



南京科远智慧科技集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

目录

一、审计报告	3
二、财务报表	4
三、公司基本情况.....	21
四、财务报表的编制基础.....	21
五、重要会计政策及会计估计.....	22
六、税项	44
七、合并财务报表项目注释.....	46
八、研发支出	82
九、合并范围的变更.....	83
十、在其他主体中的权益.....	84
十一、政府补助	91
十二、与金融工具相关的风险.....	92
十三、公允价值的披露.....	94
十四、关联方及关联交易.....	94
十五、股份支付	97
十六、承诺及或有事项.....	98
十七、资产负债表日后事项.....	99
十八、其他重要事项.....	99
十九、母公司财务报表主要项目注释.....	101
二十、补充资料	109

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南京科远智慧科技集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	585,179,780.63	670,546,396.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	152,527,937.99	147,834,203.97
衍生金融资产		
应收票据	226,226,870.93	185,457,608.85
应收账款	699,953,785.31	610,981,703.54
应收款项融资	17,192,609.04	32,555,466.57
预付款项	59,999,835.97	57,819,346.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,740,733.36	78,914,358.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	695,037,448.73	633,769,788.70
其中：数据资源		
合同资产	64,291,821.00	36,639,412.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,476,810.85	66,021,985.01
流动资产合计	2,650,627,633.81	2,520,540,270.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,330,372.07	6,717,764.97
固定资产	440,560,132.56	454,903,812.53
在建工程	1,821,589.65	41,754.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,387,034.27	1,839,958.75
无形资产	65,381,274.60	66,746,655.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,498,023.99	36,276,301.16
其他非流动资产	230,334,740.93	132,477,522.53
非流动资产合计	780,313,168.07	700,003,770.22
资产总计	3,430,940,801.88	3,220,544,040.69
流动负债：		
短期借款	35,822,427.92	11,899,400.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,888,993.01	2,163,221.33
应付账款	441,736,107.38	344,239,127.48
预收款项		
合同负债	622,575,150.09	621,886,653.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	29,508,998.25	84,649,569.60
应交税费	25,856,167.80	27,880,971.81
其他应付款	52,342,838.03	55,896,116.64
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	614,010.22	1,081,084.72
其他流动负债	144,773,644.87	112,601,664.68
流动负债合计	1,355,118,337.57	1,262,297,809.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	287,409.40	228,228.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,068,370.99	48,322,162.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,355,780.39	48,550,390.72
负债合计	1,403,474,117.96	1,310,848,200.12
所有者权益：		
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	1,393,557,664.65	1,384,628,715.82
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	104,690,537.20	104,690,537.20
一般风险准备		
未分配利润	350,272,821.37	239,939,425.71
归属于母公司所有者权益合计	2,086,012,672.22	1,966,750,327.73
少数股东权益	-58,545,988.30	-57,054,487.16
所有者权益合计	2,027,466,683.92	1,909,695,840.57
负债和所有者权益总计	3,430,940,801.88	3,220,544,040.69

法定代表人：刘国耀 主管会计工作负责人：赵文庆 会计机构负责人：李勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	266,419,857.31	357,872,000.80
交易性金融资产	152,527,937.99	147,834,203.97
衍生金融资产		
应收票据	162,363,227.57	158,960,648.13
应收账款	629,709,428.13	491,515,871.63

应收款项融资	12,258,357.16	22,063,834.18
预付款项	28,278,944.67	26,658,311.87
其他应收款	34,504,747.61	59,272,078.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	515,968,221.24	539,944,917.48
其中：数据资源		
合同资产	64,291,821.00	36,639,412.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,866,322,542.68	1,840,761,279.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	126,617,266.80	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	1,473,664.61	649,964.88
固定资产	324,677,345.48	337,057,544.89
在建工程	1,821,589.65	41,754.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,327,112.21	1,762,916.11
无形资产	43,672,402.91	44,791,561.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	110,096,113.56	110,542,409.60
其他非流动资产	183,766,660.04	126,730,902.53
非流动资产合计	793,452,155.26	748,194,320.26
资产总计	2,659,774,697.94	2,588,955,599.30
流动负债：		
短期借款	35,822,427.92	11,899,400.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,247,233.08	1,691,587.00
应付账款	375,704,618.93	332,310,986.26
预收款项		

合同负债	489,957,098.45	538,117,897.49
应付职工薪酬	29,500,000.00	70,541,697.30
应交税费	23,809,378.98	24,228,121.91
其他应付款	6,009,328.59	11,589,863.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	579,367.97	1,045,999.45
其他流动负债	93,343,334.36	93,593,154.52
流动负债合计	1,055,972,788.28	1,085,018,707.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	287,409.40	194,007.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,224,993.71	40,275,936.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,512,403.11	40,469,944.47
负债合计	1,096,485,191.39	1,125,488,652.26
所有者权益：		
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	1,399,619,495.31
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	104,690,537.20	104,690,537.20
未分配利润	-186,806,167.61	-278,334,734.47
所有者权益合计	1,563,289,506.55	1,463,466,947.04
负债和所有者权益总计	2,659,774,697.94	2,588,955,599.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	805,114,432.43	692,654,905.34
其中：营业收入	805,114,432.43	692,654,905.34
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	701,223,530.72	654,848,159.10
其中：营业成本	482,018,853.02	443,427,800.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,397,526.80	6,929,651.57
销售费用	91,363,559.92	93,749,948.01
管理费用	40,254,811.12	42,421,364.31
研发费用	79,154,000.71	67,576,109.35
财务费用	34,779.15	743,285.23
其中：利息费用		
利息收入	628,408.80	3,717.01
加：其他收益	24,887,199.29	21,698,287.30
投资收益（损失以“—”号填列）	3,818,953.11	1,650,919.15
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,465,440.20	-233,261.11
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-17,211,208.10	-11,711,841.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,381,244.44	-6,918,443.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,433.53	-3,070.90
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	122,229,097.12	42,289,335.33
加：营业外收入	220,417.34	2,461,086.02
减：营业外支出	506,624.28	2,032,047.94
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	121,942,890.18	42,718,373.41
减：所得税费用	9,666,039.48	1,218,370.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,276,850.70	41,500,003.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,276,850.70	41,500,003.04

2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	110,333,395.66	43,514,901.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,943,455.04	-2,014,898.42
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	112,276,850.70	41,500,003.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,333,395.66	43,514,901.46
归属于少数股东的综合收益总额	1,943,455.04	-2,014,898.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4597	0.1813
（二）稀释每股收益	0.4597	0.1813

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

法定代表人：刘国耀 主管会计工作负责人：赵文庆 会计机构负责人：李勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	752,221,764.92	651,714,672.85
减：营业成本	479,807,632.68	446,651,053.91
税金及附加	7,238,274.47	5,330,452.57
销售费用	82,457,145.72	84,511,248.40
管理费用	33,047,324.42	34,430,221.74

研发费用	70,129,725.22	59,678,882.11
财务费用	75,530.91	750,312.13
其中：利息费用		
利息收入	617,417.04	
加：其他收益	22,163,219.65	19,874,913.08
投资收益（损失以“—”号填列）	10,873,953.11	1,650,919.15
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）	5,465,440.20	-233,261.11
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-19,367,023.35	-17,237,022.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,676,362.30	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,433.53	-14,131.74
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	96,921,925.28	24,403,919.29
加：营业外收入	85,256.08	134,214.10
减：营业外支出	383,240.11	313,412.30
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	96,623,941.25	24,224,721.09
减：所得税费用	5,095,374.39	-3,770,868.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	91,528,566.86	27,995,589.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	91,528,566.86	27,995,589.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	91,528,566.86	27,995,589.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	508,671,016.11	425,690,481.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,994,239.57	14,464,792.19
收到其他与经营活动有关的现金	33,269,982.43	13,117,003.63
经营活动现金流入小计	559,935,238.11	453,272,277.20
购买商品、接受劳务支付的现金	134,258,949.25	150,923,192.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	285,887,711.71	243,253,732.58
支付的各项税费	64,880,461.33	49,721,122.38
支付其他与经营活动有关的现金	104,261,202.67	59,846,459.82
经营活动现金流出小计	589,288,324.96	503,744,507.57
经营活动产生的现金流量净额	-29,353,086.85	-50,472,230.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,437,086.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	349,452,937.72	
投资活动现金流入小计	349,452,937.72	1,543,086.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,539,982.58	8,913,231.47

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	440,220,102.71	25,440,212.43
投资活动现金流出小计	442,760,085.29	34,353,443.90
投资活动产生的现金流量净额	-93,307,147.57	-32,810,357.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,307,367.41	72,410,265.06
筹资活动现金流入小计	40,307,367.41	72,410,265.06
偿还债务支付的现金		44,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,046,822.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,781,557.95	
筹资活动现金流出小计	1,781,557.95	45,246,822.39
筹资活动产生的现金流量净额	38,525,809.46	27,163,442.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-84,134,424.96	-56,119,145.21
加：期初现金及现金等价物余额	369,722,196.37	222,484,907.72
六、期末现金及现金等价物余额	285,587,771.41	166,365,762.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	468,067,566.80	389,030,549.16
收到的税费返还	17,534,430.91	13,933,450.44
收到其他与经营活动有关的现金	27,630,355.25	5,448,798.71
经营活动现金流入小计	513,232,352.96	408,412,798.31
购买商品、接受劳务支付的现金	197,817,603.18	183,893,961.78
支付给职工以及为职工支付的现金	239,206,603.31	197,478,944.90
支付的各项税费	53,340,280.84	36,004,142.25
支付其他与经营活动有关的现金	94,341,205.59	48,465,435.09
经营活动现金流出小计	584,705,692.92	465,842,484.02
经营活动产生的现金流量净额	-71,473,339.96	-57,429,685.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,437,086.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	349,452,937.72	
投资活动现金流入小计	349,452,937.72	1,437,086.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,367,461.89	7,510,482.45
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	399,628,788.82	25,440,212.43
投资活动现金流出小计	401,996,250.71	32,950,694.88
投资活动产生的现金流量净额	-52,543,312.99	-31,513,608.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,307,367.41	88,596,265.06
筹资活动现金流入小计	39,307,367.41	88,596,265.06
偿还债务支付的现金		39,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,912.22
支付其他与筹资活动有关的现金	6,742,857.95	16,237,800.00
筹资活动现金流出小计	6,742,857.95	55,562,712.22
筹资活动产生的现金流量净额	32,564,509.46	33,033,552.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-91,452,143.49	-55,909,741.36
加：期初现金及现金等价物余额	357,243,300.80	172,796,604.17
六、期末现金及现金等价物余额	265,791,157.31	116,886,862.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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	-57,054,871.6	1,909,695,840.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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	-57,054,871.6	1,909,695,840.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”					8,928,948.83						110,333,395.		119,262,344.	-1,491,50	117,770,843.

”号填列)											66		49	1.14	35
(一) 综合收益总额											110,333,395.66		110,333,395.66	1,943,455.04	112,276,850.70
(二) 所有者投入和减少资本					8,928,948.83								8,928,948.83	-3,434,956.18	5,493,992.65
1. 所有者投入的普通股					634,956.18								634,956.18	-3,434,956.18	-2,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,293,992.65								8,293,992.65		8,293,992.65
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	239,991,649.00				1,393,557.66					-2,500.00		104,690,537.20		350,272,821.37	2,086,012.67	-58,545.90	2,027,466.68	3.92

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	239,991,649.00				1,376,321.07	71,814.23	-2,500.00		104,690,537.20		79,170,607.85	1,725,859.52	1,725,859.52	-56,740.01	1,669,911.53	3.21
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	239,991,649.00				1,376,321.07	71,814.23	-2,500.00		104,690,537.20		79,170,607.85	1,725,859.52	1,725,859.52	-56,740.01	1,669,911.53	3.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-71,814.23					41,663,781.5	113,478,061.38	-2,014,842.84	111,463,162.96		
（一）综合收益总额											43,514,901.46	43,514,901.46	-2,014,842.84	41,500,030.4		
（二）所有者投入和减少资本						-71,814.23						71,814,230.3		71,814,230.3		
1. 所有者投入的普通股																

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						- 71,8 14,2 83.2 3						- 71,8 14,2 83.2 3		- 71,8 14,2 83.2 3	
(三) 利润分配										- 1,85 1,12 3.31		- 1,85 1,12 3.31		- 1,85 1,12 3.31	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										- 1,85 1,12 3.31		- 1,85 1,12 3.31		- 1,85 1,12 3.31	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末	239,				1,37		-		104,		120,		1,83	-	1,78

末余额	991,649.00				6,321,079.70		2,500,000.00		690,537.20		834,386.00		9,337,651.90	58,754,955.73	0,582,696.17
-----	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	------------	--	------------	--	--------------	---------------	--------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,293,992.65					91,528,566.86		99,822,559.51
（一）综合收益总额										91,528,566.86		91,528,566.86
（二）所有者投入和减少资本					8,293,992.65							8,293,992.65
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,293,992.65							8,293,992.65
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	239,991,649.00				1,407,913,487.96		-2,500,000.00		104,690,537.20	-186,806,167.61		1,563,289,506.55

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,991,649.00				1,391,311,859.19	71,814,283.23	-2,500,000.00		104,690,537.20	-562,524,846.06		1,099,154,916.10
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,991,649.00				1,391,311,859.19	71,814,283.23	-2,500,000.00		104,690,537.20	-562,524,846.06		1,099,154,916.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-71,814,283.23				27,995,589.63		99,809,872.86
（一）综合收益总额										27,995,589.63		27,995,589.63
（二）所有者投入和减少资本						-71,814,283.23						71,814,283.23
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-71,814,283.23						71,814,283.23
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	239,991.64 9.00			1,391,311.85 59.19		- 2,500,000.00		104,690.53 7.20	- 534,529.25 6.43			1,198,964.78 88.96

三、公司基本情况

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"或"公司")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

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月8日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司目前主要从事自动化、信息化软件、仪器仪表、自动化系统成套设备、能源或电力等产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本章节 29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本章节 34“重要会计政策和会计估计变更”。

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

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	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，详见本章节、18“长期股权投资”或本章节、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：

- （一）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；
- （二）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；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

• 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。

• 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。

• 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。

- 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
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至五年	50%
五年以上	100%

13、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
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至五年	50%
五年以上	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

14、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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、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，与本章节、13 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。

17、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。

18、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，其会计政策详见本章节、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，按本章节、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本章节、23“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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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本章节、23“长期资产减值”。

20、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备、发电设备	年限平均法	10、20	5%	4.75%、9.50%
运输工具	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
工具器具	年限平均法	5	5%	19.00%

无

21、在建工程

（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；外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本章节、23“长期资产减值”。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、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本章节、23“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、职工薪酬

(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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

27、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。

28、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。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

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，确认收入的实现；针对发电收入确认：①分布式光伏电站项目的电力销售：月末，根据与用户确认的月度实际用电量按合同电价确认并开具发票后确认收入实现。②向电力公司的电力销售：月末，根据经电力公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价暂估电费收入，次月初按合同上网电价开具发票确认收入，同时冲回相应的原暂估的国家电价电费收入，确认收入的实现；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。

30、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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

本公司按照本章节“23、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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

• 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。

• 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章节“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，本公司按照本章节“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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

无

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

35、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京科远智慧能源投资有限公司	25%
南京科远驱动技术有限公司	15%
南京磐控新能源技术有限公司	15%
南京磐控微型电网技术有限公司	15%
南京闻望自动化有限公司	15%
中机清洁能源沛县有限公司	25%
南京拓耘达智慧科技有限公司	15%

南通科远绿色能源有限公司	25%
灵璧国祯生物质热电有限公司	25%
宿松科远绿能有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠：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。本公司及子公司磐控新能源和闻望自动化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) 企业所得税优惠：本公司于 2023 年 11 月通过复审并取得了江苏省科学技术厅、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，公司报告期内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。

子公司磐控新能源于 2021 年 11 月通过复审并取得了江苏省科学技术厅、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：GR202132005843，证书有效期三年，公司报告期内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。

子公司科远驱动于 2021 年 11 月通过并取得了江苏省科学技术厅、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：GR202132005145，证书有效期三年，公司报告期内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。

子公司闻望自动化于 2023 年 12 月取得了江苏省科学技术厅、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，公司报告期内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。

子公司拓耘达于 2022 年 12 月取得了江苏省科学技术厅、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：GR202232015839，证书有效期三年，公司报告期内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。

子公司磐控微网于 2023 年 12 月取得了江苏省科学技术厅、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。

财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。孙公司南通科远享受该优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额，征收企业所得税。孙公司中机清能享受该优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,162.73	13,985.24
银行存款	326,858,966.41	411,794,942.31
其他货币资金	258,265,651.49	258,737,469.25
合计	585,179,780.63	670,546,396.80

其他说明

货币资金（其他货币资金）中开具保函支付的保证金 3,265,651.49 元,因被浦发银行南通分行非法质押而处于质押冻结控制状态的定期存款 255,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,527,937.99	147,834,203.97
其中：		
银行理财	148,817,644.46	145,960,993.97
公允价值变动	3,710,293.53	1,873,210.00
其中：		
合计	152,527,937.99	147,834,203.97

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	191,259,530.19	152,124,690.87
商业承兑票据	34,967,340.74	33,332,917.98
合计	226,226,870.93	185,457,608.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	227,932,006.61	100.00%	1,705,135.68	0.75%	226,226,870.93	187,425,407.72	100.00%	1,967,798.87	1.05%	185,457,608.85
其中：										
银行承兑汇票	191,259,530.19	83.91%			191,259,530.19	152,124,690.87	81.17%			152,124,690.87
商业承兑汇票	36,672,476.42	16.09%	1,705,135.68	4.65%	34,967,340.74	35,300,716.85	18.83%	1,967,798.87	5.57%	33,332,917.98
合计	227,932,006.61	100.00%	1,705,135.68	0.75%	226,226,870.93	187,425,407.72	100.00%	1,967,798.87	1.05%	185,457,608.85

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	191,259,530.19		
商业承兑汇票	36,672,476.42	1,705,135.68	4.65%
合计	227,932,006.61	1,705,135.68	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,967,798.87		262,663.19			1,705,135.68
合计	1,967,798.87		262,663.19			1,705,135.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		151,095,475.95
商业承兑票据		16,027,516.62
合计		167,122,992.57

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	477,823,872.90	415,508,773.34
1至2年	122,271,606.26	169,663,257.67
2至3年	151,122,032.29	75,791,959.55
3年以上	68,490,961.12	69,377,108.24
3至4年	25,419,005.12	38,637,664.47
4至5年	18,848,379.02	14,798,674.78
5年以上	24,223,576.98	15,940,768.99
合计	819,708,472.57	730,341,098.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,007,089.50	2.44%	20,007,089.50	100.00%	0.00	38,581,561.67	5.28%	38,581,561.67	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	799,701,383.07	97.56%	99,747,597.76	12.47%	699,953,785.31	691,759,537.13	94.72%	80,777,833.59	11.68%	610,981,703.54
其中：										
账龄组合	700,759,365.87	85.49%	91,189,113.27	13.01%	609,570,252.60	592,817,519.93	81.17%	73,931,046.00	12.47%	518,886,473.93
售电业务补贴电费组合	98,942,017.20	12.07%	8,558,484.49	8.65%	90,383,532.71	98,942,017.20	13.55%	6,846,787.59	6.92%	92,095,229.61
合计	819,708,472.57	100.00%	119,754,687.26	14.61%	699,953,785.31	730,341,098.80	100.00%	119,359,395.26	16.34%	610,981,703.54

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户 1	8,908,370.00	8,908,370.00	8,512,930.00	8,512,930.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 2	19,246,883.12	19,246,883.12	2,899,277.70	2,899,277.70	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 3	1,542,592.00	1,542,592.00	1,542,592.00	1,542,592.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 4	892,244.80	892,244.80	892,244.80	892,244.80	100.00%	经营异常，预计无法收回
其他零星客户	7,991,471.75	7,991,471.75	6,160,045.00	6,160,045.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
合计	38,581,561.67	38,581,561.67	20,007,089.50	20,007,089.50		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账	700,759,365.87	91,189,113.27	13.01%
售电业务补贴电费组合	98,942,017.20	8,558,484.49	8.65%
合计	799,701,383.07	99,747,597.76	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	38,581,561.67		2,663,748.18	15,910,723.99		20,007,089.50
按账龄组合计提坏账准备	73,931,046.00	17,961,608.67	703,541.40			91,189,113.27
售电业务补贴电费组合	6,846,787.59	1,711,696.90				8,558,484.49
合计	119,359,395.26	19,673,305.57	3,367,289.58	15,910,723.99		119,754,687.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,910,723.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 2	货款	15,910,723.99	经营异常，无法收回	管理层审批	否
合计		15,910,723.99			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 6	98,942,017.20	0.00	98,942,017.20	11.13%	8,558,484.49
客户 7	50,795,501.98	0.00	50,795,501.98	5.72%	2,609,533.70
客户 8	28,408,275.25	1,120,000.00	29,528,275.25	3.32%	1,476,413.76
客户 9	17,315,960.56	696,550.30	18,012,510.86	2.03%	900,625.55
客户 10	15,135,059.41	0.00	15,135,059.41	1.70%	1,277,368.15
合计	210,596,814.40	1,816,550.30	212,413,364.70	23.90%	14,822,425.65

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	68,945,873.06	4,654,052.06	64,291,821.00	38,682,898.67	2,043,486.50	36,639,412.17
合计	68,945,873.06	4,654,052.06	64,291,821.00	38,682,898.67	2,043,486.50	36,639,412.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,000.00	0.04%	27,000.00	100.00%	0.00	41,000.00	0.11%	41,000.00	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备	68,918,873.06	99.96%	4,627,052.06	6.71%	64,291,821.00	38,641,898.67	99.89%	2,002,486.50	5.18%	36,639,412.17
其中：										
应收客户款项	68,918,873.06	99.96%	4,627,052.06	6.71%	64,291,821.00	38,641,898.67	99.89%	2,002,486.50	5.18%	36,639,412.17
合计	68,945,873.06	100.00%	4,654,052.06	6.75%	64,291,821.00	38,682,898.67	100.00%	2,043,486.50	5.28%	36,639,412.17

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 2	41,000.00	41,000.00	27,000.00	27,000.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
合计	41,000.00	41,000.00	27,000.00	27,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	68,918,873.06	4,627,052.06	6.71%
合计	68,918,873.06	4,627,052.06	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提		14,000.00		
按组合计提	2,624,565.56			
合计	2,624,565.56	14,000.00		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,192,609.04	32,555,466.57

合计	17,192,609.04	32,555,466.57
----	---------------	---------------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	96,721,410.01	
合计	96,721,410.01	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,740,733.36	78,914,358.19
合计	80,740,733.36	78,914,358.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
被非法质押划扣的资金	40,000,000.00	40,000,000.00
购房借款	12,213,199.76	13,537,543.46
相关保证金及押金	28,087,472.02	26,112,647.06
中机清能垫付征地农民社保款	2,000,000.00	2,000,000.00
南通科远供热设备出售款	2,640,416.80	1,950,000.00
员工备用金借款	2,456,630.06	2,147,306.65
代垫款项	2,097,222.31	1,121,203.38
合计	89,494,940.95	86,868,700.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	23,218,401.56	22,235,341.18
1至2年	10,907,548.40	10,633,697.36
2至3年	46,753,167.23	46,461,939.79
3年以上	8,615,823.76	7,537,722.22
3至4年	4,280,057.55	3,449,451.08
4至5年	2,644,203.39	2,652,358.18
5年以上	1,691,562.82	1,435,912.96
合计	89,494,940.95	86,868,700.55

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	89,494,940.95	100.00%	8,754,207.59	9.78%	80,740,733.36	86,868,700.55	100.00%	7,954,342.36	9.16%	78,914,358.19
其中：										
账龄组合	49,494,940.95	55.30%	8,754,207.59	17.69%	40,740,733.36	46,868,700.55	53.95%	7,954,342.36	16.97%	38,914,358.19
被划扣的资金组合	40,000,000.00	44.70%			40,000,000.00	40,000,000.00	46.05%			40,000,000.00
合计	89,494,940.95	100.00%	8,754,207.59	9.78%	80,740,733.36	86,868,700.55	100.00%	7,954,342.36	9.16%	78,914,358.19

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	49,494,940.95	8,754,207.59	17.69%
被划扣的资金组合	40,000,000.00		
合计	89,494,940.95	8,754,207.59	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	7,954,342.36			7,954,342.36
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	956,055.08			956,055.08
本期转回	156,189.85			156,189.85
2024 年 6 月 30 日余额	8,754,207.59			8,754,207.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按账龄组合计提坏账准备	7,954,342.36	956,055.08	156,189.85			8,754,207.59
合计	7,954,342.36	956,055.08	156,189.85			8,754,207.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浦发银行南通分行	被非法质押划扣的资金	40,000,000.00	2-3 年	44.70%	
客户 5	供热设备出售款	2,640,416.80	1-2 年	2.95%	264,041.68
沛县张庄镇邓楼村村民委员会	垫付征地农民社保款	2,000,000.00	3-5 年	2.23%	1,000,000.00
客户 12	投标保证金	1,443,709.22	1 年以内	1.61%	72,185.46
客户 13	投标保证金	1,123,940.00	1 年以内	1.26%	56,197.00
合计		47,208,066.02		52.75%	1,392,424.14

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,747,745.63	51.25%	50,537,060.99	87.41%
1 至 2 年	22,707,259.86	37.85%	3,037,684.79	5.25%
2 至 3 年	2,121,117.04	3.53%	524,003.50	0.91%
3 年以上	4,423,713.44	7.37%	3,720,597.39	6.43%
合计	59,999,835.97		57,819,346.67	

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：

本公司期末账龄超过一年以上的预付款金额为 29,252,090.34 元，占预付款期末余额合计数的比例为 48.75%，主要为未到货或未结算的款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,930,734.51 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 31.55%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	127,131,176.17	21,796,859.34	105,334,316.83	92,296,856.37	25,836,320.79	66,460,535.58
在产品	206,503,777.23	3,839,133.22	202,664,644.01	173,065,196.74	3,839,133.22	169,226,063.52
库存商品	32,613,159.86	2,358,431.24	30,254,728.62	19,319,850.22	2,310,779.79	17,009,070.43
周转材料	3,930,013.49	2,689,934.60	1,240,078.89	4,005,915.80	2,689,934.60	1,315,981.20
发出商品	356,231,489.63	1,607,879.30	354,623,610.33	380,837,755.53	1,607,879.30	379,229,876.23
委托加工物资	1,712,606.08	792,536.03	920,070.05	1,320,797.77	792,536.03	528,261.74
合计	728,122,222.46	33,084,773.73	695,037,448.73	670,846,372.43	37,076,583.73	633,769,788.70

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,836,320.79			4,039,461.45		21,796,859.34
在产品	3,839,133.22					3,839,133.22
库存商品	2,310,779.79	730,006.87		682,355.42		2,358,431.24
周转材料	2,689,934.60					2,689,934.60
委托加工物资	792,536.03					792,536.03
发出商品	1,607,879.30					1,607,879.30
合计	37,076,583.73	730,006.87		4,721,816.87		33,084,773.73

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	9,925,066.13	7,034,012.45
待抵扣增值税	59,490,223.02	58,987,972.56
待摊费用	61,521.70	
合计	69,476,810.85	66,021,985.01

其他说明：

无

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
山西磐控微型电网技术有限公司	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			
合计	1,000,000.00				2,500,000.00		1,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
无			

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
无						

其他说明：

根据南京市中级人民法院执行裁定书（（2020）苏 01 执异 16 号），就被执行人江苏中晟智源科技产业有限公司（以下简称“中晟智源”）因财产不足以清偿生效法律文书确定的债务，该公司八股东认缴的出资期限届满但均未足额缴纳，故请求追加八股东为本案被执行人并在未缴纳出资的范围内依法承担责任。按照中晟智源章程中认缴出资协议，公司作为本案的被执行人，应在未缴纳出资 250 万元本息范围内，对中晟智源的

债务承担清偿责任，本期公司累计缴纳了 250 万元的未缴出资款。由于中晟智源属于非交易性权益工具投资，且目前处于财产的执行阶段，因此公司对其权益工具投资的公允价值变动以 250 万元为限，调减账面价值，并计入其他综合收益。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
南京磐通新能源科技有限公司												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	16,262,966.18	1,386,865.18		17,649,831.36
2.本期增加金额	850,045.00			850,045.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	850,045.00			850,045.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	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	10,102,537.56	829,528.83		10,932,066.39
2.本期增加金额	224,116.70	13,321.20		237,437.90
(1) 计提或摊销	224,116.70	13,321.20		237,437.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,326,654.26	842,850.03		11,169,504.29
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,786,356.92	544,015.15		7,330,372.07
2.期初账面价值	6,160,428.62	557,336.35		6,717,764.97

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	440,560,132.56	454,903,812.53
合计	440,560,132.56	454,903,812.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	594,233,648.36	525,847,118.07	9,449,890.53	53,206,850.56	49,615,169.41	1,232,352,676.93
2.本期增加金额		82,981.66		313,507.93	882,537.54	1,279,027.13
(1) 购置		82,981.66		313,507.93	882,537.54	1,279,027.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	850,045.00			42,705.98	42,273.58	935,024.56
(1) 处置或报废	850,045.00			42,705.98	42,273.58	935,024.56
4.期末余额	593,383,603.36	525,930,099.73	9,449,890.53	53,477,652.51	50,455,433.37	1,232,696,679.50

二、累计折旧						
1.期初余额	124,485,756.69	94,681,197.73	7,739,568.31	34,903,136.22	34,195,686.10	296,005,345.05
2.本期增加金额	8,239,241.41	2,296,457.79	148,430.67	2,406,610.56	1,677,673.02	14,768,413.45
(1) 计提	8,239,241.41	2,296,457.79	148,430.67	2,406,610.56	1,677,673.02	14,768,413.45
3.本期减少金额				40,571.11	40,159.80	80,730.91
(1) 处置或报废				40,571.11	40,159.80	80,730.91
4.期末余额	132,724,998.10	96,977,655.52	7,887,998.98	37,269,175.67	35,833,199.32	310,693,027.59
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						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	121,520,605.02	358,064,970.16	58,136.92	995,986.09	803,821.16	481,443,519.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	339,138,000.24	70,887,474.05	1,503,754.63	15,212,490.75	13,818,412.89	440,560,132.56
2.期初账面价值	348,227,286.65	73,100,950.18	1,652,185.30	17,307,728.25	14,615,662.15	454,903,812.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
孙公司国祯生物相关资产	328,503,256.07	25,462,324.60	254,737,056.28	48,303,875.19	
孙公司中机清能相关资产	264,412,226.04	29,256,236.73	196,266,871.95	38,889,117.36	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

无	
---	--

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
清水亭东路二号、三号厂房	12,723,315.26	正在办理中
西安办事处房产	2,822,047.74	正在办理中
国祯生物房产	22,464,629.76	正在办理中
宿松科远	10,184,304.44	正在办理中

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,821,589.65	41,754.37
合计	1,821,589.65	41,754.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A座办公楼改造	1,013,068.29		1,013,068.29	41,754.37		41,754.37
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	0.00	7,074,074.55	7,074,074.55	0.00
产品综合测试平台	808,521.36		808,521.36			
合计	8,895,664.20	7,074,074.55	1,821,589.65	7,115,828.92	7,074,074.55	41,754.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
A座		41,754	971,31			1,013,						其他

办公楼改造		.37	3.92			068.29					
产品综合测试平台			808,521.36			808,521.36					其他
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
合计		7,115,828.92	1,779,835.28			8,895,664.20					

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,872,804.09	3,872,804.09
2.本期增加金额	303,906.87	303,906.87
3.本期减少金额	1,008,144.04	1,008,144.04
4.期末余额	3,168,566.92	3,168,566.92
二、累计折旧		
1.期初余额	2,032,845.34	2,032,845.34
2.本期增加金额	756,831.39	756,831.39
(1) 计提	756,831.39	756,831.39
3.本期减少金额	1,008,144.08	1,008,144.08
(1) 处置	1,008,144.08	1,008,144.08
4.期末余额	1,781,532.65	1,781,532.65
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,387,034.27	1,387,034.27
2.期初账面价值	1,839,958.75	1,839,958.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	87,734,742.91			38,521,537.66	27,673,722.10	2,088,019.00	156,018,021.67
2.本期增加金额				59,911.50			59,911.50
(1) 购置				59,911.50			59,911.50
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				23,008.84			23,008.84
(1) 处置				23,008.84			23,008.84
4.期末余额	87,734,742.91			38,558,440.32	27,673,722.10	2,088,019.00	156,054,924.33
二、累计摊销							
1.期初余额	19,977,340.93			34,786,132.76	27,673,722.10	904,808.32	83,342,004.11
2.本期	837,659.76			573,826.74			1,411,486.50

增加金额							
1) 计提	837,659.76			573,826.74			1,411,486.50
3.本期减少金额				9,202.53			9,202.53
1) 处置				9,202.53			9,202.53
4.期末余额	20,815,000.69			35,350,756.97	27,673,722.10	904,808.32	84,744,288.08
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							
1) 计提							
3.本期减少金额							
1) 处置							
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	63,149,409.22			2,231,865.38			65,381,274.60
2.期初账面价值	63,987,068.98			2,759,586.93			66,746,655.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,589,210.47	4,888,381.57	36,581,020.47	5,487,153.07
内部交易未实现利润	3,123,920.90	468,588.14	2,530,922.04	379,638.31

可抵扣亏损	32,706,182.80	4,905,927.42	53,982,153.12	8,097,322.97
坏账准备	125,033,058.69	18,757,458.79	122,722,237.07	18,410,935.56
无形资产摊销	4,856,702.42	728,505.36	6,512,133.84	976,820.07
递延收益	40,224,993.71	6,033,749.06	40,275,936.69	6,041,390.50
租赁负债	866,777.37	130,016.61	2,000,067.93	300,010.19
合计	239,400,846.36	35,912,626.95	264,604,471.16	39,693,270.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	3,710,293.53	556,544.03	1,873,210.00	280,981.50
使用权资产	1,327,112.21	199,066.83	1,839,958.75	275,993.82
固定资产折旧	17,726,613.98	2,658,992.10	19,066,627.91	2,859,994.19
合计	22,764,019.72	3,414,602.96	22,779,796.66	3,416,969.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	3,414,602.96	32,498,023.99	3,416,969.51	36,276,301.16
递延所得税负债	3,414,602.96		3,416,969.51	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	512,988,888.74	511,591,530.19
可抵扣亏损	69,175,281.53	64,310,548.11
其他权益工具投资	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	584,664,170.27	578,402,078.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	8,262,340.76	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	4,821,518.85	4,821,518.85	
2029 年	4,864,733.42		
合计	69,175,281.53	64,310,548.11	

其他说明

无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	9,585,468.77		9,585,468.77	6,527,398.64		6,527,398.64
定期存款	220,749,272.16		220,749,272.16	125,950,123.89		125,950,123.89
合计	230,334,740.93		230,334,740.93	132,477,522.53		132,477,522.53

其他说明：

无

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	299,592,009.22	299,592,009.22	银行存款诉讼冻结和保函保证金	冻结	300,824,200.43	300,824,200.43	银行存款诉讼冻结和保函保证金	冻结
应收票据	35,822,427.92	35,822,427.92	未到期的票据贴现的承兑汇票	未到期	11,899,400.00	11,899,400.00	未到期的票据贴现的承兑汇票	未到期
其他应收款	40,000,000.00	40,000,000.00	被非法质押划扣的资金	被非法质押划扣	40,000,000.00	40,000,000.00	被非法质押划扣的资金	被非法质押划扣
合计	375,414,437.14	375,414,437.14			352,723,600.43	352,723,600.43		

其他说明：

无

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,822,427.92	11,899,400.00
合计	35,822,427.92	11,899,400.00

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明

无

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,888,993.01	2,163,221.33
合计	1,888,993.01	2,163,221.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	186,958,359.22	250,593,401.85
1 至 2 年	213,553,487.39	28,286,268.90
2 至 3 年	20,758,659.79	44,276,400.78
3 至 5 年	11,645,544.66	8,149,321.08
5 年以上	8,820,056.32	12,933,734.87
合计	441,736,107.38	344,239,127.48

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	16,169,468.70	未结算
供应商 2	13,688,429.96	未结算
供应商 3	11,562,519.01	未结算
供应商 4	4,740,335.39	未结算
供应商 5	2,602,941.53	未结算
合计	48,763,694.59	

其他说明：

无

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,342,838.03	55,896,116.64

合计	52,342,838.03	55,896,116.64
----	---------------	---------------

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的定期存款利息之外暂收款	40,671,800.00	40,859,557.75
保证金、押金	2,669,019.60	3,840,875.52
应付个人报销款	1,008,419.54	5,391,932.64
单位往来款	4,615,540.65	615,540.65
暂收/代收款	3,188,489.77	5,024,235.49
代扣代缴社保公积金款项	189,568.47	163,974.59
合计	52,342,838.03	55,896,116.64

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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	40,671,800.00	分期收取的定期存款利息之外暂收款
京能（锡林郭勒）发电有限公司	4,000,000.00	未结算
合计	44,671,800.00	

其他说明

收取的定期存款利息之外暂收款系公司账外收取中间人现金总额为 4,067.18 万元，款项收到后依据管理层决定，采用账外现金方式累计已分批奖励给 83 名员工 4,014.00 万元，剩余 53.18 万元现金由专人保管现已纳入公司账内。2023 年 12 月公司公告设立了专项监管账户用于存放账外收取中间人现金，该账户独立于公司日常资金运转。

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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合同履约预收款	622,086,680.26	621,577,131.72
能源及电力销售合同履约预收款	488,469.83	309,521.42
合计	622,575,150.09	621,886,653.14

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,649,569.60	220,213,714.20	275,354,285.55	29,508,998.25
二、离职后福利-设定提存计划		12,940,904.69	12,940,904.69	
三、辞退福利		744,900.00	744,900.00	
合计	84,649,569.60	233,899,518.89	289,040,090.24	29,508,998.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,642,371.35	176,518,495.08	231,660,866.43	29,500,000.00
2、职工福利费	0.00	7,382,734.40	7,382,734.40	0.00
3、社会保险费	0.00	6,575,052.04	6,575,052.04	0.00
其中：医疗保险费	0.00	5,663,430.78	5,663,430.78	0.00
工伤保险费	0.00	441,860.01	441,860.01	0.00
生育保险费	0.00	469,761.25	469,761.25	0.00
4、住房公积金	0.00	10,697,257.44	10,695,457.44	1,800.00
5、工会经费和职工教育经费	7,198.25	0.00	0.00	7,198.25
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
十、劳务费		19,040,175.24	19,040,175.24	
合计	84,649,569.60	220,213,714.20	275,354,285.55	29,508,998.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,521,091.95	12,521,091.95	
2、失业保险费		419,812.74	419,812.74	
合计		12,940,904.69	12,940,904.69	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	11,270,702.97	17,627,021.80
企业所得税	10,366,152.09	4,671,958.13
个人所得税	996,519.54	1,427,902.01
城市维护建设税	823,153.33	1,108,245.13
房产税	1,363,382.94	1,824,640.64
土地使用税	249,209.77	249,161.77
教育费附加	587,966.66	791,603.65
印花税	193,990.30	172,084.59
综合基金	5,090.20	8,354.09
合计	25,856,167.80	27,880,971.81

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	614,010.22	1,081,084.72
合计	614,010.22	1,081,084.72

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	131,300,564.65	108,171,593.50
待转增值税	13,473,080.22	4,430,071.18
合计	144,773,644.87	112,601,664.68

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	287,409.40	228,228.57
合计	287,409.40	228,228.57

其他说明：

无

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,322,162.15	1,880,000.00	2,133,791.16	48,068,370.99	收到财政拨款
合计	48,322,162.15	1,880,000.00	2,133,791.16	48,068,370.99	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额

智能工厂建设项目	280,000.00		139,999.98
省级工业信息产业转型升级项目补贴（第二批）	557,692.32		557,692.32
工控安全重大技术攻关项目	525,000.00		225,000.00
省级工业信息产业转型升级专项资金	8,326,403.27		515,592.54
省级节能与生态建设专项资金	888,333.45		25,999.98
基于高质量外网和 FN-IND 平台的电子数字工厂系统示范	2,035,668.68		421,172.82
面向智能制造的重载无人行车装备研发及产业化	9,000,000.00		-
2022 年国家产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	10,000,000.00		-
2022 年南京市工业和信息化发展专项资金	1,800,000.00		-
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级(技改投资项目)专项资金	551,172.42		34,448.28
基础设施及设备补贴	7,157,892.01		176,848.20
2022 年度南京市高价值专利培育中心项目	700,000.00		-
2022 年度高新区绿色创新项目资金	500,000.00		37,037.04
2023 年省科技成果转化专项	1,000,000.00		-
南京市科学技术局市第十三批（重大科技专项）	4,000,000.00		-
南京市江宁区发展和改革委员会（本级）军民融合	1,000,000.00		-
2023 年国家中小企业发展专项		1,880,000.00	
合计	48,322,162.15	1,880,000.00	2,133,791.16

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,991,649.00						239,991,649.00

其他说明：

无

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,374,457,334.56	634,956.18		1,375,092,290.74
其他资本公积	1,877,388.61			1,877,388.61
股份支付	8,293,992.65	8,293,992.65		16,587,985.30
合计	1,384,628,715.82	8,928,948.83		1,393,557,664.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年 1 月，子公司磐控新能源新增个人股东投资 100 万，个人股东增资后公司持有子公司磐控新能源股权比例由 100% 减少至 90.91%，个人股东增资前后公司享有磐控新能源净资产之间的差额调整增加合并资产负债表的资本公积(资本溢价)590,744.74 元。

2024年3月，子公司磐控微网的个人股东减资100万，个人股东减资后公司持有子公司磐控微网的股权比例由90.91%增加至100%，个人股东减资前后公司享有磐控微网净资产之间的差额调整增加合并资产负债表的资本公积(资本溢价)44,211.44元。

2023年4月25日公司第六届董事会第五次会议审议通过《科远智慧第三期员工持股计划（草案）》，公司实施员工持股计划。2024年公司确认股权激励费用8,293,992.65元。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 2,500,000.0 0							- 2,500,000.0 0
其他权益工具投资公允价值变动	- 2,500,000.0 0							- 2,500,000.0 0
其他综合收益合计	- 2,500,000.0 0							- 2,500,000.0 0

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,690,537.20			104,690,537.20
合计	104,690,537.20			104,690,537.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	239,939,425.71	79,170,607.85
调整后期初未分配利润	239,939,425.71	79,170,607.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,333,395.66	160,768,817.86

润		
期末未分配利润	350,272,821.37	239,939,425.71

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	802,469,250.58	481,781,415.09	689,009,511.80	442,162,788.67
其他业务	2,645,181.85	237,437.93	3,645,393.54	1,265,011.96
合计	805,114,432.43	482,018,853.02	692,654,905.34	443,427,800.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无	无	

其他说明

无

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,272,875.56	2,335,825.41
教育费附加	2,336,260.70	1,668,446.70
房产税	1,871,384.67	1,966,613.60
土地使用税	498,387.54	498,336.54
车船使用税	6,660.00	4,980.00
印花税	402,613.51	424,529.20
综合基金	9,344.82	30,920.12
合计	8,397,526.80	6,929,651.57

其他说明：

无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,392,305.81	26,258,547.71
折旧费	6,134,913.63	6,937,136.75

办公费	3,038,905.55	3,400,493.71
摊销费	1,037,994.48	1,024,943.66
水电费	410,774.94	994,438.16
交通费	1,046,626.79	1,067,946.01
中介费	730,027.28	1,201,898.40
其他	3,206,057.57	1,535,959.91
股份支付	2,257,205.07	
合计	40,254,811.12	42,421,364.31

其他说明

无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,146,270.44	70,092,831.80
差旅费	12,296,247.00	12,424,400.55
业务费	6,031,976.01	7,248,763.77
办公费	269,876.31	573,675.23
销售服务费	3,130,395.94	2,795,210.91
会务费	1,886.79	42,181.89
业务宣传费	166,127.45	445,194.32
其他	1,517,215.27	127,689.54
股份支付	4,803,564.71	
合计	91,363,559.92	93,749,948.01

其他说明：

无

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,442,528.73	55,898,925.23
材料费	2,667,133.71	3,354,059.39
折旧与摊销	3,388,184.42	3,256,439.32
外协费用	5,656,153.85	5,066,685.41
合计	79,154,000.71	67,576,109.35

其他说明

无

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,347.64	461,906.99
减：利息收入	672,649.69	542,524.22
票据贴现支出	128,696.50	5,237.78

手续费	553,384.70	818,664.68
合计	34,779.15	743,285.23

其他说明

无

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件退税	17,706,024.04	14,025,052.68
增值税进项税加计抵减	2,902,337.05	0.00
政府补助	4,278,838.20	7,673,234.62
合计	24,887,199.29	21,698,287.30

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,465,440.20	-233,261.11
合计	5,465,440.20	-233,261.11

其他说明：

无

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	673,075.14	
银行理财投资收益	3,607,120.17	1,402,250.39
票据贴现	-461,242.20	172,304.88
处置其他权益工具产生的投资收益		76,363.88
合计	3,818,953.11	1,650,919.15

其他说明

无

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	262,663.19	407,459.20
应收账款坏账损失	-16,306,015.99	-10,741,020.79
其他应收款坏账损失	-1,167,855.30	-1,378,280.19
合计	-17,211,208.10	-11,711,841.78

其他说明

无

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,991,810.00	-1,669,600.07
四、固定资产减值损失		-5,248,843.50
十一、合同资产减值损失	-2,610,565.56	
合计	1,381,244.44	-6,918,443.57

其他说明：

无

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-3,433.53	-3,070.90

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		32,250.04	
其他	143,017.34	421,312.67	143,017.34
违约金及赔偿收入	77,400.00	2,007,523.31	77,400.00
合计	220,417.34	2,461,086.02	220,417.34

其他说明：

无

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	190,000.00	190,000.00	190,000.00
非流动资产报废损失	13,806.31		13,806.31
罚款及滞纳金支出	110,194.57		110,194.57
赔偿损失		1,689,345.47	
其他	192,623.40	152,702.47	192,623.40
合计	506,624.28	2,032,047.94	506,624.28

其他说明：

无

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,798,812.48	129,883.73
递延所得税费用	3,867,227.00	1,088,486.64
合计	9,666,039.48	1,218,370.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	121,942,890.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,291,433.53
子公司适用不同税率的影响	382,575.09
调整以前期间所得税的影响	-44,264.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,556.47
本期末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	1,636,763.23
研发费用加计扣除	-10,821,024.22
所得税费用	9,666,039.48

其他说明

无

52、其他综合收益

详见附注 34

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	627,721.43	382,202.80
政府补助	3,379,159.51	4,277,316.93
收到员工购房借款还款	422,230.23	737,770.00
收到退回的各项保证金	26,062,469.98	5,513,572.62
其他代收代付款	2,778,401.28	2,206,141.28

合计	33,269,982.43	13,117,003.63
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	70,739,303.68	34,853,123.75
员工借款	300,000.00	2,724,258.00
支付的保证金及押金增加	29,968,009.60	7,588,859.92
其他经营支出	3,253,889.39	14,680,218.15
合计	104,261,202.67	59,846,459.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财到期以及收益	349,452,937.72	0.00
合计	349,452,937.72	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融理财产品投资款	440,220,102.71	25,440,212.43
合计	440,220,102.71	25,440,212.43

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的现金	39,307,367.41	582,338.36
收到员工持股计划转入款		71,827,926.70
合计	39,307,367.41	72,410,265.06

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	781,557.95	0.00

支付减资款	1,000,000.00	
合计	1,781,557.95	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,899,400.00	39,307,367.41			15,384,339.49	35,822,427.92
租赁负债（包括一年内到期的非流动负债）	1,309,313.29		373,664.28	781,557.95		901,419.62
合计	13,208,713.29	39,307,367.41	373,664.28	781,557.95	15,384,339.49	36,723,847.54

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
无			

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

无

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,276,850.70	41,500,003.04
加：资产减值准备	15,829,963.66	18,630,285.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,237,392.42	19,149,436.58
使用权资产折旧	756,831.39	735,305.24
无形资产摊销	1,412,960.82	1,632,136.04
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“－”号填列）		3,070.90
固定资产报废损失（收益以		

“—”号填列)		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列)	-5,465,440.20	233,261.11
财务费用（收益以“—”号填列)	300,199.12	128,661.41
投资损失（收益以“—”号填列)	-3,278,963.77	-1,650,919.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列)	3,778,277.17	-989,216.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)		
存货的减少（增加以“—”号填列)	-55,950,785.07	32,752,308.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	-187,755,911.15	-114,429,538.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	65,211,545.41	-48,167,025.11
其他	8,293,992.65	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-29,353,086.85	-50,472,230.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	285,587,771.41	166,365,762.51
减：现金的期初余额	369,722,196.37	222,484,907.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-84,134,424.96	-56,119,145.21

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	285,587,771.41	369,722,196.37
其中：库存现金	55,162.73	13,985.24
可随时用于支付的银行存款	285,532,608.68	369,707,656.81
可随时用于支付的其他货币资金		554.32
三、期末现金及现金等价物余额	285,587,771.41	369,722,196.37

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

56、租赁**(1) 本公司作为承租方**

☑适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：531,557.71 元。

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	2,379,265.93	
合计	2,379,265.93	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☑不适用

57、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	67,442,528.73	55,898,925.23
材料费	2,667,133.71	3,354,059.39
折旧与摊销	3,388,184.42	3,256,439.32
外协费用	5,656,153.85	5,066,685.41
合计	79,154,000.71	67,576,109.35
其中：费用化研发支出	79,154,000.71	67,576,109.35

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
无					

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
无					

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

无

3、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京科远智慧能源投资有限公司	500,000,000.00	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（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：以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；非住房租赁；物业管理；劳务服务（不含劳务派遣）	100.00%		设立
南京科远驱动技术有限公司	10,000,000.00	南京市江宁区滨江经济开发区天成路27号	南京市江宁区滨江经济开发区天成路27号	伺服驱动、电力电子、工业自动化、运动控制、数控系	72.00%		设立

				统相关软硬件产品研发、生产、销售、代理和技术服务；自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外）。			
南京磐控新能源技术有限公司	11,000,000.00	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢	软件及系统集成产品的开发、设计、销售、技术服务、咨询	90.91%		设立
南京磐控微型电网技术有限公司	10,000,000.00	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢（江宁开发区）	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号1幢（江宁开发区）	许可项目：建筑智能化系统设计；特种设备安装改造修理；建设工程设计；建设工程施工；电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；伺服控制机构制造；伺服控制机构销售；仪器仪表制造；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销	100.00%		设立

				售；工业控制计算机及系统销售；电子产品销售；软件销售；软件开发；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业工程设计服务；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；电机制造；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			
南京闻望自动化有限公司	50,000,000.00	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号（江宁开发区）	南京市江宁区秣陵街道清水亭东路1266号（江宁开发区）	许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理；建筑智能化系统设计；建设工程施工；电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备	50.00%		收购

				销售；软件开发；软件销售；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；信息系统集成服务；工业控制计算机及系统销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；电气设备销售；特种设备销售；普通机械设备安装服务			
中机清洁能源沛县有限公司	48,000,000.00	沛县张庄镇工业园区工业一路	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，农、林产品初加工服务		100.00%	收购
南京拓耘达智慧科技有限公司	100,000,000.00	南京市江宁区滨江经济开发区天成路 27 号	南京市江宁区滨江经济开发区天成路 27 号	智慧城市、智能工业领域自动化、信息化系统研发、设计、生产、销售以及相关技术服务、咨询服务与成果转让；计算机系统集成及技术服务；计算机软硬件开发；电子机械产品、防爆电气产品的设计、生产和销售；		100.00%	设立
南通科远绿色能源有限公司	3,174,000.00	启东市北新镇化工园区(江苏双鸥纺织印染有限	启东市北新镇化工园区(江苏双鸥纺织印染有限	合同能源管理;热力、蒸汽、热水工程的施工及		100.00%	收购

		公司厂房内)	公司厂房内)	项目管理;热力生产和供应;农作物秸秆固化成型、销售;生物质能综合利用咨询、研发及技术服务;热力管网安装、施工、运行维护;生物质锅炉开发、改造、技术服务			
灵璧国祯生物质热电有限公司	100,000,000.00	宿州市灵璧县经济开发区北部园区	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);灰渣及灰渣产品销售		70.00%	收购
宿松科远绿能有限公司	10,000,000.00	安徽宿松经济开发区临江产业园区经七路以	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);灰渣及灰渣产品销售;以及经批准从事的其它业务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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。

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

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
南京闻望自动化有限公司	50.00%	873,329.27	0.00	-1,971,088.54
灵璧国祯生物质热电有限公司	30.00%	-492,281.38	0.00	-70,030,646.27
南京科远驱动技术有限公司	28.00%	1,633,855.38	2,800,000.00	13,046,491.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京闻望自动化有限公司	48,208,341.53	3,987,504.75	52,195,846.28	59,560,456.55		59,560,456.55	48,714,332.50	3,982,516.05	52,696,848.55	61,773,896.56	34,220.79	61,808,117.35
灵璧国祯生物质热电有限公司	71,932,318.89	58,699,977.43	130,632,296.32	363,205,450.42	862,333.47	364,067,783.89	73,476,187.71	60,049,187.05	133,525,374.76	364,431,590.95	888,333.45	365,319,924.40
南京科远驱动技术有限公司	150,213,473.82	42,590,728.24	192,804,202.06	146,209,590.49		146,209,590.49	113,770,824.33	1,727,289.50	115,498,113.83	64,738,700.03		64,738,700.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京闻望自动化有限公司	9,786,790.10	1,746,658.53	1,746,658.53	741,248.45	2,222,885.30	-	-	133,425.34
灵璧国祯生物质热电有限公司		-	-			-	-	-
		1,640,937.93	1,640,937.93	879,900.00	31,604.15	8,234,662.00	8,234,662.00	1,599,469.31
南京科远驱动技术有限公司	22,675,781.31	5,835,197.77	5,835,197.77	48,063,630.65	21,416,515.74	7,791,075.75	7,791,075.75	4,415,930.43

其他说明：

无

(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

其他说明：

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

2024 年 1 月，南京磐控微型电网技术有限公司少数股东侯永忠以减资方式不再持有南京磐控微型电网技术有限公司股权。上述交易后，公司持有南京磐控微型电网技术有限公司 100% 股权。

2024 年 3 月，南京磐控新能源技术有限公司少数股东侯永忠以增资方式持有南京磐控微型电网技术有限公司 9.09% 股权。上述交易后，公司持有南京磐控新能源技术有限公司 90.91% 股权。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.21	-462,298.81
--综合收益总额	0.21	-462,298.81
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,200,000.00	1,880,000.00				4,080,000.00	与收益相关
递延收益	46,122,162.15			2,133,791.16		43,988,370.99	与资产相关
合计	48,322,162.15	1,880,000.00		2,133,791.16		48,068,370.99	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,278,838.20	7,673,234.62

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的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、一年内到期的非流动负债、租赁负债、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。

（一）风险管理目标和政策

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。公司面临的市场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 2024 年 6 月 30 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 2.95 亿定期存款未能如期收回，其中 4000 万元已被银行划扣，剩余被质押的定期存款 2.55 亿元已被冻结控制状态。上述被非法质押的定期存款，存在可回收的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
无				
套期类别				
无				

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书或贴现	96,721,410.01	
合计		96,721,410.01	

(2) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书或贴现	167,122,992.57	167,122,992.57
合计		167,122,992.57	167,122,992.57

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			152,527,937.99	152,527,937.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			152,527,937.99	152,527,937.99
（4）交易性金融资产			152,527,937.99	152,527,937.99
（三）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（六）应收款项融资			17,192,609.04	17,192,609.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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，根据预期利息按照已持有的天数与理财协议规定利率范围加权平均确定其公允价值。

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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本企业股权全部由自然人持有，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。截止报告期末，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。

本企业最终控制方是刘国耀、胡歙眉。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
张勇/陈永维	过去 12 月内担任过公司的监事
王维/宋杨/孙俊	公司现任监事
沈德明/梅建华/史妍/祖利辉/赵文庆/赵永均/张勇/方正	公司现任高级管理人员
山西磐控微型电网技术有限公司	公司间接投资的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山西磐控微型电网技术有限公司	采购材料	0.00	0.00	否	2,964,275.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西磐控微型电网技术有限	销售货物	663,000.00	3,785,691.60

公司			
----	--	--	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定,与对非关联方的交易价格基本一致,无特别重大高于或低于正常交易价格的情况。

(2) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	10,733,334.60	1,279,464.76	2,750,149.29	137,507.46
预付账款	山西磐控微型电网技术有限公司	572,650.00		572,650.00	
合同资产	山西磐控微型电网技术有限公司	485,340.00	24,267.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西磐控微型电网技术有限公司	1,157,323.20	1,236,969.22

7、关联方承诺

对于公司之全资子公司科远智慧能源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。

就公司前期披露的科远智慧能源相关额外现金款项 4,067.18 万元及该资金在之前存管账户中产生的相应利息,公司于 2023 年 12 月 5 日设立独立于企业日常资金运转的科远智慧能源专项监管账户,用于存放前述额外现金款项及其产生的利息,该账户存续期为 6 年。公司实际控制人以及董事长、总经理、财务总监作出专项承诺:在监管账户存续期内放弃对该资金的支配权。

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					1,360,991.90	19,547,926.70		
销售人员					2,896,330.85	41,600,000.00		
研发人员					396,853.03	5,700,000.00		
生产人员					346,724.22	4,980,000.00		
合计					5,000,900	71,827,926.70		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,587,985.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,293,992.65

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,257,205.07	
销售人员	4,803,564.71	
研发人员	658,180.74	
生产人员	575,042.13	
合计	8,293,992.65	

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 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 2024 年 6 月 30 日，公司已在银行开具未到期的履约保函总额为 74,154,714.11 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	29,500.00	2022 年 7 月 8 日，南通市崇川区人民法院做出《民事裁定书》，裁定驳回南京科远智慧能源投资有限公司的起诉。 2023 年 9 月，江苏省南通市中级人民法院终审裁定撤销南通市崇川区人民法院的一审裁定结果并指令南通市崇川区人民法院审理。依据江苏省南通市中级人民法院终审裁定结果，南京科远智慧能源投资有限公司就与浦发银行南通分行储蓄存款合同纠纷一案在法定时间内向江苏省南通市崇川区人民法院再次提起诉讼并获立案受理。2024 年 4 月 17 日，江苏省南通市崇川区人民法院对本案进行了开庭审理，原告、被告当庭分别就案件进行了举证、质证并发表了各自的意见。截止报告日，法院并未对该案作出判决。	2024 年 4 月 17 日

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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(包括公司、磐控新能源、科远驱动、磐控微网、闻望自动化、拓耘达)、能源及电力销售业务组(包括科远智慧能源、中机清能、南通科远、国祯生物、宿松科远),相关会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

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	分部间抵销	合计
资产总额	2,906,190,665.74	688,344,933.73	-163,594,797.59	3,430,940,801.88
负债总额	1,312,909,108.67	748,091,529.48	-657,526,520.19	1,403,474,117.96
营业收入	799,106,202.44	6,008,229.99		805,114,432.43

营业成本	477,055,627.35	4,963,225.67	482,018,853.02
净利润	116,267,268.52	-3,990,417.82	112,276,850.70

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	507,120,632.65	394,170,901.31
1至2年	95,401,864.13	92,573,640.87
2至3年	70,201,661.80	46,897,141.53
3年以上	60,946,243.41	63,475,136.88
3至4年	23,922,867.12	37,412,519.47
4至5年	15,654,955.73	12,736,087.54
5年以上	21,368,420.56	13,326,529.87
合计	733,670,401.99	597,116,820.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	19,182,726.20	2.61%	19,182,726.20	100.00%	0.00	37,750,898.37	6.32%	37,750,898.37	100.00%	0.00

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	714,487,675.79	97.39%	84,778,247.66	11.87%	629,709,428.13	559,365,922.22	93.68%	67,850,050.59	12.13%	491,515,871.63
其中：										
账龄组合	651,197,404.95	88.76%	84,778,247.66	13.02%	566,419,157.29	559,365,922.22	93.68%	67,850,050.59	12.13%	491,515,871.63
合并范围内组合	63,290,270.84	8.63%	0.00	0.00%	63,290,270.84	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	733,670,401.99	100.00%	103,960,973.86	14.17%	629,709,428.13	597,116,820.59	100.00%	105,600,948.96	17.69%	491,515,871.63

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,908,370.00	8,908,370.00	8,512,930.00	8,512,930.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 2	19,246,883.12	19,246,883.12	2,899,277.70	2,899,277.70	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 3	1,542,592.00	1,542,592.00	1,542,592.00	1,542,592.00	100.00%	经营异常，预计无法收回
客户 4	892,244.80	892,244.80	892,244.80	892,244.80	100.00%	经营异常，预计无法收回
其他零星客户	7,160,808.45	7,160,808.45	5,335,681.70	5,335,681.70	100.00%	经营异常，预计无法收回
合计	37,750,898.37	37,750,898.37	19,182,726.20	19,182,726.20		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账	700,759,365.87	91,189,113.27	13.01%
售电业务补贴电费组合	98,942,017.20	8,558,484.49	8.65%
合计	799,701,383.07	99,747,597.76	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,750,898.37		2,657,448.18	15,910,723.99		19,182,726.20
按账龄组合计提坏账准备	67,850,050.59	16,928,197.07				84,778,247.66
合计	105,600,948.96	16,928,197.07	2,657,448.18	15,910,723.99	0.00	103,960,973.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,910,723.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 2	货款	15,910,723.99	经营异常，无法收回	管理层审批	否
合计		15,910,723.99			

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 7	50,795,501.98	0.00	50,795,501.98	6.33%	2,609,533.70
客户 8	28,408,275.25	1,120,000.00	29,528,275.25	3.68%	1,476,413.76
客户 9	17,315,960.56	696,550.30	18,012,510.86	2.24%	900,625.55
客户 10	15,135,059.41	0.00	15,135,059.41	1.89%	1,277,368.15
客户 11	12,698,053.95	318,170.55	13,016,224.50	1.62%	650,811.23
合计	124,352,851.15	2,134,720.85	126,487,572.00	15.76%	6,914,752.39

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	34,504,747.61	59,272,078.81
合计	34,504,747.61	59,272,078.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方代垫款项	581,096,144.24	604,166,833.67
购房借款	11,171,033.34	11,625,566.93
相关保证金及押金	25,392,894.04	23,057,605.08
备用金	2,221,346.40	1,983,762.05
代垫款	1,400,625.05	453,278.96
合计	621,282,043.07	641,287,046.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	40,449,452.63	81,046,096.88
1至2年	98,768,324.35	127,009,687.64
2至3年	236,255,391.79	378,934,353.28
3年以上	245,808,874.30	54,296,908.89
3至4年	243,440,207.89	52,773,237.59
4至5年	1,124,203.39	412,358.34
5年以上	1,244,463.02	1,111,312.96
合计	621,282,043.07	641,287,046.69

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	581,096,144.24	93.53%	581,096,144.24	100.00%	0.00	576,942,897.73	89.97%	576,942,897.73	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	40,185,898.83	6.47%	5,681,151.22	14.14%	34,504,747.61	64,344,148.96	10.03%	5,072,070.15	7.88%	59,272,078.81
其中：										
账龄组	40,185,898.83	6.47%	5,681,151.22	14.14%	34,504,747.61	37,120,248.96	5.79%	5,072,070.15	13.66%	32,048,178.81

合	98.83		1.22		47.61	13.02		0.15		42.87
合并范围内组合						27,223,935.94	4.25%			27,223,935.94
合计	621,282,043.07	100.00%	586,777,295.46	94.45%	34,504,747.61	641,287,046.69	100.00%	582,014,967.88	90.76%	59,272,078.81

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京科远智慧能源投资有限公司	364,989,351.48	364,989,351.48	581,096,144.24	581,096,144.24	100.00%	智慧能源板块的关联公司, 处于停产或持续亏损经营状态, 无偿债能力, 本期经过内部往来梳理, 将应收孙公司的往来款调整至应收子公司。
中机清洁能源沛县有限公司	129,821,917.61	129,821,917.61				
灵璧国祯生物质热电有限公司	75,064,695.41	75,064,695.41				
宿松科远绿能有限公司	7,066,933.23	7,066,933.23				
合计	576,942,897.73	576,942,897.73	581,096,144.24	581,096,144.24		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账	40,185,898.83	5,681,151.22	14.14%
合计	40,185,898.83	5,681,151.22	

确定该组合依据的说明:

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,072,070.15		576,942,897.73	582,014,967.88
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	609,081.07		4,153,246.51	4,762,327.58
2024 年 6 月 30 日余额	5,681,151.22		581,096,144.24	586,777,295.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	5,072,070.15	609,081.07				5,681,151.22
按单项计提坏账准备	576,942,897.73	4,153,246.51				581,096,144.24
合计	582,014,967.88	4,762,327.58				586,777,295.46

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京科远智慧能源投资有限公司	关联方往来	581,096,144.24	4 年以内	93.53%	581,096,144.24
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	1,443,709.22	1 年以内	0.23%	72,185.46
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	1,123,940.00	1 年以内	0.18%	56,197.00
郑州荣泽环保能源有限公司	投标保证金	1,011,126.60	1 年以内	0.16%	50,556.33
郑州正兴环保能源有限公司	投标保证金	936,336.00	2-3 年	0.15%	187,267.20
合计		585,611,256.06		94.25%	581,462,350.23

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	648,067,814.32	521,450,547.52	126,617,266.80	648,067,814.32	521,450,547.52	126,617,266.80
合计	648,067,814.32	521,450,547.52	126,617,266.80	648,067,814.32	521,450,547.52	126,617,266.80

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
科远智慧能源		516,900.54 7.52					516,900.54 7.52	
科远驱动	5,641,898.90						5,641,898.90	
磐控新能源	10,975,367.90						10,975,367.90	
磐控微网	10,000,000.00						10,000,000.00	
闻望自动化		4,550,000.00					4,550,000.00	
拓耘达	100,000.00						100,000.00	
合计	126,617,266.80	521,450,547.52					126,617,266.80 521,450,547.52	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值		

	值)				确认的投资损益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备		值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
南京磐通新能源科技有限公司												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	751,959,217.15	479,781,287.41	650,642,353.31	445,694,483.83
其他业务	262,547.77	26,345.27	1,072,319.54	956,570.08
合计	752,221,764.92	479,807,632.68	651,714,672.85	446,651,053.91

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行金融理财产品到期收益	3,462,120.17	1,402,250.39
票据贴现支出	-461,242.20	172,304.88
处置其他权益工具产生的投资收益		76,363.88
子公司分红	7,200,000.00	
债务重组收益	673,075.14	
合计	10,873,953.11	1,650,919.15

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,709.10	
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）	3,931,666.49	
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	9,072,560.37	
债务重组损益	673,075.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,206.94	
减：所得税影响额	2,146,668.82	
少数股东权益影响额（税后）	414,794.68	
合计	10,826,922.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.60%	0.4597	0.4597
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.4146	0.4146

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

南京科远智慧科技集团股份有限公司

法定代表人：刘国耀

二零二四年八月十日