26	58,670,057.56
预缴的社保及公积金	1,077,825.51	2,521,617.02
预缴税金	4,324,989.50	9,925,066.13
<b>合计</b>	<b>34,353,601.27</b>	<b>71,116,740.71</b>

**12、长期股权投资**

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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			
联营企业													
南京磐通新能源科技有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

**13、其他权益工具投资**

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山西磐控新能源技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—
江苏中晟智源科技产业有限公司	—	—	—	—	—	2,500,000.00	—	—
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

**14、投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,113,011.18	1,386,865.18	18,499,876.36
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 外购	—	—	—
(2) 固定资产\无形资产转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	17,113,011.18	1,386,865.18	18,499,876.36
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	10,595,634.42	857,266.12	11,452,900.54
2. 本期增加金额	452,704.22	27,737.28	480,441.50
(1) 计提或摊销	452,704.22	27,737.28	480,441.50
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	11,048,338.64	885,003.40	11,933,342.04
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>6,064,672.54</b>	<b>501,861.78</b>	<b>6,566,534.32</b>
2. 期初账面价值	<b>6,517,376.76</b>	<b>529,599.06</b>	<b>7,046,975.82</b>

## 15、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及发电设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	593,436,814.37	526,535,475.37	9,494,518.41	55,576,258.38	52,646,273.39	1,237,689,339.92
2. 本期增加金额	18,410,618.68	498,901.06	—	1,667,345.05	2,088,207.24	22,665,072.03
(1) 外购	18,410,618.68	195,361.24	—	261,348.50	2,088,207.24	20,955,535.66
(2) 在建工程转入	—	303,539.82	—	1,405,996.55	—	1,709,536.37
3. 本期减少金额	—	—	—	18,820.45	6,567.07	25,387.52
(1) 处置或报废	—	—	—	18,820.45	6,567.07	25,387.52
4. 期末余额	611,847,433.05	527,034,376.43	9,494,518.41	57,224,782.98	54,727,913.56	1,260,329,024.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	140,759,574.48	99,502,191.69	7,990,055.24	39,651,966.16	37,811,227.32	325,715,014.89
2. 本期增加金额	16,489,432.65	4,947,519.47	214,874.77	4,353,025.94	3,931,689.29	29,936,542.12
(1) 计提	16,489,432.65	4,947,519.47	214,874.77	4,353,025.94	3,931,689.29	29,936,542.12
3. 本期减少金额	—	—	—	17,879.52	6,238.72	24,118.24
(1) 处置	—	—	—	17,879.52	6,238.72	24,118.24
4. 期末余额	157,249,007.13	104,449,711.16	8,204,930.01	43,987,112.58	41,736,677.89	355,627,438.77
三、减值准备						
1. 期初余额	121,520,605.02	358,064,970.16	58,136.92	995,986.09	803,821.16	481,443,519.35
2. 本期增加金额	36,657,991.69	7,657,305.42	—	—	—	44,315,297.11
(1) 计提	36,657,991.69	7,657,305.42	—	—	—	44,315,297.11
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机器设备及发电设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	158,178,596.71	365,722,275.58	58,136.92	995,986.09	803,821.16	525,758,816.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	296,419,829.21	56,862,389.69	1,231,451.48	12,241,684.31	12,187,414.51	378,942,769.20
2. 期初账面价值	331,156,634.87	68,968,313.52	1,446,326.25	14,928,306.13	14,031,224.91	430,530,805.68

## (2) 期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
孙公司国祯生物固定资产	340,252,985.89	29,135,172.89	277,057,723.96	34,060,089.04	停产
孙公司中机清能固定资产	271,073,114.90	33,136,539.97	212,511,901.38	25,424,673.55	停产
<b>合计:</b>	<b>611,326,100.79</b>	<b>62,271,712.86</b>	<b>489,569,625.34</b>	<b>59,484,762.59</b>	

## (3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安办事处房产	2,770,258.74	正在办理中
国祯生物房产	12,886,530.04	正在办理中
<b>合计</b>	<b>15,656,788.78</b>	

**16、在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	457,828.93	1,138,767.05
工程物资	—	—
<b>合计</b>	<b>457,828.93</b>	<b>1,138,767.05</b>

## (1) 在建工程情况

## 1) 在建工程项目余额

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
园区改造	457,828.93	—	457,828.93	1,138,767.05	—	1,138,767.05
能源互联网智慧应用沛县示范项目工程	7,074,074.55	7,074,074.55	—	7,074,074.55	7,074,074.55	—
<b>合计</b>	<b>7,531,903.48</b>	<b>7,074,074.55</b>	<b>457,828.93</b>	<b>8,212,841.60</b>	<b>7,074,074.55</b>	<b>1,138,767.05</b>

2) 重要在建工程项目本期变动情况:

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
园区改造工程	—	1,138,767.05	1,028,598.25	1,709,536.37	—	457,828.93	—	—	—	—	—	自筹资金
能源互联网智慧应用 沛县示范项目工程	—	7,074,074.55	—	—	—	7,074,074.55	—	—	—	—	—	募集资金
<b>合计</b>	—	<b>8,212,841.60</b>	<b>1,028,598.25</b>	<b>1,709,536.37</b>	—	<b>7,531,903.48</b>	—	—	—	—	—	

**17、使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,212,338.94	3,212,338.94
2. 本期增加金额	886,446.89	886,446.89
3. 本期减少金额	1,428,377.83	1,428,377.83
4. 期末余额	2,670,408.00	2,670,408.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,633,295.56	1,633,295.56
2. 本期增加金额	1,160,746.01	1,160,746.01
(1) 计提	1,160,746.01	1,160,746.01
3. 本期减少金额	1,428,377.83	1,428,377.83
(1) 处置	1,428,377.83	1,428,377.83
4. 期末余额	1,365,663.74	1,365,663.74
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<b>1,304,744.26</b>	<b>1,304,744.26</b>
2. 期初账面价值	<b>1,579,043.38</b>	<b>1,579,043.38</b>

**18、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	87,734,742.91	38,636,227.93	27,673,722.10	2,088,019.00	156,132,711.94
2. 本期增加金额	—	96,814.16	—	—	96,814.16
(1) 外购	—	96,814.16	—	—	96,814.16
3. 本期减少金额	—	24,858,791.90	27,038,683.27	—	51,897,475.17
(1) 处置	—	24,858,791.90	27,038,683.27	—	51,897,475.17
4. 期末余额	87,734,742.91	13,874,250.19	635,038.83	2,088,019.00	104,332,050.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,652,660.45	35,798,278.98	27,673,722.10	904,808.32	86,029,469.85
2. 本期增加金额	1,675,319.52	770,765.63	—	—	2,446,085.15
(1) 计提	1,675,319.52	770,765.63	—	—	2,446,085.15
3. 本期减少金额	—	24,858,791.90	27,038,683.27	—	51,897,475.17
(1) 处置	—	24,858,791.90	27,038,683.27	—	51,897,475.17
4. 期末余额	23,327,979.97	11,710,252.71	635,038.83	904,808.32	36,578,079.83
三、减值准备					
1. 期初余额	3,770,333.00	975,817.97	—	1,183,210.68	5,929,361.65
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	3,770,333.00	975,817.97	—	1,183,210.68	5,929,361.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>60,636,429.94</b>	<b>1,188,179.51</b>	—	—	<b>61,824,609.45</b>
2. 期初账面价值	<b>62,311,749.46</b>	<b>1,862,130.98</b>	—	—	<b>64,173,880.44</b>

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

**19、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
坏账准备	125,590,840.48	18,893,385.51	117,034,583.13	17,621,081.52
存货减值准备	42,121,746.93	6,318,262.04	38,972,759.22	5,845,913.89
无形资产摊销	2,030,323.27	304,548.49	4,155,337.44	623,300.62
递延收益	29,116,157.49	4,367,423.62	36,253,224.49	5,437,983.67
内部交易未实现利润	319,983.18	47,997.48	625,052.34	93,757.85
可抵扣亏损	1,007,971.52	151,195.73	4,767,135.36	764,938.35
租赁负债	801,596.71	120,239.51	1,049,743.09	157,461.46
预提费用	4,811,320.75	1,202,830.19	16,698,113.21	4,174,528.30
<b>合计</b>	<b>205,799,940.33</b>	<b>31,405,882.57</b>	<b>219,555,948.28</b>	<b>34,718,965.66</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
公允价值变动	9,513,671.23	1,427,050.68	4,467,363.38	670,104.51
使用权资产	1,304,744.26	195,711.64	1,579,043.38	236,856.51
固定资产折旧	15,856,694.91	2,378,504.24	20,733,155.38	3,109,973.31
<b>合计</b>	<b>26,675,110.40</b>	<b>4,001,266.56</b>	<b>26,779,562.14</b>	<b>4,016,934.33</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	4,001,266.56	27,404,616.01	4,016,934.33	30,702,031.33
递延所得税负债	4,001,266.56	—	4,016,934.33	—

## (4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	673,350,989.21	517,931,713.13
可抵扣亏损	69,154,987.40	68,370,798.49
<b>合计</b>	<b>742,505,976.61</b>	<b>586,302,511.62</b>

(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

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	—	8,262,340.76	
2026年	4,585,487.50	4,585,487.50	
2027年	46,641,201.00	46,641,201.00	
2028年	4,364,798.53	4,364,798.53	
2029年	4,516,970.70	4,516,970.70	
2030年	9,046,529.67	—	
<b>合计</b>	<b>69,154,987.40</b>	<b>68,370,798.49</b>	

**20、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,024,645.75	6,325,371.70
大额存单	202,329,068.49	181,450,210.24
<b>合计</b>	<b>207,353,714.24</b>	<b>187,775,581.94</b>

**21、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,096,777.20	1,096,777.20	诉讼冻结	银行存款
货币资金	40,959,881.07	40,959,881.07	共管账户	银行存款
货币资金	85,000,000.00	85,000,000.00	被非法质押处于冻结控制状态的定期存款	其他货币资金
货币资金	483,000.00	483,000.00	保函保证金	其他货币资金
应收票据	15,306,855.60	15,306,855.60	未到期的票据贴现	承兑汇票
<b>合计</b>	<b>142,846,513.87</b>	<b>142,846,513.87</b>		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,361.88	100,361.88	诉讼冻结	银行存款
货币资金	40,930,596.71	40,930,596.71	共管账户	银行存款
货币资金	255,000,000.00	255,000,000.00	被非法质押处于冻结控制状态的定期存款	其他货币资金
货币资金	5,437,710.64	5,437,710.64	保函保证金	其他货币资金
应收票据	18,947,053.89	18,947,053.89	未到期的票据贴现	承兑汇票
其他应收款	40,000,000.00	40,000,000.00	被非法质押划扣的资金	
<b>合计</b>	<b>360,415,723.12</b>	<b>360,415,723.12</b>		

**22、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	15,306,855.60	18,947,053.89
信用借款	37,000,000.00	25,000,000.00
<b>合计</b>	<b>52,306,855.60</b>	<b>43,947,053.89</b>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

**23、应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	—
商业承兑汇票	1,201,028.13	850,724.11
<b>合计</b>	<b>1,201,028.13</b>	<b>850,724.11</b>

**24、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	345,149,315.87	285,818,877.21
1 至 2 年	52,224,540.71	52,553,459.67
2 至 3 年	15,457,908.53	16,656,478.19
3 至 4 年	9,614,174.27	38,804,024.75
4 至 5 年	34,710,803.19	4,704,340.19
5 年以上	17,319,960.75	13,702,331.30
<b>合计</b>	<b>474,476,703.32</b>	<b>412,239,511.31</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	19,023,482.50	子公司停产，未结算
供应商 2	3,783,567.66	未结算
供应商 3	3,544,286.73	未结算
供应商 4	2,970,353.96	子公司停产，未结算
供应商 5	2,805,575.54	子公司停产，未结算
供应商 6	2,170,268.99	子公司停产，未结算
供应商 7	2,200,000.00	子公司停产，未结算
<b>合计</b>	<b>36,497,535.38</b>	

## 25、合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
工业自动化合同预收款	555,815,943.10	638,620,863.09
能源及电力销售合同预收款	672,484.53	440,738.46
合计	<b>556,488,427.63</b>	<b>639,061,601.55</b>

### (2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 7	13,068,969.51	合同项目未验收
客户 8	8,508,486.11	合同项目未验收
客户 9	7,231,555.73	合同项目未验收
客户 10	6,918,128.32	合同项目未验收
客户 11	5,227,995.05	合同项目未验收
客户 12	5,022,340.59	合同项目未验收
客户 13	4,306,093.03	合同项目未验收
客户 14	3,423,787.60	合同项目未验收
客户 15	3,102,837.10	合同项目未验收
客户 16	2,955,752.21	合同项目未验收
客户 17	2,814,159.30	合同项目未验收
客户 18	2,749,663.36	合同项目未验收
客户 19	2,725,000.00	合同项目未验收
客户 20	2,469,424.77	合同项目未验收
客户 21	2,464,731.84	合同项目未验收
客户 22	2,389,924.78	合同项目未验收
客户 23	2,363,097.35	合同项目未验收
客户 24	2,250,738.05	合同项目未验收
客户 25	2,222,831.86	合同项目未验收
客户 26	2,079,646.02	合同项目未验收
合计	<b>84,295,162.58</b>	

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,009,796.58	507,461,974.91	497,541,707.10	102,930,064.39
二、离职后福利-设定提存计划	—	25,290,227.19	25,290,227.19	—
三、辞退福利	—	1,490,203.00	1,490,203.00	—
合计	<b>93,009,796.58</b>	<b>534,242,405.10</b>	<b>524,322,137.29</b>	<b>102,930,064.39</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	93,006,537.90	434,276,779.54	424,355,646.08	102,927,671.36
二、职工福利费	—	16,237,635.03	16,237,635.03	—
三、社会保险费	—	13,062,064.11	13,062,064.11	—
医疗保险	—	11,092,799.30	11,092,799.30	—
工伤保险	—	937,207.83	937,207.83	—
生育保险	—	1,032,056.98	1,032,056.98	—
四、住房公积金	—	21,509,739.37	21,509,739.37	—
五、工会经费和职工教育经费	3,258.68	205,641.37	206,507.02	2,393.03
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、职工奖励及福利基金	—	—	—	—
九、劳务费	—	22,170,115.49	22,170,115.49	—
<b>合计</b>	<b>93,009,796.58</b>	<b>507,461,974.91</b>	<b>497,541,707.10</b>	<b>102,930,064.39</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险	—	24,478,625.41	24,478,625.41	—
二、失业保险	—	811,601.78	811,601.78	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>25,290,227.19</b>	<b>25,290,227.19</b>	<b>—</b>

## 27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,142,914.94	14,914,829.68
企业所得税	32,291,379.12	23,893,419.25
城市维护建设税	1,332,436.22	930,215.20
房产税	1,475,412.69	1,391,669.62
土地使用税	349,680.67	249,169.77
教育费附加	951,740.14	664,439.39
印花税	180,683.31	52,343.47
个人所得税	1,784,447.54	1,574,419.26
其他	9,396.34	11,691.59
<b>合计</b>	<b>57,518,090.97</b>	<b>43,682,197.23</b>

## 28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	72,340,764.16	78,475,136.66
<b>合计</b>	<b>72,340,764.16</b>	<b>78,475,136.66</b>

## (1) 应付利息

无。

## (2) 应付股利

无。

## (3) 其他应付款

## 1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
收取的定期存款利息之外暂收款	40,959,881.07	40,930,596.71
保证金、押金	2,981,759.43	2,687,188.10
应付个人报销款	10,863,852.08	12,009,944.43
单位往来款	566,305.00	615,540.65
诉讼费用	4,811,320.75	16,698,113.21
暂收/代收款	11,967,935.59	5,343,241.28
代扣代缴社保公积金款项	189,710.24	190,512.28
<b>合计</b>	<b>72,340,764.16</b>	<b>78,475,136.66</b>

## 2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
收取的定期存款利息之外暂收款	40,930,596.71	分期收取的定期存款利息之外暂收款
供应商 8	4,811,320.75	未结算
<b>合计</b>	<b>45,741,917.46</b>	

**29、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	632,087.66	771,057.10
<b>合计</b>	<b>632,087.66</b>	<b>771,057.10</b>

**30、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	98,629,474.01	118,706,483.68
待转销项税	18,584,559.25	10,632,693.50
<b>合计</b>	<b>117,214,033.26</b>	<b>129,339,177.18</b>

**31、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	22,000,000.00	—
<b>合计</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>—</b>

**32、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	169,509.05	278,685.99
<b>合计</b>	<b>169,509.05</b>	<b>278,685.99</b>

**33、递延收益**

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	43,893,753.59	9,375,000.00	16,917,763.36	36,350,990.23	收到财政拨款
<b>合计</b>	<b>43,893,753.59</b>	<b>9,375,000.00</b>	<b>16,917,763.36</b>	<b>36,350,990.23</b>	

**34、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	239,991,649.00	—	—	—	—	—	239,991,649.00

**35、资本公积**

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）	1,391,045,319.86	—	—	1,391,045,319.86
其他资本公积	2,941,267.10	—	—	2,941,267.10
<b>合计</b>	<b>1,393,986,586.96</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,393,986,586.96</b>

**36、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,500,000.00	—	—	—	—	—	—	-2,500,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	—	—	—	—	—	—	—	—
权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	-2,500,000.00	—	—	—	—	—	—	-2,500,000.00
<b>合计</b>	<b>-2,500,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-2,500,000.00</b>

**37、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,341,254.92	44,691,066.46	—	50,032,321.38
<b>合计</b>	<b>5,341,254.92</b>	<b>44,691,066.46</b>	<b>—</b>	<b>50,032,321.38</b>

**38、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	591,119,248.46	239,939,425.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	591,119,248.46	239,939,425.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,895,796.57	251,830,540.47
减：提取法定盈余公积	44,691,066.46	5,341,254.92
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	9,592,152.62	—
转作股本的普通股股利	—	—
盈余公积弥补亏损	—	-104,690,537.20
期末未分配利润	<b>675,731,825.95</b>	<b>591,119,248.46</b>

**39、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,861,406,259.86	1,059,957,372.50	1,676,932,032.18	932,352,872.43
其他业务	5,320,862.59	2,350,441.53	5,321,415.79	4,000,970.15
<b>合计</b>	<b>1,866,727,122.45</b>	<b>1,062,307,814.03</b>	<b>1,682,253,447.97</b>	<b>936,353,842.58</b>

## (2) 主营业务收入、主营业务成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业自动化与信息化	1,846,711,281.75	1,045,544,061.23	1,668,444,074.71	922,183,951.10
其他	14,694,978.11	14,413,311.27	8,487,957.47	10,168,921.33
<b>合计</b>	<b>1,861,406,259.86</b>	<b>1,059,957,372.50</b>	<b>1,676,932,032.18</b>	<b>932,352,872.43</b>

**40、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,377,964.89	8,460,099.00
教育费附加	6,699,475.03	6,043,125.18
房产税	5,789,953.80	4,569,858.59
土地使用税	1,067,461.77	996,687.08
印花税	841,693.33	853,518.37
其他	55,308.08	43,234.96
<b>合计</b>	<b>23,831,856.90</b>	<b>20,966,523.18</b>

**41、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,508,476.13	145,329,353.57
差旅费	29,879,670.35	30,878,205.62
业务费	16,395,894.47	13,974,215.24
办公费	3,704,845.30	3,163,323.51
销售服务费	4,467,238.73	4,418,380.76
会务费	101,674.17	28,762.15
业务宣传费	391,926.10	761,642.99
股份支付	—	4,803,564.71
其他	817,651.42	612,097.44
<b>合计</b>	<b>189,267,376.67</b>	<b>203,969,545.99</b>

**42、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,355,298.29	47,530,439.54
折旧费	13,320,947.26	11,731,277.18
办公费	5,934,636.85	5,092,454.08
无形资产摊销	2,056,585.47	2,060,275.13
水电费	2,607,961.19	1,921,687.56
交通费	1,075,370.85	1,436,375.66
中介费	1,361,406.41	19,610,272.98
差旅费	715,009.58	879,487.14
股份支付	—	2,257,205.07
其他	3,270,231.15	2,865,705.81
<b>合计</b>	<b>77,697,447.05</b>	<b>95,385,180.15</b>

**43、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,015,651.14	148,825,279.42
材料费	6,911,318.39	9,364,355.29
折旧与摊销	5,823,853.70	6,593,481.90
技术服务费	874,720.09	2,740,946.73
外协费用	4,232,849.83	917,650.88
其他	7,676,090.88	7,217,405.55
<b>合计</b>	<b>192,534,484.03</b>	<b>175,659,119.77</b>

**44、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,279,597.59	1,008,483.67
减：利息收入	-20,510,402.48	-1,025,113.93
汇兑损益	96,167.99	—
手续费	593,637.06	537,426.51
<b>合计</b>	<b>-18,540,999.84</b>	<b>520,796.25</b>

**45、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
软件(集成电路)增值税退税	42,404,508.37	34,630,306.32
增值税进项税加计抵减	4,216,847.05	5,928,278.41
与资产相关的政府补助	2,797,763.34	3,728,408.56
与收益相关的政府补助	11,373,343.98	8,566,082.81
个人所得税手续费返还	371,917.52	328,244.59
<b>合计</b>	<b>61,164,380.26</b>	<b>53,181,320.69</b>

**46、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权产生的投资收益	-70,579.88	-1,410,306.00
金融理财产品投资收益	11,107,814.25	7,887,681.81
债务重组收益	-480,402.01	776,069.29
<b>合计</b>	<b>10,556,832.36</b>	<b>7,253,445.10</b>

**47、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	13,741,963.98	8,911,701.40
<b>合计</b>	<b>13,741,963.98</b>	<b>8,911,701.40</b>

**48、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,882,322.98	755,657.74
应收账款坏账损失	-87,125,948.19	-21,756,181.92
其他应收款坏账损失	-895,294.36	-2,711,176.58
<b>合计</b>	<b>-89,903,565.53</b>	<b>-23,711,700.76</b>

**49、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,218,571.63	-3,868,074.83
固定资产减值损失	-44,315,297.11	—
合同资产减值损失	-2,741,331.46	-2,346,718.33
其他流动资产减值损失	-30,393,104.11	—
<b>合计</b>	<b>-83,668,304.31</b>	<b>-6,214,793.16</b>

**50、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-940.93	-4,477.99
使用权资产处置收益	—	815.12
<b>合计</b>	<b>-940.93</b>	<b>-3,662.87</b>

**51、营业外收入**

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
债权债务清理利得	1,775,707.58	62,568.97	1,775,707.58
违约金及赔偿收入	1,974,826.86	194,318.44	1,974,826.86
其他	57,928.18	8,964.38	57,928.18
<b>合计</b>	<b>3,808,462.62</b>	<b>265,851.79</b>	<b>3,808,462.62</b>

**52、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	347,000.00	3,690,815.59	347,000.00
固定资产报废损失	—	13,806.31	—
项目扣款	579,690.66	438,121.97	579,690.66
罚款及滞纳金支出	335,338.88	33,862.18	335,338.88
其他	—	53,878.11	—
<b>合计</b>	<b>1,262,029.54</b>	<b>4,230,484.16</b>	<b>1,262,029.54</b>

**53、所得税费用**

## (1) 所得税费用情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,854,672.03	19,217,674.38
递延所得税费用	3,297,415.32	5,574,269.83
<b>合计</b>	<b>43,152,087.35</b>	<b>24,791,944.21</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	254,065,942.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,109,891.38
子公司适用不同税率的影响	-14,821,490.37
调整以前期间所得税的影响	6,075.68
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,662,741.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,921,937.62
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	41,218,254.95
加计扣除费用的影响	-26,344,122.93
税率变化的影响	242,675.17
<b>所得税费用</b>	<b>43,152,087.35</b>

**54、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回被冻结的资金	210,000,199.91	—
存款利息	20,510,402.48	1,025,113.93
政府补助	21,120,261.50	8,196,628.28
保函保证金等	4,954,710.64	528,700.00
招标保证金、履约保证金等	7,465,876.58	690,639.80
营业外收入	2,032,755.04	—
员工购房借款还款	685,633.10	2,990,910.37
其他	169,283.32	736,478.31
<b>合计</b>	<b>266,939,122.57</b>	<b>14,168,470.69</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工购房借款	148,000.00	—
期间费用	101,876,108.09	77,514,625.67
营业外支出	1,262,029.54	3,778,555.88
诉讼冻结	996,615.23	201.80
保函保证金	—	1,904,495.71
招标保证金、履约保证金等	1,337,600.42	7,138,238.94
其他经营支出	3,560,285.65	200.00
<b>合计</b>	<b>109,180,638.93</b>	<b>90,336,318.00</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,309,285,505.64	721,647,106.51
<b>合计</b>	<b>1,309,285,505.64</b>	<b>721,647,106.51</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品和定期存款	1,869,664,400.00	934,221,677.71
补缴已处置子公司税款	70,579.88	1,410,306.00
<b>合计</b>	<b>1,869,734,979.88</b>	<b>935,631,983.71</b>

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的现金	49,031,944.34	67,602,087.73
<b>合计</b>	<b>49,031,944.34</b>	<b>67,602,087.73</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	1,162,460.94	1,525,997.67
少数股东减资	—	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,162,460.94</b>	<b>2,525,997.67</b>

## (7) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	43,947,053.89	96,031,944.34	1,012,922.53	30,738,177.31	57,946,887.85	52,306,855.60
长期借款	—	22,000,000.00	—	—	—	22,000,000.00
租赁负债	1,049,743.09	—	914,314.56	1,162,460.94	—	801,596.71
应付股利	—	—	9,592,152.62	9,592,152.62	—	—
<b>合计</b>	<b>44,996,796.98</b>	<b>118,031,944.34</b>	<b>11,519,389.71</b>	<b>41,492,790.87</b>	<b>57,946,887.85</b>	<b>75,108,452.31</b>

## 55、合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	210,913,855.17	260,058,173.87
加：资产减值准备	173,571,869.84	29,926,493.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,416,983.62	30,315,594.50
使用权资产摊销	1,160,746.01	1,487,927.65
无形资产摊销	2,446,085.15	2,696,668.27
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	940.93	3,662.87
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	—	13,806.31
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	-13,741,963.98	-8,911,701.40
财务费用(收益以“—”填列)	1,136,958.19	514,342.40
投资损失(收益以“—”填列)	-11,848,186.01	-7,253,445.10
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	3,297,415.32	5,574,269.83
递延所得税负债增加(增加以“—”填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”填列)	64,596,398.27	-38,588,186.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	109,509,790.11	-211,633,162.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	-38,238,792.42	147,167,778.88
其他	—	8,293,992.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>533,222,100.20</b>	<b>219,666,214.95</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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	—	—
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	490,465,652.64	448,725,494.38
减：现金的期初余额	448,725,494.38	369,722,196.37
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>41,740,158.26</b>	<b>79,003,298.01</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	490,465,652.64	448,725,494.38
其中：库存现金	45,725.61	51,246.83
可随时用于支付的银行存款	390,120,539.01	448,674,247.55
可随时用于支付的其他货币资金	100,299,388.02	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	490,465,652.64	448,725,494.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

## 56、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	693,075.14	7.0288	4,871,486.54

## 57、租赁

## (1) 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：2,871,368.82元。

使用权资产相关信息见附注五、17“使用权资产”。

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	4,696,221.62	—
合计	4,696,221.62	—

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,015,651.14	148,825,279.42
材料费	6,911,318.39	9,364,355.29
折旧与摊销	5,823,853.70	6,593,481.90
技术服务费	874,720.09	2,740,946.73
外协费用	4,232,849.83	917,650.88
其他	7,676,090.88	7,217,405.55
<b>合计</b>	<b>192,534,484.03</b>	<b>175,659,119.77</b>
其中：费用化研发支出	192,534,484.03	175,659,119.77
资本化研发支出	--	--

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

### 6、其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
南京科远智慧能源投资有限公司	50,000 万	南京市	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢	生产、投资	100.00	—	设立
南京科远驱动技术有限公司	1,000 万	南京市	南京市江宁滨江经济开发区天成路27号	生产	72.00	—	设立
南京磐控新能源技术有限公司	1,100 万	南京市	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢	生产	90.91	—	设立
南京磐控微型电网技术有限公司	1,000 万	南京市	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢(江宁开发区)	生产	100.00	—	设立
南京闻望自动化有限公司	1,000 万	南京市	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号(江宁开发区)	生产	65.00	—	收购
中机清洁能源沛县有限公司	4,800 万	沛县	沛县张庄镇工业园区工业一路	生物质能发电、售电,热力生产与供应	—	100.00	收购
南京拓耘达智慧科技有限公司	10,000 万	南京市	南京市江宁区滨江经济开发区天成路27号	生产	100.00	—	设立
南通科远绿色能源有限公司	317.4 万	南通市	启东市北新镇化工园区(江苏双鸥纺织印染有限公司厂房内)	生产	—	100.00	收购
灵璧国祯生物质热电有限公司	10,000 万	宿州市	宿州市灵璧县经济开发区北部园区	以生物质作为原材料生产及销售电力、热力(包括蒸汽和热水)	—	70.00	收购
宿松科远绿能有限公司	1,000 万	安徽宿松	安徽宿松经济开发区临江产业园区经七路以	以生物质为原料生产及销售电力、热力(包括蒸汽)	—	100.00	投资设立

※母公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致,不存在持股比例和表决权不一致的情况。

※公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

## (2) 重要的非全资子公司

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
南京磐控新能源技术有限公司	9.09%	129,569.71	—	785,950.79
南京闻望自动化有限公司	35.00%	1,632,749.07	—	6,458,123.97
灵璧国祯生物质热电有限公司	30.00%	67,630,929.25	—	-3,239,068.55
南京科远驱动技术有限公司	28.00%	2,624,810.57	—	15,322,320.14
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>72,018,058.60</b>	<b>—</b>	<b>19,327,326.35</b>

※少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。本期南京磐控微型电网技术有限公司少数股东通过减资退出不再持股。

## (3) 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
南京磐控新能源技术有限公司	34,448,818.99	1,141,637.88	35,590,456.87	19,944,989.53	—	19,944,989.53
南京闻望自动化有限公司	47,868,353.25	892,414.51	48,760,767.76	31,293,345.78	—	31,293,345.78
灵璧国祯生物质热电有限公司	503,646.46	44,122,535.32	44,626,181.78	376,779,403.04	784,333.53	377,563,736.57
南京科远驱动技术有限公司	102,956,686.48	1,920,509.58	104,877,196.06	50,154,624.15	—	50,154,624.15
<b>合计</b>	<b>185,777,505.18</b>	<b>48,077,097.29</b>	<b>233,854,602.47</b>	<b>478,172,362.50</b>	<b>784,333.53</b>	<b>478,956,696.03</b>

(续)

子公司名称	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
南京磐控新能源技术有限公司	9,109,179.46	1,169,474.41	10,278,653.87	3,058,454.74	—	3,058,454.74
南京闻望自动化有限公司	65,359,647.12	1,069,507.84	66,429,154.96	53,626,730.31	—	53,626,730.31
灵璧国祯生物质热电有限公司	70,560,494.31	57,381,245.08	127,941,739.39	363,338,731.90	836,333.49	364,175,065.39

子公司名称	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
南京磐控新能源技术有限公司	9,109,179.46	1,169,474.41	10,278,653.87	3,058,454.74	—	3,058,454.74
南京科远驱动技术有限公司	101,110,793.57	43,137,200.62	144,247,994.19	98,899,745.73	—	98,899,745.73
<b>合计</b>	<b>246,140,114.46</b>	<b>102,757,427.95</b>	<b>348,897,542.41</b>	<b>518,923,662.68</b>	<b>836,333.49</b>	<b>519,759,996.17</b>

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京磐控新能源技术有限公司	15,019,203.54	1,425,268.21	1,425,268.21	-8,076,813.53
南京闻望自动化有限公司	21,046,762.08	4,664,997.33	4,664,997.33	-19,174,951.81
灵璧国祯生物质热电有限公司	—	-96,704,228.79	-96,704,228.79	1,839,976.16
南京科远驱动技术有限公司	129,201,598.13	9,374,323.45	9,374,323.45	-6,020,448.57
<b>合计</b>	<b>165,267,563.75</b>	<b>-81,239,639.80</b>	<b>-81,239,639.80</b>	<b>-31,432,237.75</b>

(续)

子公司名称	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
南京磐控新能源技术有限公司	14,001,930.17	2,934,274.68	2,934,274.68	586,477.61
南京闻望自动化有限公司	76,537,270.35	21,913,693.45	21,913,693.45	5,445,842.26
灵璧国祯生物质热电有限公司	—	-4,438,776.36	-4,438,776.36	10,613.37
南京科远驱动技术有限公司	40,147,002.83	4,588,834.66	4,588,834.66	50,215,646.54
<b>合计</b>	<b>130,686,203.35</b>	<b>24,998,026.43</b>	<b>24,998,026.43</b>	<b>56,258,579.78</b>

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

## 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

无。

(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

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

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	
南京磐通新能源科技有限公司	南京	南京	生产	40.00	—	权益法

## (1) 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

无。

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
南京磐通新能源科技有限公司	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-48,390.35	-134,652.30
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	-48,390.35	-134,652.30

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

## 2、涉及政府补助的负债项目

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	1,000,000.00	500,000.00	—	—	—	1,500,000.00	与收益相关
递延收益	42,893,753.59	8,875,000.00	—	6,917,763.36	10,000,000.00	34,850,990.23	与资产相关
合计	43,893,753.59	9,375,000.00	—	6,917,763.36	10,000,000.00	36,350,990.23	

## 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,171,107.32	12,294,491.37

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具中金融资产主要包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的外汇风险对公司无重大影响。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### (3) 其他价格风险

公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对公司无重大影响。

### 2、信用风险

至 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。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。

### 4、其他风险

公司存在因被非法质押导致 8,500 万元定期存款未能如期收回，处于被冻结控制控制状态。上述被非法质押的定期存款，存在可回收的风险。

## 十一、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

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	—	—	743,687,457.06	743,687,457.06
（一）交易性金融资产	—	—	699,517,237.51	699,517,237.51
（1）理财产品	—	—	699,517,237.51	699,517,237.51
（二）应收款项融资	—	—	43,170,219.55	43,170,219.55
（三）其他权益工具投资	—	—	1,000,000.00	1,000,000.00

### 2、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

期末交易性金融资产中的金融理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

应收款项融资全部为银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

公司持有的股权投资属于非交易性权益工具投资，选择初始投资成本作为其公允价值的最佳估计。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司系自然人控股的股份有限公司，无母公司。

刘国耀、胡歙眉、刘建耀是本公司的控股股东及实际控制人。刘国耀与胡歙眉系夫妻关系，刘建耀系刘国耀之弟。截至报告期末，三人合计持有本公司 51.06% 的股权。除以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

### 2、本企业的子公司情况

详见附注八、1、在子公司的权益。

### 3、本企业的合营及联营企业情况

详见附注八、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

### 4、本企业的其他关联方情况

关联方	与本公司关系
香港欧科投资有限公司	公司实际控制人控制的公司
江苏东大金山资本管理有限公司	公司实际控制人投资的企业
南京瑞全企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人投资的企业
刘铭皓/曹瑞峰/赵湘莲/王培红/汪进元	公司现任董事
曹瑞峰/沈德明/梅建华/赵文庆/史妍/祖利辉/张勇/赵永均/方正/汪怡璐	公司现任高级管理人员

关联方	与本公司关系
山西磐控微型电网技术有限公司	公司间接投资的企业
山西磐控新能源技术有限公司	公司间接投资的企业
安徽国祯生态科技有限公司	子公司少数股东

## 5、关联交易情况

### (1) 购买商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西磐控微型电网技术有限公司	采购商品	—	43,632.08
山西磐控新能源技术有限公司	采购商品	792,079.20	—

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西磐控微型电网技术有限公司	销售货物	—	2,899,115.04

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,539,977.00	12,305,600.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西磐控微型电网技术有限公司	—	—	2,824,912.92	141,245.65
合同资产	山西磐控微型电网技术有限公司	—	—	87,600.00	4,380.00
预付账款	山西磐控微型电网技术有限公司	—	—	761,436.23	—
应收账款	安徽国祯生态科技有限公司	135,340.26	67,670.13	—	—
其他应收款	安徽国祯生态科技有限公司	40,145.77	40,072.89	—	—

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽国祯生态科技有限公司	2,805,575.54	—

## 7、关联方承诺

对于公司之全资子公司南京科远智慧能源投资有限公司在浦发银行南通分行总额 2.95 亿元的定期存款被非法质押事项，如司法机关最终判决公司承担全部或者部分民事责任，公司控股股东刘国耀、胡歙眉承诺弥补上述全额损失，保证公司利益不受损害。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

无。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 本开具保函形成的或有负债及其财务影响

应公司客户要求，公司在与客户签订供货合同或收取客户部分预付货款时，客户一般需要公司在银行开具履约保函，截止 2025 年 12 月 31 日，公司已在银行开具未到期的履约保函总额为 98,999,790.41 元。

##### 2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况	最新进展日期
南京科远智慧能源投资有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司南通分行	储蓄存款合同纠纷一案	江苏省南通市崇川区人民法院	21,000.00	江苏省南通市崇川区人民法院于 2024 年 12 月 31 日作出一审判决，判令浦发银行南通分行支付存款本金 2.1 亿元及逾期利息。南通市中级人民法院于 2025 年 5 月作出终审判决：驳回上诉，维持原判。公司于 2025 年 7 月申请强制执行，当月已收到法院划转执行款 23,277.23 万元。浦发银行南通分行不服上述南通市中级人民法院的终审判决，向江苏省高级人民法院申请再审。目前案件处于再审阶段。	2026 年 3 月 30 日
南京科远智慧能源投资有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司南通分行	储蓄存款合同纠纷一案	江苏省南通市崇川区人民法院	8,500.00	江苏省南通市崇川区人民法院于 2026 年 4 月 6 日作出的一审民事判决书，法院对智慧能源投资公司主张的 8,500.00 万元存款本金及相应利息、逾期利息诉讼请求予以支持。	2026 年 4 月 6 日
上海浦东发展银行股份有限公司南通分行	南京科远智慧能源投资有限公司	财产损害赔偿纠纷	江苏省南京市玄武区人民法院	29,500.00	江苏省南京市玄武区人民法院于 2025 年 9 月 1 日开庭审理，截止报告日未作出判决。	2025 年 9 月 1 日

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

2026年4月13日,公司第七届董事会第三次会议审议通过了关于《科远智慧2025年度利润分配预案》的议案,公司拟以2025年12月31日的总股本239,991,649股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2元(含税),不以资本公积金转增股本。该分配议案尚需股东会审议批准。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司报告分部主要分为自动化、信息化软件、自动化系统及成套设备、仪器仪表的生产与销售、能源及电力销售业务组,相关会计政策一致。

项目	自动化、信息化软件，自动化系统及成套设备、仪器仪表的生产与销售	能源及电力销售业务组	未分配部分及分部间抵消	合计
资产总额	3,640,420,728.39	287,925,703.82	-58,148,168.17	3,870,198,264.04
负债总额	1,373,723,291.31	507,559,717.55	-387,654,454.46	1,493,628,554.40
营业收入	1,849,265,332.33	23,701,863.20	-6,240,073.08	1,866,727,122.45
营业成本	1,047,472,332.99	14,835,481.04	—	1,062,307,814.03
净利润	504,572,687.42	-141,640,878.24	-152,017,954.01	210,913,855.17

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	455,022,126.65	391,954,137.28
1至2年	99,298,128.32	137,686,402.66
2至3年	60,452,060.90	43,276,666.51
3至4年	21,068,370.45	15,536,878.67
4至5年	5,008,907.13	17,624,491.92
5年以上	25,145,221.43	18,814,701.17
<b>合计</b>	<b>665,994,814.88</b>	<b>624,893,278.21</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	19,172,530.74	2.88%	19,172,530.74	100.00%	—
按组合计提坏账准备	646,822,284.14	97.12%	76,808,346.13	11.87%	570,013,938.01
其中：账龄组合	646,822,284.14	97.12%	76,808,346.13	11.87%	570,013,938.01
合并范围内组合	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>665,994,814.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>95,980,876.87</b>	<b>14.41%</b>	<b>570,013,938.01</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	20,646,263.55	3.30%	20,646,263.55	100.00%	—
按组合计提坏账准备	604,247,014.66	96.70%	73,742,090.59	12.20%	530,504,924.07
其中：账龄组合	604,247,014.66	96.70%	73,742,090.59	12.20%	530,504,924.07
合并范围内组合	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>624,893,278.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>94,388,354.14</b>	<b>15.10%</b>	<b>530,504,924.07</b>

## 1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
客户 2	8,908,370.00	8,908,370.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 3	3,040,621.20	3,040,621.20	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 4	2,669,710.75	2,669,710.75	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 5	1,497,286.38	1,497,286.38	100.00%	经营异常，预计无法收回
其他零星客户	3,056,542.41	3,056,542.41	100.00%	经营异常，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>19,172,530.74</b>	<b>19,172,530.74</b>	<b>100.00%</b>	

## 2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	454,517,767.05	22,725,888.35	5.00
1 至 2 年	99,220,660.57	9,922,066.06	10.00
2 至 3 年	45,532,006.72	9,106,401.34	20.00
3 至 4 年	20,760,544.99	10,380,272.50	50.00
4 至 5 年	4,235,173.86	2,117,586.93	50.00
5 年以上	22,556,130.95	22,556,130.95	100.00
<b>合计</b>	<b>646,822,284.14</b>	<b>76,808,346.13</b>	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	391,824,457.14	19,591,222.86	5.00
1 至 2 年	121,209,773.24	12,120,977.32	10.00
2 至 3 年	42,968,841.05	8,593,768.21	20.00
3 至 4 年	14,538,840.62	7,269,420.31	50.00
4 至 5 年	15,076,801.44	7,538,400.72	50.00
5 年以上	18,628,301.17	18,628,301.17	100.00
<b>合计</b>	<b>604,247,014.66</b>	<b>73,742,090.59</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提	20,646,263.55	1,789,800.72	472,982.81	2,790,550.72	19,172,530.74
按账龄组合计提	73,742,090.59	3,066,255.54	—	—	76,808,346.13
<b>合计</b>	<b>94,388,354.14</b>	<b>4,856,056.26</b>	<b>472,982.81</b>	<b>2,790,550.72</b>	<b>95,980,876.87</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收款	2,790,550.72

其中重要的应收账款核销情况:

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	35,435,390.07	5,685,445.79	41,120,835.86	5.27%	2,127,167.12
第二名	25,779,999.97	4,100,000.00	29,879,999.97	3.83%	8,014,037.14
第三名	20,312,865.52	2,445,234.90	22,758,100.42	2.92%	1,184,275.80
第四名	14,486,185.53	3,864,026.76	18,350,212.29	2.35%	917,510.61
第五名	9,246,984.37	4,674,957.77	13,921,942.14	1.78%	732,448.42
<b>合计</b>	<b>105,261,425.46</b>	<b>20,769,665.22</b>	<b>126,031,090.68</b>	<b>16.15%</b>	<b>12,975,439.09</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	26,620,075.96	84,587,801.84
<b>合计</b>	<b>26,620,075.96</b>	<b>84,587,801.84</b>

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方代垫款项	388,104,577.12	615,948,893.67
购房借款	9,399,166.83	9,849,466.65
保证金	21,925,851.35	28,912,156.60
备用金	1,417,008.00	2,008,145.50
代垫款	926,502.04	1,095,785.36
<b>小计</b>	<b>421,773,105.34</b>	<b>657,814,447.78</b>
减：坏账准备	395,153,029.38	573,226,645.94
<b>合计</b>	<b>26,620,075.96</b>	<b>84,587,801.84</b>

## 2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	91,550,174.49	296,054,097.79
1至2年	226,165,473.83	350,762,417.86
2至3年	96,164,191.35	5,858,718.74
3至4年	3,963,620.78	2,788,634.42
4至5年	2,108,469.88	1,098,853.06
5年及以上	1,821,175.01	1,251,725.91
<b>合计</b>	<b>421,773,105.34</b>	<b>657,814,447.78</b>

## 3) 坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	388,364,617.50	92.08%	388,364,617.50	100.00%	—
按组合计提坏账准备	33,408,487.84	7.92%	6,788,411.88	20.32%	26,620,075.96
其中：账龄组合	32,958,365.18	7.81%	6,788,411.88	20.60%	26,169,953.30
合并范围内组合	450,122.66	0.11%	—	—	450,122.66
<b>合计</b>	<b>421,773,105.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>395,153,029.38</b>	<b>93.69%</b>	<b>26,620,075.96</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	567,105,858.28	86.21%	567,105,858.28	100.00%	—
按组合计提坏账准备	90,708,589.50	13.79%	6,120,787.66	6.75%	84,587,801.84
其中：账龄组合	41,258,802.07	6.27%	6,120,787.66	14.84%	35,138,014.41
合并范围内组合	49,449,787.43	7.52%	—	—	49,449,787.43
<b>合计</b>	<b>657,814,447.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>573,226,645.94</b>	<b>87.14%</b>	<b>84,587,801.84</b>

## ① 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京科远智慧能源投资有限公司	387,654,454.46	387,654,454.46	100.00%	智慧能源板块处于停产或持续亏损经营状态，无偿债能力。
其他	710,163.04	710,163.04	100.00%	
<b>合计</b>	<b>388,364,617.50</b>	<b>388,364,617.50</b>	<b>100.00%</b>	

## ② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,653,051.71	832,652.59	5.00
1 至 2 年	5,011,418.03	501,141.80	10.00
2 至 3 年	3,504,040.77	700,808.15	20.00
3 至 4 年	3,963,620.78	1,981,810.39	50.00
4 至 5 年	2,108,469.88	1,054,234.94	50.00
5 年以上	1,717,764.01	1,717,764.01	100.00
<b>合计</b>	<b>32,958,365.18</b>	<b>6,788,411.88</b>	<b>—</b>

## 4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,120,787.66	—	567,105,858.28	573,226,645.94
本期计提	667,624.22	—	103,411.00	771,035.22
本期转回	—	—	178,844,651.78	178,844,651.78
本期转销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
<b>期末余额</b>	<b>6,788,411.88</b>	<b>—</b>	<b>388,364,617.50</b>	<b>395,153,029.38</b>

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	6,120,787.66	667,624.22	—	—	—	6,788,411.88
按单项计提	567,105,858.28	103,411.00	178,844,651.78	—	—	388,364,617.50
<b>合计</b>	<b>573,226,645.94</b>	<b>771,035.22</b>	<b>178,844,651.78</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>395,153,029.38</b>

## 6) 本期无实际核销的其他应收款。

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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	关联方垫款	387,654,454.46	3 年以内	91.91%	387,654,454.46
第二名	保证金	1,011,126.60	1-2 年	0.24%	101,112.66
第三名	保证金	800,000.00	1 年以内	0.19%	40,000.00
第四名	保证金	694,699.93	2 年以内	0.16%	50,719.99
第五名	保证金	630,384.02	1 年以内	0.15%	31,519.20
<b>合计</b>		<b>390,790,665.01</b>		<b>92.65%</b>	<b>387,877,806.31</b>

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	655,067,814.32	521,450,547.52	133,617,266.80	648,067,814.32	521,450,547.52	126,617,266.80
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>655,067,814.32</b>	<b>521,450,547.52</b>	<b>133,617,266.80</b>	<b>648,067,814.32</b>	<b>521,450,547.52</b>	<b>126,617,266.80</b>

(1) 对子公司投资情况:

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
南京科远智慧能源投资有限公司	—	—	—	—	—	516,900,547.52
南京科远驱动技术有限公司	5,641,898.90	—	—	—	5,641,898.90	—
南京磐控新能源技术有限公司	10,975,367.90	7,000,000.00	—	—	17,975,367.90	—
南京磐控微型电网技术有限公司	10,000,000.00	—	—	—	10,000,000.00	—
南京闻望自动化有限公司	—	—	—	—	—	4,550,000.00
南京拓耘达智慧科技有限公司	100,000,000.00	—	—	—	100,000,000.00	—
<b>合计</b>	<b>126,617,266.80</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>133,617,266.80</b>	<b>521,450,547.52</b>

(2) 对联营企业和合营企业的投资情况:

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		
联营企业												
南京磐通新能源科技有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,644,746,321.46	964,837,070.20	1,498,437,046.00	889,286,959.26
其他业务	2,301,396.35	1,928,271.76	2,304,437.35	1,955,161.34
<b>合计</b>	<b>1,647,047,717.81</b>	<b>966,765,341.96</b>	<b>1,500,741,483.35</b>	<b>891,242,120.60</b>

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	7,200,000.00
银行金融理财产品到期收益	9,084,981.84	7,149,118.63
债务重组	-1,291,353.65	356,228.18
<b>合计</b>	<b>7,793,628.19</b>	<b>14,705,346.81</b>

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-940.93	
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)	11,373,343.98	
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	24,779,198.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	472,982.81	
债务重组损益	-480,402.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,546,433.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	371,917.52	个人所得税 手续费返还
减: 所得税影响额	5,948,612.16	
少数股东权益影响额(税后)	470,519.17	
<b>归属于母公司净利润的非经常性损益</b>	<b>32,643,401.47</b>	

**2、净资产收益率和每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.44	0.44

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

无。