



华乘科技

NEEQ : 839572

华乘电气科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄成军、主管会计工作负责人魏晓悦及会计机构负责人（会计主管人员）贾鹏丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于与客户签有保密协议，出于公司业务正常开展及对客户承担保密义务的需要，2023年半年度报告中未披露公司前五大客户及供应商的名称。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 13 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 15 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 17 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 81 |
| 附件 II | 融资情况 | 81 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 上海市闵行区绿洲环路10号东区1号楼5楼办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---|
| 华乘科技、公司、股份公司、本公司 | 指 | 华乘电气科技股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《华乘电气科技股份有限公司章程》 |
| 国网、国家电网 | 指 | 国家电网公司 |
| 南网、南方电网 | 指 | 中国南方电网有限责任公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、民生证券 | 指 | 民生证券股份有限公司 |
| 带电检测 | 指 | 一般采用便携式检测设备，在运行状态下，对设备状态量进行的现场检测。有别于长期连续的在线监测，其检测方式为带电短时间内检测。 |
| 在线监测 | 指 | 通过装在电力设备上的各类监测仪表，对电力设备的信号进行连续自动监测并上传至接收端进行数据分析。 |
| 智能电网 | 指 | 现代化的电力供应系统，能够监控、保护和自动优化其内部互联元件的运行。 |
| 状态检修 | 指 | 根据先进的状态监测和诊断技术提供的设备状态信息，判断设备的异常，预知设备的故障，在故障发生前进行检修的方式。 |
| GIS | 指 | Gas Insulated Switchgear，是气体绝缘全封闭组合电器的英文简称。GIS 由断路器、隔离开关、接地开关、互感器、避雷器、母线、连接件和出线终端等组成，这些设备或部件全部封闭在金属接地的外壳中，在其内部充有一定压力的 SF6 绝缘气体，故也称 SF6 全封闭组合电器。 |
| 传感器 | 指 | 一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|-----------------------|
| 公司中文全称 | 华乘电气科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | PDStars Electric Co., Ltd. | | |
| | PDStars | | |
| 法定代表人 | 黄成军 | 成立时间 | 2009年9月22日 |
| 控股股东 | 控股股东为（黄成军） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（黄成军），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C3）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-其他输配电及控制设备制造（C3829） | | |
| 主要产品与服务项目 | 电气科技领域内的技术转让、技术开发、技术服务、技术培训、技术承包、技术入股；机电设备、控制设备、仪器仪表（除计量器具）的生产、加工、销售；机电设备、控制设备的租赁；电力设施领域内的技术服务，会展服务，从事货物及技术的进出口业务，带电检测、红外检测领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询，承装、承修、承试电力设施。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 华乘科技 | 证券代码 | 839572 |
| 挂牌时间 | 2016年11月2日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 66,225,000 |
| 主办券商（报告期内） | 民生证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 袁玲玲 | 联系地址 | 上海市闵行区浦江镇绿洲环路10号东区1号楼 |
| 电话 | 021-34293358 | 电子邮箱 | pdstars@pdstars.com |
| 传真 | 021-34718625 | | |
| 公司办公地址 | 上海市闵行区浦江镇绿洲环路10号东区1号楼 | 邮政编码 | 201114 |
| 公司网址 | www.pdstars.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91310000694231291N | | |
| 注册地址 | 上海市上海市闵行区绿洲环路10号5幢505室 | | |
| 注册资本（元） | 66,225,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专业从事电力设备状态监测与故障诊断、提供电力设备智能化整体解决方案的高新技术企业，集研发、生产、销售于一体，产品可用于国家电网、南方电网、发电企业、石油化工、轨道交通、国防安全等能源行业，公司长期致力于电力设备带电检测/在线监测领域技术的研究，多项技术的研究和应用处于国际领先水平。

公司根据客户公布的招标采购需求、定制化开发需求等为客户提供产品和服务，公司销售订单主要通过招标方式取得。结合公司既定发展战略，公司加强重点研究项目的跟进，持续进行技术领域的创新和开发，满足细分技术领域个性化产品需求，不断完善电力设备智能运维管理技术解决方案。公司主要依据客户需求进行产品的生产，同时根据对客户的需求及预测，提前安排中标可能性程度较高的订单进行备货生产，采用以销定产和合理备货相结合的生产模式组织生产。采购依据生产计划，根据物料清单（BOM）确定所需原材料的名称、规格、数量、质量、采购时间等，采取批量采购和按需采购相结合的采购模式组织采购，并严格依据采购管理制度，评估与选择优质供应商，以保证原材料的采购质量和交付周期。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 公司于 2022 年 12 月取得《高新技术企业》证书（GR202231007816），有效期三年，颁发单位为上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局。 公司于 2022 年 06 月取得《上海市“专精特新”中小企业》证书，有效期三年，颁发单位为上海市经济和信息委员会。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|-------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 22,403,423.05 | 20,913,721.23 | 7.12% |
| 毛利率% | 52.02% | 58.74% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -7,846,416.17 | -7,196,888.54 | -9.03% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -8,057,940.48 | -7,480,130.70 | -7.72% |
| 加权平均净资产收益 | -7.15% | -6.67% | - |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | | | |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -7.35% | -6.93% | - |
| 基本每股收益 | -0.1185 | -0.1087 | -9.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 125,435,940.48 | 143,621,301.20 | -12.66% |
| 负债总计 | 18,751,774.16 | 29,895,349.59 | -37.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 106,196,417.83 | 113,186,234.57 | -6.18% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.60 | 1.71 | -6.18% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.65% | 32.12% | - |
| 资产负债率%（合并） | 14.95% | 20.82% | - |
| 流动比率 | 5.39 | 3.91 | - |
| 利息保障倍数 | -200.48 | -0.86 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,787,435.93 | -4,950,999.35 | -57.29% |
| 应收账款周转率 | 1.48 | 1.37 | - |
| 存货周转率 | 0.61 | 0.47 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -12.66% | -6.08% | - |
| 营业收入增长率% | 7.12% | 15.20% | - |
| 净利润增长率% | -9.73% | 49.03% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 25,203,181.00 | 20.09% | 35,070,241.74 | 24.42% | -28.14% |
| 应收票据 | 0.00 | - | 0.00 | - | |
| 应收账款 | 26,939,947.95 | 21.48% | 33,503,462.38 | 23.33% | -19.59% |
| 其他应收款 | 3,188,342.20 | 2.54% | 2,381,058.59 | 1.66% | 33.90% |

| | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 存货 | 34,861,065.55 | 27.79% | 35,592,989.85 | 24.78% | -2.06% |
| 长期股权投资 | 3,522,954.12 | 2.81% | 3,421,073.70 | 2.38% | 2.98% |
| 固定资产 | 5,968,899.88 | 4.76% | 6,393,885.50 | 4.45% | -6.65% |
| 在建工程 | 506,344.66 | 0.40% | 269,734.12 | 0.19% | 87.72% |
| 无形资产 | 259,622.00 | 0.21% | 291,448.50 | 0.20% | -10.92% |
| 长期待摊费用 | 5,224,652.13 | 4.17% | 5,667,216.82 | 3.95% | -7.81% |
| 应付账款 | 3,437,614.18 | 2.74% | 4,678,784.51 | 3.26% | -26.53% |
| 应付职工薪酬 | 2,116,044.60 | 1.69% | 7,007,021.37 | 4.88% | -69.80% |
| 其他应付款 | 2,739,672.42 | 2.18% | 2,941,279.69 | 2.05% | -6.85% |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 3.99% | 5,056,666.66 | 3.52% | -1.12% |
| 资产总计 | 125,435,940.48 | - | 143,621,301.20 | - | -12.66% |

项目重大变动原因：

| |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 22,403,423.05 | - | 20,913,721.23 | - | 7.12% |
| 营业成本 | 10,749,491.48 | 47.98% | 8,628,107.76 | 41.26% | 24.59% |
| 毛利率 | 52.02% | - | 58.74% | - | - |
| 销售费用 | 5,263,613.61 | 23.49% | 4,645,624.15 | 22.21% | 13.30% |
| 管理费用 | 9,206,467.71 | 41.09% | 7,982,282.14 | 38.17% | 15.34% |
| 研发费用 | 6,890,266.92 | 30.76% | 8,419,689.44 | 40.26% | -18.16% |
| 财务费用 | 59,769.46 | 0.27% | 191,889.63 | 0.92% | -68.85% |
| 信用减值损失 | 388,692.10 | 1.73% | 162,097.10 | 0.78% | 139.79% |
| 资产减值损失 | -74,353.91 | -0.33% | 479,079.84 | 2.29% | - |
| 其他收益 | 1,536,331.03 | 6.86% | 1,306,801.82 | 6.25% | 17.56% |
| 投资收益 | 101,880.42 | 0.45% | 31,094.03 | 0.15% | 227.65% |
| 资产处置收益 | -12,912.26 | -0.06% | 0.00 | 0.00% | - |
| 营业利润 | -7,898,237.83 | -35.25% | -7,082,871.75 | -33.87% | -11.51% |
| 营业外收入 | 51,217.18 | 0.23% | 0.00 | 0.00% | - |
| 营业外支出 | 10,601.95 | 0.05% | 0.00 | 0.00% | - |
| 净利润 | -7,898,384.72 | -35.26% | -7,197,817.05 | -34.42% | -9.73% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,787,435.93 | - | -4,950,999.35 | - | -57.29% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -106,320.00 | - | -361,708.73 | - | 70.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,808,174.76 | - | -1,975,492.33 | - | -42.15% |

项目重大变动原因:

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年下降 57.29%，主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 42.15%，主要系取得借款收到的现金减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 南京华乘电气科技有限公司 | 子公司 | 软件、网络工程开发与销售 | 2,000,000.00 | 29,598,488.90 | 21,820,339.84 | 8,315,557.51 | -574,011.80 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------------|--|
| 1. 国家智能电网投资建设未达预期风险 | 公司产品是智能电网的重要组成部分，智能电网建设受国家政策、电网公司的规划以及宏观环境的影响较大，如投资未达预期，将对公司业绩产生一定负面影响。 |
| 2. 市场竞争加剧的风险 | 广阔的市场前景可能会吸引新的厂商进入，市场竞争将日趋激烈。如果公司无法保持竞争优势，将面临经营业绩下滑的风险。 |
| 3. 零部件外购或外协加工风险 | 公司产品综合应用了微电子、通信、软件开发和测控等技术，部分零部件需要外购或外协加工。公司已通过对外购或外协厂家生产过程的不定期巡检、对外购或外协生产产品入库前进行抽检等手段加强对相关产品的质量把控，并尽可能开发可替代的供应商以保障供应，但仍存在外购或外协厂家无法按期交付产品、产品质量无法达到公司要求等情况，对公司产品的 |

| | |
|-------------------|---|
| | 供应带来一定的风险。 |
| 4.人才流失风险 | 核心技术人才对公司的技术创新和稳定发展至关重要。公司的技术创新、产品升级、新产品开发以及业务发展对核心技术人才形成较大的依赖。公司通过改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利体系，适时推出股权激励方案，以减少管理骨干和核心技术人才的流动。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管公司制定了富有吸引力的人才政策，但并不能完全避免核心技术人才的市场流动，因此，公司存在核心人才流失的风险。 |
| 5.税收优惠政策变动的风险 | 公司作为高新技术企业，享有减按 15%的税率征收企业所得税政策，对公司利润产生一定贡献。若未来国家高新技术企业税收政策发生变化或公司不再符合高新技术企业税收优惠条件，公司将不能继续享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税费用将会上升，进而对公司业绩产生一定的影响。 |
| 6.毛利率下降的风险 | 未来公司原材料成本上升、人工成本增加导致营业成本上升，或公司所处领域竞争对手增加导致竞争激烈，产品市场价格下降，公司将面临毛利率下降的风险。 |
| 7.经营活动现金流量净额下降的风险 | 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-778.74 万元。公司处于快速发展阶段，目前虽然已具备一定的盈利能力，但每年存货的增加与应收账款的变动导致公司经营活动产生的现金流量净额可能为负。如果未来行业竞争加剧、上下游客户经营状况恶化，公司经营活动产生的现金流量净额将会进一步减少，进而给公司未来的财务状况和生产经营带来不利影响，并导致公司面临偿债风险。 |
| 8.存货无法及时变现的风险 | 报告期末，公司存货的账面价值为 3486.11 万元。每年公司根据对市场需求的预测和业务推广的需要，进行相应的成套设备和原材料备货，导致期末存货账面金额较大。若未来整个市场需求低于预期，公司会存在无法将存货及时变现的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二. (一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二. (二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | - | - |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | 30,000,000 | 0 |
| 委托理财 | - | - |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| | - | - |
| | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

向银行申请综合授信额度的关联交易
 为满足经营发展需要，公司拟向银行申请增加综合授信额度，授信额度总额不超过 3,000 万元，该授信额度可在授信期限内循环使用。公司使用贷款，能积累企业的信用额度。偶发性关联交易由公司实际控制人黄成军及其配偶马莉明为公司授信额度无偿提供最高额保证担保，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|-----------|------|--------|------------|------------|--------|
| 《公开转让说明书》 | 董监高 | 其他承诺 | 2016年12月2日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016年12月2日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 董监高 | 其他承诺 | 2016年12月2日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 董监高 | 其他承诺 | 2016年12月2日 | - | 正在履行中 |
| 2018-008 | 其他股东 | 限售承诺 | 2018年4月11日 | 2023年4月10日 | 已履行完毕 |
| 2018-029 | 其他股东 | 限售承诺 | 2018年7月27日 | 2023年7月26日 | 已履行完毕 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 18,437,500 | 27.84% | 2,477,500 | 20,915,000 | 31.58% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,375,000 | 14.16% | - | 9,375,000 | 14.16% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,312,500 | 8.02% | 47,500 | 5,360,000 | 8.09% | |
| | 核心员工 | - | 0.00% | 160,000 | 160,000 | 0.24% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 47,787,500 | 72.16% | -2,477,500 | 45,310,000 | 68.42% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,125,000 | 42.47% | - | 28,125,000 | 42.47% | |
| | 董事、监事、高管 | 16,452,500 | 24.35% | -307,500 | 16,130,000 | 24.36% | |
| | 核心员工 | 800,000 | 1.21% | -665,000 | 390,000 | 0.59% | |
| 总股本 | | 66,225,000 | - | 0 | 66,225,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 57 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

核心员工股份本期减少 13.5 万股，系核心员工离职所致。
董监高股份本期增加 5 万股，系董监高换届所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 黄成军 | 37,500,000 | — | 37,500,000 | 56.63% | 28,125,000 | 9,375,000 | 0 | 0 |
| 2 | 郭灿新 | 12,500,000 | — | 12,500,000 | 18.88% | 9,375,000 | 3,125,000 | 0 | 0 |
| 3 | 魏中浩 | 8,750,000 | — | 8,750,000 | 13.21% | 6,562,500 | 2,187,500 | 0 | 0 |
| 4 | 李哲龙 | 2,500,000 | — | 2,500,000 | 3.78% | — | 2,500,000 | 0 | 0 |
| 5 | 林莹 | 1,250,000 | — | 1,250,000 | 1.89% | — | 1,250,000 | 0 | 0 |
| 6 | 欧阳三元 | 325,000 | — | 325,000 | 0.49% | — | 325,000 | 0 | 0 |
| 7 | 马莉明 | 325,000 | — | 325,000 | 0.49% | — | 325,000 | 0 | 0 |
| 8 | 金玉明 | 250,000 | — | 250,000 | 0.38% | — | 250,000 | 0 | 0 |
| 9 | 王慧波 | 250,000 | — | 250,000 | 0.38% | — | 250,000 | 0 | 0 |
| 10 | 宋方 | 250,000 | — | 250,000 | 0.38% | 250,000 | — | 0 | 0 |
| | 合计 | 63,900,000 | - | 63,900,000 | 96.51% | 44,312,500 | 19,587,500 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名中，控股股东、实际控制人黄成军先生与马莉明女士为夫妻关系，其他股东之间无关联关系。 | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|-------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 黄成军 | 董事长 | 男 | 1970年4月 | 2022年5月27日 | 2025年5月26日 |
| 郭灿新 | 董事兼经理 | 男 | 1980年12月 | 2022年5月27日 | 2025年5月26日 |
| 魏中浩 | 董事 | 男 | 1954年10月 | 2022年5月27日 | 2025年5月26日 |
| 林嘉良 | 董事 | 男 | 1965年10月 | 2022年5月27日 | 2025年5月26日 |
| 袁玲玲 | 董事 | 女 | 1987年4月 | 2022年5月27日 | 2025年5月26日 |
| 邵震宇 | 监事会主席 | 男 | 1979年10月 | 2022年5月27日 | 2025年5月26日 |
| 张新堂 | 监事 | 男 | 1982年11月 | 2022年5月27日 | 2025年5月26日 |
| 琚源燊 | 监事 | 女 | 1990年12月 | 2022年12月6日 | 2025年5月26日 |
| 李娜 | 财务负责人 | 女 | 1982年9月 | 2023年8月10日 | 2025年5月26日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人黄成军先生之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|------|
| 魏晓悦 | 财务负责人 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 李娜 | 无 | 新任 | 财务负责人 | 个人原因 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|-------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 李娜 | 财务负责人 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.0755% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 50,000 | - | 50,000 | 0.0755% | 0 | 0 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李娜，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月毕业于四川农业大学经济学，学士学位；2006年7月至2008年6月在重庆机场欣阳售票处担任客户专员；2008年10月至2009年9月在上海交通大学在线监测研究中心担任实验室助理；2009年10月至2022年10月在华乘电气科技股份有限公司历任财务主管、财务经理、财务总监兼董事会秘书。

财务负责人于2023年8月10日由魏晓悦变更为李娜，更换是在报告期后。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 生产人员 | 23 | 17 |
| 销售人员 | 32 | 32 |
| 技术人员 | 65 | 58 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 行政管理人员 | 12 | 12 |
| 员工总计 | 137 | 124 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 17 | 0 | 3 | 14 |

核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工谢伟银、徐小燕和王玲 3 人因个人原因离职，相关工作已经妥善交接完毕。核心员工流失对企业造成用工成本和培训成本的损失，且损失相对较小。

为保留核心人才，公司提出如下应对措施：

1. 把好录用关

找对人才，是人力资源开发管理的首要问题。在招聘过程中，挑选到合适的员工，并将他们安排到合适的工作岗位上，才能做到适才适用，减少员工的流失率。

2. 薪酬福利留人

公司实行以岗定级、以级定薪、人岗匹配、易岗易薪的薪酬原则，做到“内具公平性，外具竞争性”。公司制定了《薪酬管理制度》和《绩效管理制度》，实行结构性薪酬、绩效考核机制、股权激励机制，将员工的收入与公司的发展、员工的绩效以及和员工的价值创造紧密联系。

3. 企业环境留人

营造温暖的企业文化氛围，充分体现企业经营理念中的人文关怀元素。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 25,203,181.00 | 35,070,241.74 |
| 结算备付金 | | | 0 |
| 拆出资金 | | | 0 |
| 交易性金融资产 | | | 0 |
| 衍生金融资产 | | | 0 |
| 应收票据 | | | 0.00 |
| 应收账款 | 五、（二） | 26,939,947.95 | 33,503,462.38 |
| 应收款项融资 | 五、（三） | 133,374.76 | 0.00 |
| 预付款项 | 五、（四） | 3,783,728.41 | 3,140,330.93 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（五） | 3,188,342.20 | 2,381,058.59 |
| 其中：应收利息 | | | 0.00 |
| 应收股利 | | | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | | | 0 |
| 存货 | 五、（六） | 34,861,065.55 | 35,592,989.85 |
| 合同资产 | 五、（七） | 4,898,239.94 | 4,919,618.37 |
| 持有待售资产 | | | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 0 |
| 其他流动资产 | 五、（八） | 1,248,207.57 | 649,136.84 |
| 流动资产合计 | | 100,256,087.38 | 115,256,838.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（九） | 3,522,954.12 | 3,421,073.70 |
| 其他权益工具投资 | | | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | | 0 |
| 投资性房地产 | | | 0.00 |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 五、（十） | 5,968,899.88 | 6,393,885.50 |
| 在建工程 | 五、（十一） | 506,344.66 | 269,734.12 |
| 生产性生物资产 | | | 0 |
| 油气资产 | | | 0 |
| 使用权资产 | 五、（十二） | 2,941,204.72 | 5,524,313.42 |
| 无形资产 | 五、（十三） | 259,622.00 | 291,448.50 |
| 开发支出 | | | 0 |
| 商誉 | | | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 五、（十四） | 5,224,652.13 | 5,667,216.82 |
| 递延所得税资产 | 五、（十五） | 6,756,175.59 | 6,796,790.44 |
| 其他非流动资产 | | | 0 |
| 非流动资产合计 | | 25,179,853.10 | 28,364,462.50 |
| 资产总计 | | 125,435,940.48 | 143,621,301.20 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十六） | 5,000,000.00 | 5,056,666.66 |
| 向中央银行借款 | | | 0 |
| 拆入资金 | | | 0 |
| 交易性金融负债 | | | 0 |
| 衍生金融负债 | | | 0 |
| 应付票据 | | | 0 |
| 应付账款 | 五、（十七） | 3,437,614.18 | 4,678,784.51 |
| 预收款项 | | | 0 |
| 合同负债 | 五、（十八） | 537,516.00 | 1,105,228.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | | 0 |
| 吸收存款及同业存放 | | | 0 |
| 代理买卖证券款 | | | 0 |
| 代理承销证券款 | | | 0 |
| 应付职工薪酬 | 五、（十九） | 2,116,044.60 | 7,007,021.37 |
| 应交税费 | 五、（二十） | 1,178,873.08 | 3,298,399.12 |
| 其他应付款 | 五、（二十一） | 2,739,672.42 | 2,941,279.69 |
| 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 | 五、（二十二） | 2,944,196.09 | 5,255,311.40 |
| 其他流动负债 | 五、（二十三） | 660,952.07 | 143,679.72 |
| 流动负债合计 | | 18,614,868.44 | 29,486,371.09 |
| 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 | 五、（二十四） | | 272,072.78 |
| 长期应付款 | | | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | | 0 |
| 预计负债 | 五、（二十五） | 136,905.72 | 136,905.72 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 136,905.72 | 408,978.50 |
| 负债合计 | | 18,751,774.16 | 29,895,349.59 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（二十六） | 66,225,000.00 | 66,225,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十七） | 13,997,267.89 | 13,997,267.89 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、（二十八） | 1,841,056.85 | 1,001,501.46 |
| 专项储备 | 五、（二十九） | 245,656.65 | 228,612.61 |
| 盈余公积 | 五、（三十） | 6,152,884.52 | 6,152,884.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（三十一） | 17,734,551.92 | 25,580,968.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 106,196,417.83 | 113,186,234.57 |
| 少数股东权益 | | 487,748.49 | 539,717.04 |
| 所有者权益合计 | | 106,684,166.32 | 113,725,951.61 |
| 负债和所有者权益总计 | | 125,435,940.48 | 143,621,301.20 |

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：魏晓悦

会计机构负责人：贾鹏丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----|----|------------|-------------|
|----|----|------------|-------------|

| | | | |
|----------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,551,911.27 | 21,681,160.68 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、 (一) | 25,986,151.72 | 32,100,360.34 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,377,434.37 | 2,651,895.61 |
| 其他应收款 | 十三、 (二) | 15,653,109.80 | 15,029,908.29 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 30,022,181.67 | 30,667,523.79 |
| 合同资产 | | 4,505,817.14 | 4,439,563.33 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 875,789.94 | 236,601.16 |
| 流动资产合计 | | 86,972,395.91 | 106,807,013.20 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、 (三) | 70,567,671.20 | 62,532,308.78 |
| 其他权益工具投资 | | | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | | 0 |
| 投资性房地产 | | | 0 |
| 固定资产 | | 7,141,464.58 | 7,784,309.39 |
| 在建工程 | | 506,344.66 | 269,734.12 |
| 生产性生物资产 | | | 0 |
| 油气资产 | | | 0 |
| 使用权资产 | | 2,240,486.84 | 4,399,398.30 |
| 无形资产 | | 259,622.00 | 291,204.74 |
| 开发支出 | | | 0 |
| 商誉 | | | 0 |
| 长期待摊费用 | | 5,141,928.14 | 5,480,366.06 |
| 递延所得税资产 | | 6,136,120.31 | 6,178,214.69 |
| 其他非流动资产 | | | 0 |
| 非流动资产合计 | | 91,993,637.73 | 86,935,536.08 |
| 资产总计 | | 178,966,033.64 | 193,742,549.28 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 5,056,666.66 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 37,100,482.30 | 42,346,654.18 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,349,184.97 | 3,398,273.09 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 953,063.34 | 3,219,747.56 |
| 应交税费 | | 103,796.07 | 891,455.80 |
| 其他应付款 | | 2,219,002.97 | 2,397,391.48 |
| 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 | | 2,240,486.84 | 4,399,398.33 |
| 其他流动负债 | | 451,727.80 | 446,419.45 |
| 流动负债合计 | | 49,417,744.29 | 62,156,006.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 71,902.35 | 71,902.35 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 71,902.35 | 71,902.35 |
| 负债合计 | | 49,489,646.64 | 62,227,908.90 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 66,225,000.00 | 66,225,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 40,571,385.81 | 40,571,385.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 245,656.65 | 228,612.61 |
| 盈余公积 | | 4,417,247.68 | 4,417,247.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 18,017,096.86 | 20,072,394.28 |

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计 | | 129,476,387.00 | 131,514,640.38 |
| 负债和所有者权益合计 | | 178,966,033.64 | 193,742,549.28 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 22,403,423.05 | 20,913,721.23 |
| 其中：营业收入 | 五、（三十二） | 22,403,423.05 | 20,913,721.23 |
| 利息收入 | | | 0 |
| 已赚保费 | | | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | | 0 |
| 二、营业总成本 | | 32,241,298.26 | 29,975,665.77 |
| 其中：营业成本 | 五、（三十二） | 10,749,491.48 | 8,628,107.76 |
| 利息支出 | | | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | | 0 |
| 退保金 | | | 0 |
| 赔付支出净额 | | | 0 |
| 提取保险责任准备金净额 | | | 0 |
| 保单红利支出 | | | 0 |
| 分保费用 | | | 0 |
| 税金及附加 | 五、（三十三） | 71,689.08 | 108,072.64 |
| 销售费用 | 五、（三十四） | 5,263,613.61 | 4,645,624.15 |
| 管理费用 | 五、（三十五） | 9,206,467.71 | 7,982,282.14 |
| 研发费用 | 五、（三十六） | 6,890,266.92 | 8,419,689.44 |
| 财务费用 | 五、（三十七） | 59,769.46 | 191,889.63 |
| 其中：利息费用 | | 168,320.01 | 304,868.83 |
| 利息收入 | | 129,319.97 | 72,023.67 |
| 加：其他收益 | 五、（三十八） | 1,536,331.03 | 1,306,801.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（三十九） | 101,880.42 | 31,094.03 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| | 十九) | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 0 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十九） | | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十） | 388,692.10 | 162,097.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十一） | -74,353.91 | 479,079.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十二） | -12,912.26 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,898,237.83 | -7,082,871.75 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十三） | 51,217.18 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 五、（四十四） | 10,601.95 | 0 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,857,622.60 | -7,082,871.75 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十五） | 40,762.12 | 114,945.30 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,898,384.72 | -7,197,817.05 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | 0 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,898,384.72 | -7,197,817.05 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | 0 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -51,968.55 | -928.51 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,846,416.17 | -7,196,888.54 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五、（四十六） | 839,555.38 | 402,386.14 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 839,555.38 | 402,386.14 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 839,555.38 | 402,386.14 |

| | | | |
|-------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | 0 |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | 0 |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | 0 |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | 0 |
| (5) 现金流量套期储备 | | | 0 |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 839,555.38 | 402,386.14 |
| (7) 其他 | | | 0 |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | 0 |
| 七、综合收益总额 | | -7,058,829.34 | -6,795,430.91 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -7,006,860.79 | -6,794,502.40 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -51,968.55 | -928.51 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 十四、 (二) | -0.1185 | -0.1087 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 十四、 (二) | -0.1185 | -0.1087 |

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：魏晓悦

会计机构负责人：贾鹏丽

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、 (四) | 23,947,242.52 | 21,800,615.50 |
| 减：营业成本 | 十三、 (四) | 14,982,814.70 | 16,440,045.75 |
| 税金及附加 | | 17,771.49 | 15,934.46 |
| 销售费用 | | 3,392,174.33 | 2,990,698.26 |
| 管理费用 | | 5,730,708.76 | 5,047,457.76 |
| 研发费用 | | 2,145,884.20 | 2,359,308.10 |
| 财务费用 | | 67,022.99 | 257,001.99 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 16,967.75 | 15,482.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、 (四) | 101,880.42 | 31,094.03 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 347,350.90 | 607,505.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -66,721.67 | 157,188.93 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -12,912.26 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,002,568.81 | -4,498,560.68 |
| 加：营业外收入 | | -97.06 | |
| 减：营业外支出 | | 10537.17 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,013,203.04 | -4,498,560.68 |
| 减：所得税费用 | | 42,094.380 | 114,704.100 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,055,297.42 | -4,613,264.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,055,297.42 | -4,613,264.78 |
| （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 | | -2,055,297.42 | -4,613,264.78 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.0310 | -0.0697 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.0310 | -0.0698 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 29,390,539.81 | 27,581,525.17 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,341,906.34 | 980,975.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十七） | 530,315.82 | 514,005.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 31,262,761.97 | 29,076,506.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,914,823.80 | 6,345,313.76 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,062,094.93 | 22,424,312.14 |
| 支付的各项税费 | | 2,956,601.32 | 1,780,959.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十七） | 6,116,677.85 | 3,476,920.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 39,050,197.90 | 34,027,506.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、（四十七） | -7,787,435.93 | -4,950,999.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 106,320.00 | 361,708.73 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 106,320.00 | 361,708.73 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -106,320.00 | -361,708.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 2,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 88,333.32 | 229,136.12 |
| 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 | | 2,719,841.44 | 1,246,356.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,808,174.76 | 3,975,492.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,808,174.76 | -1,975,492.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 834,869.95 | 427,703.26 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、（四十七） | -9,867,060.74 | -6,860,497.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、（四十七） | 34,870,241.74 | 33,985,788.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 25,003,181.00 | 27,125,291.76 |

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：魏晓悦

会计机构负责人：贾鹏丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 25,124,934.39 | 22,836,221.59 |
| 收到的税费返还 | | 16,967.75 | 15,482.12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,588,671.46 | 1,582,985.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 26,730,573.60 | 24,434,689.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,146,237.80 | 16,958,175.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,243,291.06 | 8,103,689.81 |
| 支付的各项税费 | | 960,513.88 | 369,984.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,166,365.60 | 2,966,918.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 31,516,408.34 | 28,398,768.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,785,834.74 | -3,964,079.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净 | | | 0 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,365.40 | 0.00 |
| 投资支付的现金 | | 7,933,482.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,954,847.40 | 0.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,954,847.40 | 0.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 2,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 88,333.32 | 229,136.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,295,564.84 | 1,096,991.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,383,898.16 | 3,826,127.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,383,898.16 | -1,826,127.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,669.11 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,129,249.41 | -5,790,207.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,481,160.68 | 21,212,298.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,351,911.27 | 15,422,091.03 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一) |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

公司产品主要应用于电力行业。由于电力系统企业一般在每年下半年进行投资计划立项，次年的一季度对项目进行审批，其采购和资金支付往往主要集中在第三季度末和第四季度，第一季度和第二季度也会有少量的采购，因此，报告期公司经营业绩呈现较明显的季节性特征。

(二) 财务报表项目附注

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

华乘电气科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2009 年 9 月 22 日成立，并于 2022 年 11 月 11 日取得由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91310000694231291N 的营业执

照。

住所：上海市闵行区绿洲环路10号5幢505室；

法定代表人：黄成军；

注册资本：人民币6,622.50万元整；

经营期限：2009年9月22日至2029年9月21日；

本公司经批准的经营范围：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；配电开关控制设备研发；工程和技术研究和试验发展；科技中介服务；物联网技术服务；物联网应用服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；安全系统监控服务；工业互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；机械电气设备制造；电子专用设备制造；智能仪器仪表制造；电力设施器材制造；电力电子元器件制造；电子元器件制造；仪器仪表制造；专用仪器制造；配电开关控制设备制造；输配电及控制设备制造；物联网设备制造；机械电气设备销售；智能仪器仪表销售；仪器仪表销售；电力设施器材销售；电力电子元器件销售；电子专用设备销售；物联网设备销售；配电开关控制设备销售；智能输配电及控制设备销售；会议及展览服务；仪器仪表修理；电气设备修理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口。（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）

（二）合并财务报表范围

截至2023年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司：上海局放软件技术有限公司、上海华乘智能设备有限公司、南京华乘电气科技有限公司、华乘国际有限公司、星辰电力有限公司、上海声应科技有限公司以及星辰电力有限公司的子公司电力监测及诊断技术有限公司。

（三）财务报告的批准报出

本财务报告于2023年8月10日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应

享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各

参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照

合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或

显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本

公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货的分类为原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司

已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量详见附注“三、（三十四）收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量详见附注“三、（三十八）租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十六）无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系

统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
| 软件 | 10 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十七）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合

考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十九）合同负债

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

（三十）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本

公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(三十一) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十四）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括专用设备收入、备品备件收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度

不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

① 本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 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本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，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

本公司收入确认的具体政策：

（1）专用设备：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的验收证明后计确认收入。

（2）备品备件：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方，由买方确认接收后，确认收入。

（3）技术服务：

公司按照合同约定的时间和项目地点进行现场作业，相关技术服务作业完成，通过客户验收并取得客户确认的验收证明后确认收入。

（三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

2. 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。

3. 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。

4. 本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。

(三十八) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为

租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十九）分部报告

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并披露分部信息。

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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|---------|-------------|-------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 免税、13、6 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7、5 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 5、4 |
| 印花税 | 应缴税额 | 0.3‰、0.5‰、1‰、5元1件 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、20 |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于2022年12月14日颁发的《高新技术企业证书》（GR202231007816）有效期三年。

本公司的子公司南京华乘电气科技有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2022年12月22日颁发的《高新技术企业证书》（GR202232009943）有效期三年。

本公司的子公司上海华乘智能设备有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于2020年11月12日颁发的《高新技术企业证书》（GR202031001635）有效期三年。

2、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”，子公司上海局放软件技术有限公司及南京华乘电气科技有限公司享受增值税软件退税优惠政策。

3、根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财

税[2013]106号)，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，经上海市技术市场管理办公室登记及主管税务机关备案，享受免征增值税的税收优惠。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），本公司的子公司上海华乘智能有限公司、南京华乘电气科技有限公司、上海局放软件技术有限公司和上海声应科技有限公司享受该优惠政策，可以在50%的税额幅度内减征“六税两费”。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金 | 10,606.32 | 3475.96 |
| 银行存款 | 24,992,574.68 | 34,866,765.78 |
| 其他货币资金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 25,203,181.00 | 35,070,241.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 16,757,194.16 | 11,074,505.39 |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项200,000.00元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 20,764,825.78 | 27,575,700.72 |
| 1-2年(含2年) | 4,427,285.24 | 4,387,222.65 |
| 2-3年(含3年) | 5,378,208.57 | 5,536,329.44 |
| 3-4年(含4年) | 0.00 | 11,150.41 |
| 4-5年(含5年) | 358,440.00 | 370,562.90 |
| 5年以上 | 170,000.00 | 170,000.00 |
| 小计 | 31,098,759.59 | 38,050,966.12 |
| 减: 坏账准备 | 4,158,811.64 | 4,547,503.74 |
| 合计 | 26,939,947.95 | 33,503,462.38 |

2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,362,923.56 | 14.03 | 2,181,461.78 | 50.00 | 2,181,461.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 26,735,835.81 | 85.97 | 2,051,703.55 | 7.40 | 24,684,132.26 |
| 其中: | | | | | |
| 按预期信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 26,735,835.81 | 85.97 | 2,051,703.55 | 7.40 | 24,684,132.26 |
| 合计 | 31,098,759.37 | | 4,233,165.33 | | 26,939,947.95 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,362,923.56 | 11.47 | 2,181,461.78 | 50.00 | 2,181,461.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 33,688,042.56 | 88.53 | 2,366,041.96 | 7.02 | 31,322,000.60 |
| 其中: | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 33,688,042.56 | 88.53 | 2,366,041.96 | 7.02 | 31,322,000.60 |
| 合计 | 38,050,966.12 | | 4,547,503.74 | | 33,503,462.38 |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,181,461.78 | | | | | 2,181,461.78 |
| 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,366,041.96 | | 388,692.10 | | | 1,977,349.86 |
| 合计 | 4,547,503.74 | | 388,692.10 | | | 4,158,811.64 |

4. 本年无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|---------------------|------|------------|
| 客户一 | 2,660,500.01 | 8.56 | 1年以内 | 133,025.00 |
| 客户二 | 2,600,000.00 | 8.36 | 1年以内 | 130,000.00 |
| 客户三 | 2,228,450.00 | 7.17 | 1年以内 | 111,422.50 |
| 客户四 | 1,928,355.00 | 6.20 | 1-2年 | 192,835.50 |
| 客户五 | 1,574,650.00 | 5.06 | 1年以内 | 78,732.50 |
| 合计 | 10,991,955.01 | 35.35 | - | 646,015.50 |

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资的分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 133,374.76 | 0.00 |

| | | |
|----|------------|------|
| 合计 | 133,374.76 | 0.00 |
|----|------------|------|

2. 本公司持有的银行承兑汇票均为资信良好的金融机构，故未计提资产减值准备。

3. 本公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故以其账面价值作为公允价值。

(四) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 3,715,657.41 | 98.20 | 2,986,528.11 | 95.10 |
| 1-2年 (含2年) | 63,189.00 | 1.67 | 97,431.68 | 3.10 |
| 2-3年 (含3年) | 4,882.00 | 0.13 | 54,371.14 | 1.73 |
| 3-4年 (含4年) | | | 2,000.00 | 0.07 |
| 合计 | 3,783,728.41 | 100 | 3,140,330.93 | 100 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例 (%) | 账龄 |
|------|--------------|-------------------------|------|
| 单位一 | 1,238,033.61 | 32.72 | 1年以内 |
| 单位二 | 538,747.00 | 14.24 | 1年以内 |
| 单位三 | 505,660.36 | 13.36 | 1年以内 |
| 单位四 | 245,100.00 | 6.48 | 1年以内 |
| 单位五 | 151,144.70 | 3.99 | 1年以内 |
| 合计 | 2,678,685.67 | 70.79 | |

(五) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 1年以内 (含1年) | 1,339,124.49 | 382,592.42 |
| 1-2年 (含2年) | 632,319.65 | 749,412.99 |
| 2-3年 (含3年) | 343,912.43 | 407,510.09 |
| 3-4年 (含4年) | 87,962.54 | 601,507.25 |
| 4-5年 (含5年) | 565,539.65 | 47,952.40 |
| 5年以上 | 219,483.44 | 192,083.44 |
| 小计 | 3,188,342.20 | 2,381,058.59 |
| 减: 坏账准备 | | |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,188,342.20 | 2,381,058.59 |
|----|--------------|--------------|

2. 坏账准备计提情况：无
3. 坏账准备的情况：无
4. 本期实际核销的其他应收款情况：无
5. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,943,268.83 | 403,305.00 |
| 备用金 | 230,000.00 | 1,916,534.07 |
| 其他 | 15,073.37 | 61,219.52 |
| 小计 | 3,188,342.20 | 2,381,058.59 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 3,188,342.20 | 2,381,058.59 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|------|-----------------|----------|
| 单位一 | 押金 | 1,167,512.71 | 1至5年 | 36.62 | |
| 单位二 | 保证金 | 480,000.00 | 1年以内 | 15.05 | |
| 单位三 | 押金 | 300,000.00 | 2至3年 | 9.41 | |
| 单位四 | 押金 | 120,679.00 | 5年以上 | 3.79 | |
| 单位五 | 押金 | 85,870.20 | 1年以内 | 2.69 | |
| 合计 | — | 2,154,061.91 | — | 67.56 | |

(六) 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 21,091,822.84 | 291,909.48 | 20,799,913.36 | 21,329,608.78 | 291,909.48 | 21,037,699.30 |
| 在产品 | 908,594.41 | | 908,594.41 | 844,383.17 | | 844,383.17 |
| 库存商品 | 12,600,180.04 | | 12,600,180.04 | 13,602,585.41 | | 13,602,585.41 |
| 周转材料 | 24,615.06 | | 24,615.06 | 16,418.50 | | 16,418.50 |
| 委托加工物资 | 527,762.68 | | 527,762.68 | 91,903.47 | | 91,903.47 |
| 在途物资 | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 合计 | 35,152,975.03 | 291,909.48 | 34,861,065.55 | 35,884,899.33 | 291,909.48 | 35,592,989.85 |

1. 分类列示

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 5,886,274.71 | 988,034.77 | 4,898,239.94 | 5,833,299.23 | 913,680.86 | 4,919,618.37 |
| 合计 | 5,886,274.71 | 988,034.77 | 4,898,239.94 | 5,833,299.23 | 913,680.86 | 4,919,618.37 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 378,967.24 | 424,226.88 |
| 待认证进项税 | 535,132.06 | 223,924.09 |
| 预缴企业所得税 | 334,108.27 | 985.87 |
| 合计 | 1,248,207.57 | 649,136.84 |

(九) 长期股权投资

| 项目 | 持股比例 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| 上海诚铁信息科技有限公司 | 30.00% | 503,973.75 | | 796.29 | 503,177.46 |
| 广州平高电力技术有限公司 | 15.00% | 2,917,099.95 | 102,676.71 | | 3,019,776.66 |
| 合计 | - | 3,421,073.70 | 102,676.71 | 796.29 | 3,522,954.12 |

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 5,968,899.88 | 6,393,885.50 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产清理 | - | |
| 合计 | 5,968,899.88 | 6,393,885.50 |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,027,279.77 | 3,072,948.86 | 6,492,018.49 | 2,722,480.32 | 21,314,727.44 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 26,901.77 | 72,346.48 | 99,248.25 |
| (1) 购置 | | | 26,901.77 | 72,346.48 | 99,248.25 |
| (2) 重分类增加 | | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 52,781.43 | 0.00 | 168,879.50 | 24,443.30 | 246,104.23 |
| (1) 处置或报废 | 52,781.43 | | 168,879.50 | 24,443.30 | 246,104.23 |
| (2) 重分类减少 | | | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 8,974,498.34 | 3,072,948.86 | 6,350,040.76 | 2,770,383.50 | 21,167,871.46 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,880,962.14 | 2,724,731.38 | 4,262,152.43 | 2,052,995.99 | 14,920,841.94 |
| 2. 本期增加金额 | 242,639.51 | 38,656.12 | 168,811.39 | 32,190.94 | 482,297.96 |
| (1) 计提 | 242,639.51 | 38,656.12 | 168,811.39 | 32,190.94 | 482,297.96 |
| (2) 重分类增加 | | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 49,894.81 | 0.00 | 154,273.51 | 0.00 | 204,168.32 |
| (1) 处置或报废 | 49,894.81 | | 154,273.51 | | 204,168.32 |
| (2) 重分类减少 | | | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 6,073,706.84 | 2,763,387.50 | 4,276,690.31 | 2,085,186.93 | 15,198,971.58 |
| 三、减值准备 | | | | | 0.00 |
| 1. 期初余额 | | | | | 0.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 0.00 |
| (1) 计提 | | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | | | | | 0.00 |
| 四、账面价值 | 2,900,791.50 | 309,561.36 | 2,073,350.45 | 685,196.57 | 5,968,899.88 |
| 1. 期末账面价值 | 2,900,791.50 | 309,561.36 | 2,073,350.45 | 685,196.57 | 5,968,899.88 |

| | | | | | |
|-------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 2. 上年年末账面价值 | 3,146,317.63 | 348,217.48 | 2,229,866.06 | 669,484.33 | 6,393,885.50 |
|-------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 506,344.66 | 269,734.12 |
| 合计 | 506,344.66 | 269,734.12 |

2. 在建工程情况

| 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 |
| 上海研发内部搭建汇集+传感器的环境 | 236,610.54 | | 236,610.54 | 0.00 | | 0.00 |
| 配网泛在物联网（技术部培训和展示用） | 57,806.41 | | 57,806.41 | 57,806.41 | | 57,806.41 |
| 网络工程 | 13,459.18 | | 13,459.18 | 13,459.18 | | 13,459.18 |
| G5000 局放在线监测系统（实验室搭建） | 88,678.62 | | 88,678.62 | 88,678.62 | | 88,678.62 |
| 变电站综合在线监测系统 | 91,506.90 | | 91,506.90 | 91,506.90 | | 91,506.90 |
| 变压器施工 | 18,283.01 | | 18,283.01 | 18,283.01 | | 18,283.01 |
| 合计 | 506,344.66 | | 506,344.66 | 269,734.12 | | 269,734.12 |

3. 重要在建工程的变动情况

无

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 租赁的房屋建筑物 | 2,941,204.72 | 5,524,313.42 |
| 合计 | 2,941,204.72 | 5,524,313.42 |

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 专利权 | 合计 |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,435,118.69 | 188,679.25 | 1,623,797.94 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,435,118.69 | 188,679.25 | 1,623,797.94 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,331,836.72 | 512.72 | 1,332,349.44 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | 12,958.60 | 18,867.90 | 31,826.50 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,344,795.32 | 19,380.62 | 1,364,175.94 |
| 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 | 90,323.37 | 169,298.63 | 259,622.00 |
| 1. 期末账面价值 | 90,323.37 | 169,298.63 | 259,622.00 |
| 2. 上年年末账面价值 | 103,281.97 | 188,166.53 | 291,448.50 |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少 金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|------------|------------|--------------|
| 办公室装修 | 5,667,216.82 | | 442,564.69 | | 5,224,652.13 |
| 合计 | 5,667,216.82 | | 442,564.69 | | 5,224,652.13 |

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 39,456,938.13 | 5,918,540.72 | 39,727,703.81 | 5,959,155.57 |
| 可抵扣亏损 | 5,490,110.69 | 823,516.60 | 5,490,110.69 | 823,516.60 |
| 预计负债 | 94,121.82 | 14,118.27 | 94,121.82 | 14,118.27 |
| 合计 | 45,041,170.64 | 6,756,175.59 | 45,311,936.32 | 6,796,790.44 |

(十六) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|-------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 5,05,666.66 |
| 计 | 5,000,000.00 | 5,05,666.66 |

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 2,723,357.98 | 3,870,475.78 |
| 1-2年(含2年) | 17,839.01 | 461,738.33 |
| 2-3年(含3年) | 509,442.60 | 330,617.00 |
| 3-4年(含4年) | 185,955.40 | 11,933.40 |
| 4-5年(含5年) | 0.00 | 3,470.00 |
| 5年以上 | 1,019.20 | 550.00 |
| 合计 | 3,437,614.19 | 4,678,784.51 |

2. 本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 预收合同款 | 537,516.00 | 1,105,228.62 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 537,516.00 | 1,105,228.62 |
|----|------------|--------------|

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 6,578,846.32 | 14,041,179.05 | 18,768,118.33 | 1,851,907.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 428,175.05 | 1,895,329.26 | 2,059,366.75 | 264,137.56 |
| 三、辞退福利 | - | | | |
| 合计 | 7,007,021.37 | 15,936,508.31 | 20,827,485.08 | 2,116,044.60 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,093,143.03 | 11,917,043.18 | 16,491,074.97 | 1,519,111.24 |
| 二、职工福利费 | | 173,516.72 | 173,516.72 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 240,817.90 | 1,093,025.80 | 1,154,947.90 | 178,895.80 |
| 其中：医疗保险费 | 212,895.26 | 1,035,254.46 | 1,077,011.98 | 171,137.74 |
| 工伤保险费 | 3,874.57 | 33,164.77 | 30,920.85 | 6,118.49 |
| 生育保险费 | 24,048.07 | 24,606.57 | 47,015.07 | 1,639.57 |
| 四、住房公积金 | 124,858.39 | 857,593.34 | 828,551.73 | 153,900.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | | | |
| 六、其他短期薪酬 | 120,027.00 | | 120,027.00 | 0.00 |
| 合计 | 6,578,846.32 | 14,041,179.05 | 18,768,118.33 | 1,851,907.04 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1. 基本养老保险 | 416,002.84 | 1,835,864.42 | 1,996,243.67 | 255,623.59 |
| 2. 失业保险费 | 12,172.21 | 59,464.84 | 63,123.08 | 8,513.97 |
| 3. 企业年金缴费 | - | - | - | 0 |

| | | | | |
|----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 428,175.05 | 1,895,329.26 | 2,059,366.75 | 264,137.56 |
|----|------------|--------------|--------------|------------|

(二十) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 27,774.71 | 1,652,648.30 |
| 个人所得税 | 178,551.89 | 922,289.35 |
| 企业所得税 | 957,906.59 | 553,471.15 |
| 城市维护建设税 | 4,254.51 | 79,993.67 |
| 教育费附加 | 3,038.93 | 69,128.30 |
| 印花税 | 7,346.45 | 20,868.35 |
| 合计 | 1,178,873.08 | 3,298,399.12 |

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,739,672.42 | 2,941,279.69 |
| 合计 | 2,739,672.42 | 2,941,279.69 |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 外部单位往来 | 2,001,710.26 | 2,100,603.89 |
| 代扣代缴 | 381,683.64 | 88,216.82 |
| 押金及保证金 | 232,798.49 | 210,300.00 |
| 员工报销 | 123,480.03 | 542,158.98 |
| 合计 | 2,739,672.42 | 2,941,279.69 |

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,944,196.09 | 5,255,311.40 |
| 合计 | 2,944,196.09 | 5,255,311.40 |

(二十三) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 660,952.07 | 143,679.72 |
| 合计 | 660,952.07 | 143,679.72 |

(二十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 房屋租赁负债 | 0.00 | 272,072.78 |
| 合计 | 0.00 | 272,072.78 |

(二十五) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 产品质量保证 | 136,905.72 | 136,905.72 |
| 合计 | 136,905.72 | 136,905.72 |

(二十六) 股本

1. 股本增减变动情况

| 项目 | 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 | |
| 一、有限售条件股份 | 47,787,500.00 | | | | | | 45,310,000.00 |
| 1、其他内资持股 | 47,787,500.00 | | | | | | 45,310,000.00 |
| 其中：境内自然人持股 | 47,787,500.00 | | | | | | 45,310,000.00 |
| 二、无限售条件流通股 | 18,437,500.00 | | | | | | 20,915,000.00 |
| 1、人民币普通股 | 18,437,500.00 | | | | | | 20,915,000.00 |
| 股份合计 | 66,225,000.00 | | | | | | 66,225,000.00 |

(二十七) 资本公积

1. 资本公积增减变动明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 13,997,267.89 | | | 13,997,267.89 |
| 合计 | 13,997,267.89 | | | 13,997,267.89 |

(二十八) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本年所得税前发生额 | 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留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属与少数股东 | 期末余额 |
|------------------|--------------|------------|--------------------|--------------------|---------|------------|-----------|--------------|
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,001,501.46 | 839,555.39 | | | | 839,555.39 | | 1,841,056.85 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 1,001,501.46 | 839,555.39 | | | | 839,555.39 | | 1,841,056.85 |
| 合计 | 1,001,501.46 | 839,555.39 | | | | 839,555.39 | | 1,841,056.85 |

(二十九) 盈余公积

1. 盈余公积明细

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,152,884.52 | | | 6,152,884.52 |
| 合计 | 6,152,884.52 | | | 6,152,884.52 |

(三十) 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|-----------|-----------|------------|
| 安全生产费 | 228,612.61 | 37,242.26 | 20,198.22 | 245,656.65 |
| 合计 | 228,612.61 | 37,242.26 | 20,198.22 | 245,656.65 |

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 期初金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 25,580,968.09 | 25,351,924.80 |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 25,580,968.09 | 25,351,924.80 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -7,846,416.17 | 229,043.29 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 17,734,551.92 | 25,580,968.09 |

（三十二）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 21,929,791.45 | 10,735,287.39 | 20,725,712.38 | 8,620,008.76 |
| 其他业务 | 473,631.60 | 14,204.09 | 188,008.85 | 8,099.00 |
| 合计 | 22,403,423.05 | 10,749,491.48 | 20,913,721.23 | 8,628,107.76 |

（三十三）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 33,646.93 | 54,410.33 |
| 教育费附加 | 24,486.58 | 38,864.51 |
| 印花税 | 13,555.57 | 14,797.80 |
| 合计 | 71,689.08 | 108,072.64 |

（三十四）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 3,472,588.36 | 3,465,359.72 |
| 业务招待费 | 830,098.12 | 481,229.06 |
| 差旅费 | 526,075.66 | 304,582.67 |
| 咨询费 | 159,189.48 | 7,123.85 |
| 售后服务费 | 92,211.69 | 161,286.49 |
| 招投标费 | 78,723.55 | 99,667.47 |
| 办公费 | 65,990.34 | 79,236.18 |
| 固定资产折旧 | 16,600.92 | 18,672.55 |
| 其他 | 22,135.49 | 28,466.16 |
| 合计 | 5,263,613.61 | 4,645,624.15 |

（三十五）管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------|--------------|-------------------|
| 人工费用 | 3,107,060.53 | 2,937,183.76 |
| 使用权资产折旧 | 2,587,564.91 | 2,246,383.10 |
| 租赁费 | 780,737.77 | 796,138.52 |
| 咨询费 | 680,611.67 | 700,017.18 |
| 差旅费 | 517,080.28 | 138,291.74 |
| 装修费 | 334,648.15 | 345,995.72 |
| 固定资产折旧费 | 314,289.08 | 300,758.12 |
| 办公费 | 274,824.39 | 137,016.47 |
| 物业费 | 229,943.71 | 215,437.88 |
| 水电费 | 149,721.45 | 89,136.02 |
| 会费 | 103,075.05 | 0.00 |
| 业务招待费 | 91,291.58 | 25,636.51 |
| 其他 | 35,619.14 | 50,287.12 |
| 合计 | 9,206,467.71 | 7,982,282.14 |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 6,591,524.54 | 7,802,305.49 |
| 无形资产摊销 | 24,776.70 | 48,246.15 |
| 固定资产折旧 | 21,841.91 | 38,380.37 |
| 材料费 | 144,777.08 | 192,748.02 |
| 其他 | 107,346.69 | 338,009.41 |
| 合计 | 6,890,266.92 | 8,419,689.44 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 利息支出 | 168,320.01 | 304,868.83 |
| 减：利息收入 | 129,319.97 | 72,023.67 |
| 金融机构手续费 | 16,083.98 | 13,456.99 |
| 汇兑损益 | 4,685.44 | -54,412.52 |
| 合计 | 59,769.46 | 191,889.63 |

(三十八) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 三代手续费 | 18,295.00 | 33,564.86 |
| 软件即征即退 | 1,339,167.86 | 980,975.74 |
| 华乘智能专精特新 | 150,000.00 | 250,000.00 |
| 新加坡政府补助 | 1,222.18 | 42,261.22 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 美国政府补助 | 23,045.99 | |
| 残保金补贴 | 2,600.00 | |
| 一次性吸纳就业补贴 | 2,000.00 | |
| 合计 | 1,536,331.03 | 1,306,801.82 |

(三十九) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 101,880.42 | 31,094.03 |
| 合计 | 101,880.42 | 31,094.03 |

(四十) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | 388,692.10 | 162,097.10 |
| 合计 | 388,692.10 | 162,097.10 |

(四十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 合同资产减值损失 | -74,353.91 | 479,079.84 |
| 合计 | -74,353.91 | 479,079.84 |

(四十二) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------|
| 处置固定资产 | -12,912.26 | 0.00 |
| 合计 | -12,912.26 | 0.00 |

(四十三) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-------|---------------|
| 其他 | 51,217.18 | | |
| 合计 | 51,217.18 | | |

(四十四) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-------|---------------|
| 公益性捐赠 | 5,000.00 | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,601.95 | | |

| | | |
|----|-----------|--|
| 合计 | 10,601.95 | |
|----|-----------|--|

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 | 147.27 | 1,873.50 |
| 递延所得税费用 | 40,614.85 | 113,071.80 |
| 合计 | 40,762.12 | 114,945.30 |

(四十六) 其他综合收益

详见“五、合并财务报表主要项目注释（二十八）其他综合收益”。

(四十七) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 收到利息收入 | 129,319.97 | 141,681.40 |
| 收到的政府补助 | 194,424.69 | 325,826.08 |
| 收到往来款 | 206,571.16 | 46,498.26 |
| 合计 | 530,315.82 | 514,005.74 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 支付的往来款 | 1,008,890.88 | 336,674.66 |
| 期间费用支出 | 5,086,702.99 | 3,126,789.17 |
| 营业外支出 | 5,000.00 | |
| 手续费 | 16,083.98 | 13,456.99 |
| 合计 | 6,116,677.85 | 3,476,920.82 |

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

| 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 | -8,143,315.77 | -7,197,817.05 |
| 加：资产减值准备 | -26,184.02 | -641,176.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产 | 3,179,785.25 | 2,547,095.50 |
| 无形资产摊销 | 31,826.50 | 79,306.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 442,564.69 | 329,671.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 12,912.26 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 173,005.45 | 289,530.76 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -101,880.42 | -31,094.03 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,608.27 | 113,071.81 |
| 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） | 417,030.57 | -2,004,605.96 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,716,104.47 | 2,662,786.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -8,503,720.68 | -1,097,766.99 |
| 其他 | 17,044.04 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,787,435.93 | -4,950,999.35 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动： | | |

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|--------------|----------|----|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海局放软件技术有限公司 | 上海 | 上海 | 软件、信息技术开发与销售 | 100.00 | | 100.00 | 收购 |
| 上海华乘智能设备有限公司 | 上海 | 上海 | 智能设备研发与销售 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 南京华乘电气科技有限公司 | 南京 | 南京 | 软件、网络工程开发与销售 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 华乘国际有限公司 | 香港 | 香港 | 技术转让、技术进出口 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 星辰电力有限责任公司 | 新加坡 | 新加坡 | 电力设备组装与销售 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海声应科技有限公司 | 上海 | 上海 | 仪器仪表制造与销售 | 76.47 | | 76.47 | 设立 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|--------------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业: | | | | | | |
| 上海诚铁信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 科技推广和应用服务 | 30.00 | | 权益法核算 |
| 广州平高电力技术有限公司 | 广州 | 广州 | 电力设施承装、承修、承试 | 15.00 | | 权益法核算 |

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的最终控制方有关信息

| 最终控制方名称 | 最终控制方类型 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|---------|---------|------------------|-------------------|
| 黄成军 | 自然人 | 56.63 | 56.63 |

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

| 联营公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|--------------|-----------|-----------|------|
| | | | | 直接 (%) | 间接 (%) | |
| 上海诚铁信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 电气、信息技术开发与销售 | 30.00 | | 出资成立 |
| 广州平高电力技术有限公司 | 广州 | 广州 | 电力设施承装、承修、承试 | 15.00 | | 出资设立 |

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|---------|
| 马莉明 | 实际控制人配偶 |

（五）关联方交易

1. 报告期内，本公司无关联采购商品/接受劳务。
2. 报告期内，本公司无关联出售商品/提供劳务。
3. 报告期内，本公司无关联托管/承包情况。
4. 报告期内，本公司无关联租赁情况。
5. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 黄成军、马莉明 | 500,000.00 | 2019年2月27日 | 2022年2月26日 | 是 |

| | | | | |
|--------------|--------------|-------------|-------------|---|
| 黄成军、马莉明 | 2,000,000.00 | 2019年2月27日 | 2022年2月26日 | 是 |
| 黄成军、马莉明 | 7,500,000.00 | 2019年2月27日 | 2022年2月26日 | 是 |
| 黄成军 | 5,000,000.00 | 2021年03月10日 | 2024年03月29日 | 否 |
| 黄成军 | 1,500,000.00 | 2021年03月10日 | 2024年03月29日 | 否 |
| 黄成军 | 1,000,000.00 | 2021年03月10日 | 2024年03月29日 | 否 |
| 黄成军 | 6,000,000.00 | 2022年4月22日 | 2025年4月22日 | 否 |
| 上海华乘智能设备有限公司 | 5,000,000.00 | 2022年8月22日 | 2023年8月22日 | 否 |

6. 报告期内，本公司无关联方资金拆借。

九、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付的情况。

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后事项披露。

十二、其他重要事项

截至财务报表及日，本公司无其他重要事项披露。

十三、母公司财务报表主项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 19,815,837.00 | 26,334,209.38 |
| 1-2年(含2年) | 4,403,285.24 | 4,136,802.16 |
| 2-3年(含3年) | 5,288,208.57 | 5,535,946.90 |
| 3-4年(含4年) | 0.00 | 11,150.41 |
| 4-5年(含5年) | 378,440.00 | 370,562.90 |
| 5年以上 | 170,000.00 | 170,000.00 |
| 小计 | 30,055,770.81 | 36,558,671.75 |

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | | 4,069,619.09 | 4,458,311.41 |
| 合计 | | 25,986,151.72 | 32,100,360.34 |

2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,362,923.56 | 14.52 | 2,181,461.78 | 50.00 | 2,181,461.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 25,692,847.25 | 85.48 | 1,888,157.31 | 7.35 | 23,804,689.94 |
| 其中： | | | | | |
| 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 25,692,847.25 | 85.48 | 1,888,157.31 | 7.35 | 23,804,689.94 |
| 合计 | 30,055,770.81 | | 4,069,619.09 | | 25,986,151.72 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,362,923.56 | 14.46 | 2,181,461.78 | 50.00 | 2,181,461.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 25,800,910.34 | 85.54 | 1,996,220.40 | 7.74 | 23,804,689.94 |
| 其中： | | | | | |
| 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 25,800,910.34 | 85.54 | 1,996,220.40 | 7.74 | 23,804,689.94 |
| 合计 | 30,163,833.90 | | 4,177,682.18 | | 25,986,151.72 |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|---------------------|------|------------|
| 客户一 | 2,660,500.01 | 8.85 | 1年以内 | 133,025.00 |
| 客户二 | 2,600,000.00 | 8.65 | 1年以内 | 130,000.00 |
| 客户三 | 2,228,450.00 | 7.41 | 1年以内 | 111,422.50 |
| 客户四 | 1,928,355.00 | 6.42 | 1-2年 | 192,835.50 |
| 客户五 | 1,574,650.00 | 5.24 | 1年以内 | 78,732.50 |
| 合计 | 10,991,955.01 | 36.57 | - | 646,015.50 |

(二) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 13,000,000.00 | 10,500,000.00 |
| 其他应收款 | 2,653,109.80 | 2,029,908.29 |
| 合计 | 15,653,109.80 | 15,029,908.29 |

2. 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 上海局放软件技术有限公司 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 |
| 南京华乘电气科技有限公司 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 |
| 合计 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |

3. 其他应收款

(1) 按账龄分类

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,127,997.09 | 343,405.38 |
| 1-2年(含2年) | 620,177.91 | 719,048.11 |
| 2-3年(含3年) | 313,547.55 | 319,547.55 |
| 3-4年(含4年) | 0.00 | 601,507.25 |
| 4-5年(含5年) | 548,987.25 | 31,400.00 |
| 5年以上 | 42,400.00 | 15,000.00 |
| 小计 | 2,653,109.80 | 2,029,908.29 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 2,653,109.80 | 2,029,908.29 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 保证金、押金、备用金组合 | 2,647,790.91 | 2,029,908.29 |
| 员工借款 | 558.89 | |
| 其他 | 4,760.00 | |
| 小计 | 2,653,109.80 | 2,029,908.29 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 2,653,109.80 | 2,029,908.29 |

(3) 坏账准备计提情况: 无

(4) 坏账准备的情况: 无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|--------------|------|----------------------|----------|
| 单位一 | 厂房押金 | 1,167,512.71 | 4至5年 | 44.01 | |
| 单位二 | 保证金 | 480,000.00 | 1年以内 | 18.09 | |
| 单位三 | 设备押金 | 300,000.00 | 2至3年 | 11.31 | |
| 单位四 | 押金 | 85,870.20 | 1年以内 | 3.24 | |
| 单位五 | 保证金 | 56,520.00 | 4至5年 | 2.13 | |
| 合计 | —— | 2,089,902.91 | —— | 78.77 | |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 67,044,717.08 | | 67,044,717.08 | 59,111,235.08 | | 59,111,235.08 |
| 对联营企业投资 | 3,522,954.12 | | 3,522,954.12 | 3,421,073.70 | | 3,421,073.70 |
| 合计 | 70,567,671.20 | | 70,567,671.20 | 62,532,308.78 | | 62,532,308.78 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 上海局放软件技术有限公司 | 34,900,750.08 | | | 34,900,750.08 | | |
| 南京华乘电气科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 上海华乘智能设备有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 上海声应科技有限公司 | 1,300,000.00 | | | 1,300,000.00 | | |
| 华乘国际有限公司 | 12,753,600.00 | | | 12,753,600.00 | | |
| 星辰电力有限责 | 3,156,885.00 | 7,933,482.00 | | 11,090,367.00 | | |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------------|--|---------------|--|
| 任公司 | | | | | |
| 合计 | 59,111,235.08 | 7,933,482.00 | | 67,044,717.08 | |

2、对联营企业投资

| 项目 | 持股比例 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| 上海诚铁信息科技有限公司 | 30.00% | 503,973.75 | | 796.29 | 503,177.46 |
| 广州平高电力技术有限公司 | 15.00% | 2,917,099.95 | 102,676.71 | | 3,019,776.66 |
| 合计 | --- | 3,421,073.70 | 102,676.71 | 796.29 | 3,522,954.12 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 23,494,318.89 | 14,968,610.61 | 21,693,491.61 | 16,432,606.75 |
| 其他业务 | 452,923.63 | 14,204.09 | 107,123.89 | 7,439.00 |
| 合计 | 23,947,242.52 | 14,982,814.70 | 21,800,615.50 | 16,440,045.75 |

(五) 投资收益

| 款项性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 101,880.42 | 31,094.03 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 合计 | 101,880.42 | 31,094.03 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 197,163.14 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| | | |
|---|-------------------|--|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 40,615.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | 237,778.37 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | 26,254.06 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 211,524.31 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 170,909.08 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

（二）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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -7.15 | -0.1185 | -0.1185 |

| | | | |
|----------------------|-------|---------|---------|
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -7.35 | -0.1217 | -0.1217 |
|----------------------|-------|---------|---------|

华乘电气科技股份有限公司

2023年8月10日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 23,562.85 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 287,691.64 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -43,014.02 |
| 非经常性损益合计 | 268,240.47 |
| 减：所得税影响数 | 42,560.97 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 225,679.50 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用