



旗升电气

NEEQ: 871002

上海旗升电气股份有限公司



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、公司负责人蔡联声、主管会计工作负责人蔡联声及会计机构负责人（会计主管人员）蔡联声保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了其他事项段的无法表示意见的审计报告。

董事会对审计意见所涉及事项的说明：

### 一、无法表示审计意见涉及的主要内容

1. 审计公司于2024年4月接受委托审计公司财务报表，公司相关人员已离职，因而未能对公司2023年初金额为3,804.94万元的存货、6,496.77万元的固定资产和2023年年末余额为1,392.58万元的存货、5,811.70万元的固定资产实施监盘程序。此外，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。

2. 公司于2023年11月将所持有两家子公司以1元价格转让，审计公司认为无法确认转让时点两家子公司的真实价值，且两家子公司无法提供相关会计资料，无法判断其转让行为的公允性。截至报告日，公司管理层仍无法提供相关证据，审计公司也无法实施替代审计程序，以对截至2023年12月31日的转让行为获取充分、适当的审计证据。

3. 公司本期末其他应收款账面价值 1,101.46万元，虽然实施了函证、检查合同、相关原始单据等审计程序，但未能对其他应收款形成的原因及资金性质、是否需要对其他应收款余额及坏账准备作出进一步调整等事项获取充分、适当的证据，该部分其他应收款是否存在、是否可收回及账面记录的准确性，存在重大不确定性。

因此，审计无法确定是否有必要对存货、固定资产、长期股权投资、其他应收款以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

无

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	公司办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/旗升电气	指	上海旗升电气股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
公司章程	指	上海旗升电气股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	上海旗升电气股份有限公司股东大会
董事会	指	上海旗升电气股份有限公司董事会
监事会	指	上海旗升电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月-12月
防爆电气	指	全部或部分利用电能的可用于含有爆炸性气体、粉尘场所的设备。
防爆电器	指	在石油、化工、煤矿、天然气等存在着各类易燃易爆的气体、粉尘、蒸汽等物质的场所使用的特殊电器设备，根据我国监管体制，可分为Ⅰ类防爆电器（矿用防爆电器，用于煤矿瓦斯气体环境）、Ⅱ类防爆电器（厂用防爆电器，用于除煤矿甲烷气体之外的其他爆炸性气体环境）和Ⅲ类防爆电器（粉尘防爆电器，用于除煤矿以外的爆炸性粉尘环境）
工业照明设备	指	应用于特殊工业环境下的照明设备，又称特殊环境照明设备，该种设备能满足客户在强振动、强冲击、强腐蚀、高低温、高湿、高压、电磁干扰、宽电压输入等环境下对特种配光、信号、应急等提出的特殊照明要求
山防电磁	指	山东山防电磁驱动技术有限公司
山防电机	指	山东山防防爆电机有限公司
中控慧机	指	浙江中控慧机科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海旗升电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Qinsun Electric Co., Ltd.		
	QINSUN		
法定代表人	蔡联声	成立时间	2009年8月6日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-356 电子和电工机械专用设备制造业-3561 电工机械专用设备制造业		
主要产品与服务项目	主要从事防爆电气产品和工业照明设备的研发、制造和销售。		
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	旗升电气	证券代码	871002
挂牌时间	2017年2月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	97,500,002
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	于锡友	联系地址	上海市松江区荣福路455号
电话	021-31197676	电子邮箱	yuxiyou@qinsun.com
传真	021-31197456		
公司办公地址	上海市松江区荣福路455号	邮政编码	211610
公司网址	www.qinsun.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000692932916J		
注册地址	上海市松江区松车墩镇北闵路798号		
注册资本（元）	97,500,002	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集 LED 工业照明、LED 防爆照明、智能电机等产品的研发、生产、销售及售后服务为一体的高新技术企业，主要专注于防爆电气产品、工业照明设备、智能静电测控系统和智能转动设备测控系统四大类产品研发制造，公司是国内 LED 防爆灯具领域的行业开拓者，是防爆电气技术领域行业领先者。

##### 1. 采购模式

公司采用“按计划生产，定点采购”的采购模式。

由于公司的产品主要是基于标准化、模块化设计生产的，因此培育开发了一批专用的零配件制造厂商，由其为公司提供品质稳定、批量化的零部件。公司拥有独立的采购系统，以保证原材料和零部件供应的及时、经济和高效。公司采购的主要原材料为 LED、电源、压铸壳体、五金件以及专用配件等。其中压铸壳件及专用配件主要由公司设计完成并再委外生产后回购的。

公司采购的主要特点有：（1）原、辅材料采购归口统一。公司采购部根据生产计划和各车间及部门的申购计划，结合实际库存情况，确定最佳采购和储存批量，统一编制采购计划。（2）公司建有原材料供应商评价制度和供应商档案、供应商准入标准、供应商培育制度，对供应商进行分级管理，并与产品质量优良、信誉好的供应商确立长期采购关系。

##### 2. 销售模式

公司采取直接推广的销售模式。

直接推广模式为公司独立完成产品的销售工作。公司的营销中心负责前期的市场营销和项目投标工作，订单的获取方式有：一是用户采取招标方式采购，公司中标后，与客户签订销售合同；二是公司直接与用户议标或竞争性谈判后，签订销售合同。经过多年的市场开拓，公司在全国范围内划分多个销售大区，建立全国性的营销和服务网络。公司不断加强渠道建设，建立和完善了客户管理系统，整合现有销售资源，细化销售区域分工，提高销售网络的效率，增强对市场的覆盖与渗透能力，保证了对客户的近距离服务，更好地维护客户与开拓市场。

##### 3. 盈利模式

公司是一家以研发和销售为主，集 LED 工业照明、LED 防爆照明、工业电机等产品的研发、生产、销售及售后服务为一体的高新技术企业。公司盈利的主要来源是 LED 工业照明、LED 防爆照明、电机等产品的销售收入。公司凭借自身的研发实力与管理效率，随时掌握市场需求与技术动态，为客户生产提供符合标准与需要的 LED 照明产品，并提供完善的售后服务，从中获取具有较高附加值的收入及利润。公司不断加大研发投入，探索并应用行业新技术，推出更具有市场竞争力的产品，增强产品竞争力，提高公司盈利水平。

公司是上海市节能服务机构，可以开展合同能源管理业务。公司与多家客户签订合同能源管理协议，协议的主要内容是公司向客户销售 LED 照明灯具与防爆灯具，利用 LED 光源的节能效果为客户降低生产过程中的能源消耗费用，并从节约下来的费用中按照一定比例收取节能服务费。同时政府会依据节能效果给予相应的补贴。与传统销售灯具盈利模式相比，合同能源管理促使公司与客户建立长期、稳定的合作关系，也为公司带来了持续稳定的营业收入。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

**(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	<p>公司于2012年11月18日被认定为高新技术企业，取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为“GR201231000490”的高新技术企业证书，根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，每三年复审一次，2021年8月19日通过复审，有效期为三年。</p> <p>高新技术企业的认定，提升了公司的竞争力，同时也激发了公司自主创新和科技创新能力</p>

**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	25,437,240.65	41,122,079.83	-38.14%
毛利率%	23.10%	29.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,436,027.04	-28,408,487.38	-6.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>-26,436,027.04</b>	-28,408,487.38	-6.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-211.67%	-95.76%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-211.67%	<b>-95.76%</b>	-
基本每股收益	-0.2711	-0.2914	-0.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,346,067.71	178,587,705.87	-40.45%
负债总计	117,320,305.98	165,115,684.19	-28.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	-10,974,238.27	15,461,788.77	170.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.11	0.16	-168.75%
资产负债率%（母公司）	110.31%	53.49%	-
资产负债率%（合并）	110.31%	92.64%	-
流动比率	0.03	0.77	-
利息保障倍数	-13.06	-31.06	-
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	4,410,115.63	2,754,996.53	60%
应收账款周转率	3.91	1.36	-
存货周转率	1.41	0.71	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-40.45%	10.43%	-
营业收入增长率%	-38.14%	19.22%	-
净利润增长率%	-11.18%	-347.29%	-

### 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	88,756.75	0%	2,480,317.83	1.38%	-1.38%
应收票据	0	0%	3,134,445.91	1.76%	-1.76%
应收账款	6,504,393.84	6.1%	23,792,935.93	13.32%	7.22%
存货	13,925,842.70	13.09%	38,049,407.48	21.31%	-8.22%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	58,116,958.48	54.65%	64,967,727.82	36.38%	18.27%
在建工程					
无形资产	13,154,812.50	12.36%	14,988,335.58	8.39%	3.97%
商誉					
短期借款	13,000,000.00	12.22%	17,765,500.00	9.95%	2.27%
长期借款	32,500,000.00	30.56%	34,000,000.00	19.04%	11.52%

#### 项目重大变动原因：

无

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,437,240.65	-	41,122,079.83	-	-38.14%

营业成本	19,581,598.86	23.10%	28,996,640.15	29.49%	
毛利率%	23.10%	-	29.49%	-	-

**项目重大变动原因：**

营业收入较上年同比减少 38.14%，主要原因为子公司一直处于停产状态，销售下降导致的。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	25,437,240.65	39,276,004.59	-35.23%
其他业务收入	0	1,846,075.24	
主营业务成本	19,581,598.86	27,667,465.98	-29.22%
其他业务成本	0	1,329,174.17	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电机销售	2,798,096.47	3,341,292.87	-19.41%	-25.26%	29.23%	6.7%
灯具销售	22,639,144.18	16,240,305.99	28.26%	-36.29%	25.11%	-7/6
电机修理			-100%	-100%	-100%	-100%
出售材料	1,271,862.03	783,263.95	38.42%	-31.10%	41.07%	10.42%

**按地区分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	15,262,344.39	12,923,855.25	15.31%	-37.81%	-25.68%	-13.82%
国外销售	10,174,896.26	6,657,743.61	34.57%	-38.64%	-42.64%	4.57%

**收入构成变动的的原因：**

无

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系

1	南亚光电商贸(昆山)有限公司	6,375,505.00	25.06%	否
2	欧普(中山)智能科技有限公司	2,157,327.09	8.48%	否
3	法国 FR83-P592501	1,962,938.41	7.72%	否
4	旗升照明(上海)有限公司	1,407,597.12	5.53%	否
5	俄罗斯 RU81-MGQ197	1,363,505.00	5.36%	否
合计		13,266,872.62	52.16%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江中控慧机科技有限公司	2,673,788.81	8.25%	否
2	浙江艺菱科技有限公司	1,914,181.07	5.91%	否
3	浙江茸创机械制造有限公司	885,564.99	2.73%	否
4	嵊州市恒泰电声科技有限公司	667,732.49	2.06%	否
5	江阴市顺拓金属制品有限公司	607,510.62	1.88%	否
合计		6,748,777.98	20.83%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,410,115.63	2,754,996.53	60%
投资活动产生的现金流量净额	-805,307.30	-1,753,295.00	54%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,924,354.77	-2,157,903.06	174.54%

#### 现金流量分析：

经营活动现金流较上年增加 60%；投资活动现金流较上年增加 54%；筹资活动现金流较上年减少 174.54%

## 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
山东山防电磁驱动技术有限公司	控股子公司	智能电机的设计、生产及销售	100,000,000	57,853,014.93	30,760,610.17	7,320,259.26	-8,349,120.85

山东山防防爆电机有限公司	控股子公司	电机的设计、生产及销售	30,000,000	23,960,014.79	-32,696,824.33	0.46	-246,378.44
--------------	-------	-------------	------------	---------------	----------------	------	-------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江中控慧机科技有限公司	借助中控技术的技术优势，完善基于工业物联网技术的智能端盖技术的先进性。	共同开展自检测自润滑电机智能端盖、机泵状态检测及配套软件等相关业务

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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. 宏观经济波动及下游行业景气程度变化风险	公司是国内领先的防爆电器、工业照明设备供应商，产品广泛应用于石油、化工、煤矿、天然气等存在易燃易爆气体的危险作业环境及配套厂区。总体来看，公司下游客户传统工业企业比重较高，其对防爆电器、工业照明设备的需求与我国宏观经济发展间关系较为密切。因此，公司的生产经营、业绩水平等也受到宏观经济增速波动的影响，具有一定的周期性特征。
2. 汇率波动风险	公司产品远销独联体、东南亚、中东、南美等海外市场，是国内重要的 LED 防爆照明产品出口商，因此公司一部分收入来自于对国外合作伙伴的出口。公司出口产品一部分以美元结算，人民币浮动汇率制度使公司出口货款的兑换存在很大不确定性。尤其是未来假如人民币兑美元汇率上升将使公司出口产品获得的收入在兑换为人民币结算时面临承兑损失，使公司面临

	汇率波动风险。
3.技术人员流失风险	公司作为防爆电器与工业照明行业的高新技术企业，在基础研究、技术研发、市场拓展和公司管理等方面需要各类专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术团队较早参与了 LED 防爆灯具的研究与开发，是国内拥有自主研发技术与生产能力于一体的 LED 防爆灯具技术团队之一，通过多年的从业经历和技术探索，积累了丰富的技术经验，使公司形成了较强的技术优势。公司的核心技术团队自公司成立以来一直保持较高的稳定性，但随着市场竞争的不断加剧，行业内对优秀人才的争夺也日趋激烈，如果今后发生核心技术人员离职，而公司不能安排适当人选接替，将会对公司造成一定的不利影响，使公司面临核心技术人才流失的风险。
4. 公司产品出口面临出口国经济形势与国际关系影响的风险	作为国内重要的与工业照明设备生产商，旗升电气产品中有较大比重出口至俄罗斯、巴西、印度尼西亚、泰国、南非等国家和地区。经过数年的国外市场开拓，公司与国外客户建立了长期稳定合作关系。但由于目前公司产品主要出口到发展中国家，这些国家的经济形势受其国内政治、社会环境的影响较大，其未来经济发展存在一定的不确定性，使公司面临产品稳定出口的风险；另外公司与国外客户的关系还受我国与产品出口国双方关系的影响，使公司产品出口可能面临国际关系改变而受到冲击的风险。
5. 市场竞争的风险	公司是专业从事防爆电器与工业照明设备研发、生产、销售和企业的企业。随着石化、煤炭等行业安全生产标准提高，对防爆电器与工业照明设备的市场需求旺盛，将会有更多企业涉足该行业，预计该行业的市场竞争局面将更加激烈。若公司不能持续增加投入，增强技术水平，提高管理效率，发挥规模效应，以提高核心竞争力，将面临市场竞争加剧的风险。
6.外协风险	公司部分配件采取了外协生产的模式，导致对公司经营产生了一定的风险，具体表现为：一是质量控制的风险。由于外协的产品无法像自己生产的一样对生产过程进行管理和控制，尽管公司制定针对外协配件产品的质检制度，但仍然无法完全避免客观存在的质量控制风险；二是供货的及时性风险。倘若外协厂商因故不能及时供货，则必然影响公司对下游客户的供货，公司的产品多应用在工程上，若供货不及时对公司的经营和市场声誉造成较大的风险；三是知识产权风险。由于在外协生产过程当中，外协厂商不可避免的要接触到设计图纸和设计规范，尽管公司在与外协厂商的合同中均有保密条款，但仍然难以完全避免相关知识产权外泄的风险。
7.税收优惠风险	公司主要产品防爆电器、专业照明设备属于《国家重点支持的

	<p>高新技术领域》规定的范畴，公司于 2012 年 11 月 18 日被认定为国家级高新技术企业，取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为“GR201231000490”的高新技术企业证书，有效期 3 年，每三年复审一次；2021 年 8 月 19 日通过第三次复审，在有效期内适用企业所得税 15% 的优惠税率。根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，企业应在期满前提出复审申请，通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。如果将来公司未能通过高新技术企业复审，则将无法享受所得税优惠政策，以后年度的净利润将受到影响。</p>
8.技术与产品不能保持持续创新的风险	<p>公司所处的防爆电气与工业照明行业产品更新换代速度较快，对企业的技术水平要求较高，企业只有不断投入研发经费，尽可能准确地预测相关技术发展趋势，及时将更成熟实用、更先进的技术应用于产品的设计和开发工作，才能在未来激烈的市场竞争中占得先机。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术与产品开发上不能持续保持创新性，不能及时将新技术运用于产品升级开发，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位，导致公司面临市场竞争力下降的风险。</p>
9.租赁房产无产权证风险	<p>旗升电气与上海车墩工业开发有限公司于 2023 年 1 月续签了《厂房租赁合同》，从 2023 年 01 月 01 日起至 2023 年 12 月 31 日止。由于上述用地性质属于集体用地，该地块上房屋建筑物未取得房屋所有权证，未来如果相关政府部门认定上述房屋存在违反土地管理、建筑审批管理的行为，可能会给公司未来持续经营带来一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(三)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	5,737,502	2.57%
作为第三人		
合计	5,737,502	2.57%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索	性质	案由	是否结案	涉案	是否形成预	案件进展或执
-------	----	----	------	----	-------	--------

引				金额	计负债	行情况
2024-033	被告/被申请人	自 2015 年 1 月日起，被告和原告签订《厂房租赁协议》，合同到期后进行续签，该租赁合同约定：租赁房屋位于上海市松江区车墩镇荣福路 455 号，房屋建筑面积为 7351 平方米；租赁期满，被告同意续租，双方再行签订书面租赁合同；房屋租赁每年为 1,609,869 元，被告欠原告的房租。	是	5,737,502	否	案件在执行中

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本诉讼对流动资金造成一定的影响，公司已依法积极处理本次诉讼事项。

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年2月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中



董监高	2017年2月 27日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺其及其所控制的其他企业避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月 27日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺其及其所控制的其他企业避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易	正在履行中
董监高	2017年2月 27日		挂牌	限售承诺	承诺所持股份遵循《公司法》有关限售规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月 27日		挂牌	限售承诺	承诺所持股份遵循《公司法》有关限售规定	正在履行中
公司	2017年2月 27日		挂牌	环保相关承诺	承诺办理排污许可证及其他有关环保文件	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月 27日		挂牌	环保相关承诺	承诺办理排污许可证及其他有关环保文件	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	59,252,247	60.77%	2,907,348	62,159,595	63.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	62,159,595	8.12%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,836,004	4.96%	-969,117	3,866,887	3.97%	
	核心员工	6,113,940	6.27%	68,609	6,182,549	6.43%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,247,755	39.23%	-2,907,348	35,340,407	26.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,739,745	24.35%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	14,508,010	14.88%	-2,907,348	11,600,662	11.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		97,500,002	-	0	97,500,002	-	
普通股股东人数						40	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	慕联声	17,228,845	0	17,228,845	17.67%	12,921,634	4,307,211	0	0
2	王迎红	15,000,000	0	15,000,000	15.39%	11,250,000	3,750,000	0	0
3	上海泗豪	14,279,047	0	14,279,047	14.65%	0	14,279,047	0	0

	工贸有限公司								
4	扬中市鹿然建材有限公司	12,000,000	0	12,000,000	12.31%	0	12,000,000	0	0
5	上海侑科机电设备有限公司	5,179,041	0	5,179,041	5.31%	0	5,179,041	0	0
6	隋立祖	5,002,153	0	5,002,153	5.31%	0	5,002,153	0	0
7	于锡友	4,808,049	0	4,808,049	4.93%	3,606,037	1,202,012	0	0
8	王旭辉	4,808,049	0	4,808,049	4.93%	3,606,037	1,202,012	0	0
9	李修章	4,808,049	0	4,808,049	4.93%	3,606,037	1,202,012	0	0
10	蔡耀华	3,602,031	0	3,602,031	3.69%	0	3,602,031	0	0
	合计	86,715,264	0	86,715,264	89.12%	34,989,745	51,725,519	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十大股东没有关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

2019年2月27日，綦联声、于锡友、李修章、王旭辉签署《一致行动人协议》，有效期三年，公司实际控制人为綦联声、于锡友、李修章、王旭辉。《一致行动人协议》到期后，綦联声、于锡友、李修章、王旭辉不再继续签署《一致行动人协议》，结合公司目前的股权结构、董事会及高级管理人员的构成情况分析，公司不存在《公司法》等法律、法规及规范性文件规定的实际控制人。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
綦联声	董事 / 董事长 / 总经理	男	1968年9月	2023年5月15日	2026年5月14日	17,228,845	0	17,228,845	17.67%
王迎红	董事	女	1966年11月	2023年5月15日	2026年5月14日	15,000,000	0	15,000,000	15.38%
李修章	董事	男	1980年9月	2023年5月15日	2023年12月26日	4,808,049	0	4,808,049	4.93%
王旭辉	董事	男	1979年5月	2023年5月15日	2023年12月26日	4,808,049	0	4,808,049	4.93%
于锡友	董事 / 董秘	男	1969年6月	2023年5月15日	2023年12月26日	4,808,049	0	4,808,049	4.93%
张丽娜	董事 / 副董事长	女	1960年4月	2023年5月15日	2026年5月14日	0	0	0	0%
孙巧美	董事	女	1962年4月	2023年5月15日	2026年5月14日	0	0	0	0%
陈松丽	董事	女	1964年4月	2023年5月15日	2026年5月14日	0	0	0	0%
陈艳	董事 / 财	女	1981年2月	2023年5月15日	2023年12月26日	0	0	0	0%

	务 负 责 人			日	日				
王立 贇	监 事 / 监 事 会 主 席	男	1970 年 1 月	2023 年 4 月 15 日	2026 年 4 月 14 日	0	0	0	0%
董红 梅	监 事	女	1974 年 10 月	2023 年 4 月 15 日	2026 年 4 月 14 日	0	0	0	0%
綦晓 川	职 工 代 表 监 事	男	1987 年 2 月	2023 年 4 月 15 日	2026 年 4 月 14 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

綦联声、王迎红、李修章、王旭辉、于锡友、綦晓川系公司股东，綦联声和綦晓川是叔侄关系，其他董事、监事、高级管理人员和股东之间无关联关系。

**(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
陈艳	财务负责人	新任	董事/财务负责人	董监高换届
王立贇	无	新任	监事/监事会主席	董监高换届
董红梅	无	新任	监事	董监高换届
綦晓川	无	新任	职工代表监事	董监高换届
刘翠萍	监事/监事会主席	离任	无	董监高换届
蔡耀华	监事	离任	无	董监高换届
朱先环	职工代表监事	离任	无	董监高换届
于锡友	董事/董事会秘书	离任	无	自愿离职
王旭辉	董事	离任	无	自愿离职
李修章	董事	离任	无	自愿离职
陈艳	董事/财务负责人	离任	无	自愿离职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

陈艳，女，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计专业，2000年1月至2006年3月，上海茸杰金属结构制品厂出纳；2006年4月至2008年3月，上海宏进工贸有限公司财务助理；2008年4月至2012年6月，上海塔丰精密机械有限公司财务主管；2012年7月-2015年5月，上海旗升电气有限公司财务主管，2015年6月-2020年3月，任公司财务部长，2020年4月至今任公司财务负责人，2023年4月至今，担任公司董事、财务负责人。

王立贇，男，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。1991年8月至2003

年 11 月，先后任中国石化集团济南炼油厂车间技术员、团委干事、组织部干事；2003 年 12 月至 2018 年 6 月，先后担任济南华鲁实业有限责任公司经理办公室主任、党支部书记、副总经理；2018 年 7 月 2019 年 8 月，担任山东山防防爆电机有限公司副总经理。2019 年 9 月至今，担任山东山防电磁驱动技术有限公司副总经理，2023 年 4 月至今，担任公司监事、监事会主席。

董红梅，女，1974 年 10 月出生，中国国籍，大专学历，1993 年 8 月至 2009 年 2 月，担任上海意力速电子有限公司课长，2009 年 3 月至 2011 年 10 月，担任上海奕方农业股份有限公司行政部专员，2011 年 11 月至 2015 年 5 月，担任上海旗升电气有限公司行政专员；2015 年 6 月至今，担任公司行政专员，综合部副部长，2023 年 4 月至今，担任公司监事。

綦晓川，男，1987 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，电气工程师。2008 年 07 月至 2009 年 9 月，担任力诺电力集团股份有限公司技术员；2009 年 10 月至 2015 年 03 月，担任上海旗升电气有限公司车间主任、工程部长；2015 年 03 月至 2019 年 03 月担任公司工程部长；2019 年 04 月至今，担任公司营销中心副经理，2023 年 4 月至今，担任公司职工代表监事。

### (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	2	18
生产人员	138	0	33	105
销售人员	30	0	0	30
技术人员	58	0	6	52
财务人员	7	0	0	7
行政人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>257</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>216</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	59	53
专科	98	83
专科以下	95	75
<b>员工总计</b>	<b>257</b>	<b>216</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司建立了完善的培训体系，新员工进入公司后进行新员工岗前培训，主要包括公司各项规章制度、企业文化、产品介绍，安全质量等基本知识，进入部门后会进行岗位培训，熟悉公司制度和流程。公司各部门定期组织内部培训，进行专业知识及岗位职责学习。

此外，公司会不定期邀请外部师资力量来公司组织培训，包括防爆知识、质量认证等培训，并定期组织中高层领导干部管理培训及业务培训等。

2、员工薪酬政策，公司薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资和年终奖等。公司建立了《员工

手册》等有关制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

3、无需要公司承担费用的离退休职工。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
綦晓舟	无变动	无	741,983	0	741,983
綦晓川	无变动	职工监事	469,150	0	469,150
刘翠萍	无变动	无	741,983	0	741,983
赵佳琦	无变动	无	595,746	0	595,746
秦伟	无变动	无	446,810	0	446,810
祁丕汉	无变动	无	297,873	0	297,873
陈健	无变动	无	290,595	0	290,595
顾新明	无变动	无	74,468	0	74,468
代玲钰	无变动	无	89,362	0	89,362
冀岩	无变动	无	89,362	0	89,362
陶艳	无变动	无	59,575	0	59,575
翟彬	无变动	无	44,681	0	44,681
王秀泽	无变动	无	297,873	0	297,873
张立芝	无变动	无	297,873	0	297,873

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变化。

根据公司发展需要，2024年1月份，上述核心员工全部解除劳动合同。

## 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一）公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披



露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务的独立性

公司具有独立的采购、生产、销售业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，在生产经营及管理上没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司不存在与股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的业务体系。

### 2、资产的独立性

公司资产权属清晰、完整，拥有与生产经营相关的生产系统、配套设备，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况；公司具有独立的原材料采购体系，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员的独立性

公司已按法律、法规之规定与全体员工订立了劳动合同并依法办理社保账户。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在大股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并无在股东、实际控制人控制的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况，公司在人员方面独立。

### 4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况。公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和办理社会保险。

### 5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

公司完全拥有机构设置自主权报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无法表示意见		
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	鹏盛 A 审字【2024】00149 号		
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室		
审计报告日期	2024 年 6 月 28 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏 1 年	付小文 1 年	年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	15		

## 审计报告

鹏盛 A 审字【2024】00149 号

上海旗升电气股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计了上海旗升电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

1. 我们于 2024 年 4 月接受委托审计贵公司财务报表，且贵公司相关人员已离职，因而未能对贵公司 2023 年初金额为 3,804.94 万元的存货、6,496.77 万元的固定资产和 2023 年年末余额为 1,392.58 万元的存货、5,811.70 万元的固定资产实施监盘程序。此外，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。

2. 贵公司于 2023 年 11 月将所持有两家子公司以 1 元价格转让，由于贵公司无法提供其转让时点两

家子公司的真实价值，且两家子公司无法提供相关会计资料，我们无法判断其转让行为的公允性。截至报告日，贵公司管理层仍无法提供相关证据，我们也无法实施替代审计程序，以对截至2023年12月31日的转让行为获取充分、适当的审计证据。

3. 贵公司本期末其他应收款账面价值 1,101.46 万元，虽然我们实施了函证、检查合同、相关原始单据等审计程序，但未能对其他应收款形成的原因及资金性质、是否需要对其他应收款余额及坏账准备作出进一步调整等事项获取充分、适当的证据，该部分其他应收款是否存在、是否可收回及账面记录的准确性，存在重大不确定性。

因此，我们无法确定是否有必要对存货、固定资产、长期股权投资、其他应收款以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

4. 与持续经营相关的重大不确定性。我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六-26 所述，贵公司 2023 年发生净亏损 2,643.60 万元，且于 2023 年 12 月 31 日，贵公司负债总额高于资产总额 1,097.43 万元。如财务报表附注六-26 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 刘敏

中国·深圳

中国注册会计师： 付小文

2024 年 6 月 28 日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六-1	88,756.75	2,480,317.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六-2		3,134,445.91
应收账款	六-3	6,504,393.84	23,792,935.93
应收款项融资	六-4		230,000.00
预付款项	六-5	1,244,988.64	3,076,355.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六-6	11,014,647.55	25,311,864.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六-7	13,925,842.70	38,049,407.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六-8	2,295,667.25	2,359,834.36
<b>流动资产合计</b>		<b>35,074,296.73</b>	<b>98,435,161.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六-9	58,116,958.48	64,967,727.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六-10	13,154,812.50	14,988,335.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-11		9,480.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			187,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>六-13</b>	<b>71,271,770.98</b>	<b>80,152,544.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,346,067.71</b>	<b>178,587,705.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六-14	13,000,000.00	17,765,500.00
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			
应付账款	六-15	16,496,283.56	35,497,296.16
预收款项			
合同负债	六-16	4,403,269.49	6,940,564.61
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	六-17	3,410,486.33	14,899,411.34
应交税费	六-18	143,321.66	11,227,475.16
其他应付款	六-19	43,794,519.91	36,616,147.13
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	六-20	3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债	六-21	572,425.03	2,240,939.70
<b>流动负债合计</b>		<b>84,820,305.98</b>	<b>128,187,334.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六-22	32,500,000.00	34,000,000.00
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	六-23		2,528,844.22

递延收益			
递延所得税负债	六-12		399,505.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		32,500,000.00	36,928,350.09
<b>负债合计</b>		117,320,305.98	165,115,684.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六-24	97,500,002.00	97,500,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六-25	1,816,724.67	1,816,724.67
一般风险准备			
未分配利润	六-26	-110,290,964.94	-83,854,937.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-10,974,238.27	15,461,788.77
少数股东权益			-1,989,767.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-10,974,238.27	13,472,021.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		106,346,067.71	178,587,705.87

法定代表人：綦联声

主管会计工作负责人：綦联声

会计机构负责人：綦联声

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		88,756.75	1,670,959.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			543,871.40
应收账款	十三-1	6,504,393.84	14,952,035.22
应收款项融资			
预付款项		1,244,988.64	2,040,496.41
其他应收款	十三-2	11,014,647.55	17,555,875.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,925,842.70	17,680,387.96

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,295,667.25	2,168,858.58
<b>流动资产合计</b>		<b>35,074,296.73</b>	<b>56,612,485.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十三-3		98,285,800.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,116,958.48	62,342,420.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,154,812.50	14,083,387.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,271,770.98</b>	<b>174,711,608.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,346,067.71</b>	<b>231,324,093.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,496,283.56	23,039,580.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,410,486.33	2,187,424.01
应交税费		143,321.66	574,496.58
其他应付款		43,794,519.91	37,728,480.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,403,269.49	6,010,735.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债		572,425.03	1,195,267.04



<b>流动负债合计</b>		84,820,305.98	89,735,985.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		32,500,000.00	34,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		32,500,000.00	34,000,000.00
<b>负债合计</b>		117,320,305.98	123,735,985.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		97,500,002.00	97,500,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			10,943,515.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,816,724.67	1,816,724.67
一般风险准备			
未分配利润		-110,290,964.94	-2,672,133.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-10,974,238.27	107,588,108.50
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		106,346,067.71	231,324,093.51

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		25,437,240.65	41,122,079.83
其中：营业收入	六-27	25,437,240.65	41,122,079.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,386,720.05	60,786,752.39

其中：营业成本	六-27	19,581,598.86	28,996,640.15
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	六-28	182,113.25	-475,845.44
销售费用	六-29	7,166,346.70	9,204,675.94
管理费用	六-30	15,829,566.54	15,550,877.30
研发费用	六-31	4,445,999.26	6213318.87
财务费用	六-32	2,181,095.44	1,297,085.57
其中：利息费用		2,023,639.40	923403.06
利息收入		3,072.22	8,038.64
加：其他收益	六-33	98,087.27	16,541.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六-34	-671,651.85	-1,059,077.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六-35	-1,767,894.93	-9,176,422.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六-36		-515,929.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-37		919,228.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,290,938.91	-29,480,332.78
加：营业外收入	六-38	11,726.18	812.84
减：营业外支出	六-39	156,814.31	123,477.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-26436027.04	-29,602,997.29
减：所得税费用	六-40		162,610.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-26,436,027.04	-29,765,607.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,436,027.04	-29,765,607.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-1,357,120.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,436,027.04	-28,408,487.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-26,436,027.04	-29,765,607.47
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,436,027.04	-28,408,487.38
(二)归属于少数股东的综合收益总额			-1,357,120.09
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.2711	-0.2914
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：綦联声

主管会计工作负责人：綦联声

会计机构负责人：綦联声

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十三-4	18,338,099.79	35,532,434.74
减：营业成本	十三-4	13,818,170.38	22,946,446.64
税金及附加		171,799.45	281,428.74
销售费用		6,207,243.86	7,806,194.91
管理费用		10,549,029.80	8,687,248.26
研发费用		4,045,166.96	5,322,738.11
财务费用		2,140,666.40	1,224,457.42
其中：利息费用		2,023,639.40	854,626.50
利息收入		2,096.60	5,131.13
加：其他收益		98,087.27	13,136.83
投资收益(损失以“-”号填列)	十三-5	-87,342,283.83	-92,369.36

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,767,894.93	-5,552,839.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-515,929.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-107,606,068.55	-16,884,080.63
加：营业外收入		11,215.15	8,536.98
减：营业外支出		23,978.20	695.67
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-107,618,831.60	-16,876,239.32
减：所得税费用			2,095,228.15
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-107,618,831.60	-18,971,467.47
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-107,618,831.60	-18,971,467.47
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-107,618,831.60	-18,971,467.47
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,253,812.32	51,075,025.57
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		40,095.20	
收到其他与经营活动有关的现金		12,413,208.85	4,262,525.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,707,116.37</b>	<b>55,337,550.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,997,465.71	19,510,348.67
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		11,077,587.73	18,647,323.04
支付的各项税费		1,814,521.00	409,443.19
支付其他与经营活动有关的现金		14,407,426.30	14,015,439.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,297,000.74</b>	<b>52,582,554.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,410,115.63</b>	<b>2,754,996.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,008.85	1,753,295.00
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		802,298.45	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>805,307.30</b>	<b>1,753,295.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-805,307.30</b>	<b>-1,753,295.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,765,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>33,765,500.00</b>
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,424,354.77	923,403.06
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,924,354.77</b>	<b>35,923,403.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,924,354.77</b>	<b>-2,157,903.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-72,014.64</b>	<b>-355,719.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,391,561.08</b>	<b>-1,511,921.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,480,317.83	3,992,239.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>88,756.75</b>	<b>2,480,317.83</b>

法定代表人：綦联声

主管会计工作负责人：綦联声

会计机构负责人：綦联声

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,949,851.89	42,145,416.89
收到的税费返还		40,095.20	
收到其他与经营活动有关的现金		7,593,329.74	3,027,396.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,583,276.83</b>	<b>45,172,813.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,973,704.49	16,316,459.29
支付给职工以及为职工支付的现金		8,843,941.46	11,650,027.35
支付的各项税费		1,416,135.21	404,976.00
支付其他与经营活动有关的现金		9,932,320.48	12,642,590.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,166,101.64</b>	<b>41,014,053.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,417,175.19</b>	<b>4,158,760.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,008.85	1,566,295.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,008.85	1,566,295.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,008.85	-1,566,295.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	32,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	32,000,000
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,424,354.77	854,627.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,924,354.77	35,854,627.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,924,354.77	-3,854,627.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-72,014.64	-355,719.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,582,203.07	-1,617,881.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,670,959.82	3,288,841.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		88,756.75	1,670,959.82

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	97,500,002.00							1,816,724.67			-83,854,937.90	-1,989,767.09	13,472,021.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	97,500,002.00							1,816,724.67			-83,854,937.90	-1,989,767.09	13,472,021.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-26,436,027.04	1,989,767.09	-24,446,259.95
（一）综合收益总额											-26,436,027.04		-26,436,027.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													





项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	97,500,002.00							1,816,724.67			-55,446,450.52	-632,647.00	43,237,629.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	97,500,002.00							1,816,724.67			-55,446,450.52	-632,647.00	43,237,629.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,408,487.38	-1,357,120.09	-29,765,607.47
（一）综合收益总额											-28,408,487.38	-1,357,120.09	-29,765,607.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	9,750,000.20							1,816,724.67	-83,854,937.90	-1,989,767.09	13,472,021.68	

法定代表人：綦联声

主管会计工作负责人：綦联声

会计机构负责人：綦联声

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,500,002.00				10,943,515.17				1,816,724.67		-2,672,133.34	107,588,108.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,500,002.00				10,943,515.17				1,816,724.67		-2,672,133.34	107,588,108.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-10,943,515.17						-107,618,831.60	-118,562,346.77
(一) 综合收益总额											-107,618,831.60	-107,618,831.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
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					10,943,515.17							-10,943,515.17
<b>四、本年年末余额</b>	97,500,002.00								1,816,724.67		-110,290,964.94	-10,974,238.27

项目	2022 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,500,002.00				10,943,515.17				1,816,724.67		16,299,334.13	126,559,575.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,500,002.00				10,943,515.17				816,724.67		16,299,334.13	126,559,575.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,971,467.47	-18,971,467.47
（一）综合收益总额											-18,971,467.47	-18,971,467.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	97,500,002.00				10,943,515.17				1,816,724.67		-2,672,133.34	107,588,108.50

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

# 上海旗升电气股份有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日  
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海旗升电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2009年8月6日,由蔡联声、刘庆波、李修章、于锡友、王旭辉、刘燕共同出资组建。取得上海市市场监督管理局核发的营业执照,统一社会信用代码:91310000692932916J,截至2022年12月31日注册资本9,750.0002万元,实收资本9,750.0002万元。公司注册地址为上海市松江区北闵路798号,法定代表人为蔡联声,营业期限自2009年8月6日至不约定期限。。

截止2023年12月31日,取得股转系统中本公司证券持有人名册,股东持有公司股份及持股比例如下:

股东名称	股本	股权比例 (%)
蔡联声	17,228,845.00	17.6706
王迎红	15,000,000.00	15.3846
上海泗豪工贸有限公司	14,279,047.00	14.6452
扬中市鹿然建材有限公司	12,000,000.00	12.3077
上海侑科机电设备有限公司	5,617,951.00	5.7620
隋立祖	5,002,153.00	5.1304
李修章	4,808,049.00	4.9313
于锡友	4,808,049.00	4.9313
王旭辉	4,808,049.00	4.9313
蔡耀华	3,602,031.00	3.6944
陆颖	3,000,200.00	3.0771
崔流芳	1,336,061.00	1.3703
蔡晓舟	741,983.00	0.7610
刘翠萍	741,983.00	0.761
赵佳琦	593,586.00	0.6088
蔡晓川	467,549.00	0.4795



秦伟	445,190.00	0.4566
陈先伟	445,190.00	0.4566
祁丕汉	296,793.00	0.3044
王秀泽	296,793.00	0.3044
张立芝	296,793.00	0.3044
陈健	290,679.00	0.2981
刘宏	222,595.00	0.2283
王爱春	222,595.00	0.2283
侯新友	148,397.00	0.1522
王中旭	118,717.00	0.1218
代玲钰	89,038.00	0.0913
冀岩	89,038.00	0.0913
华国巧	89,038.00	0.0913
陶艳	79,479.00	0.0815
顾新明	74,198.00	0.0761
曹庆霞	44,519.00	0.0457
张君杰	44,519.00	0.0457
张政浩	44,519.00	0.0457
翟伟	44,519.00	0.0457
陈军伟	36,138.00	0.0371
李现伟	29,679.00	0.0304
肖飞	14,840.00	0.0152
中山市军豪股权投资管理有限公司	1,000.00	0.001
程志龙	100.00	0.0001
王方洋	100.00	0.0001
合 计	97,500,002.00	100.00

公司于 2017 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：871002

## 2、公司的业务性质和主要经营范围

本公司属于防爆电器行业，经营范围：照明产品、机电产品领域内的技术开发、技术咨询，照明产品、机电产品生产、销售，空调设备、电源器件、通讯设备、环保设备、仪器仪表的销售，从事货物及技术的进出口业务。[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]

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司 2024 年 6 月 28 日 X 届 X 次董事会批准对外报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 0 户，本公司 2023 年度将所属子公司全部进行转让。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营能力评价

本公司存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司净资产为-10,974,238.27 元，2023 年度发生净亏损 26,436,027.04 元，这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取变卖资产/对外借款/重组债务/削减或者延缓开支等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

### 3、财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

## 三、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财

务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入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，详见本附注四、19“收入”各项描述。

##### 1、 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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、 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。

##### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、11、（2）④）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”（详见前段）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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据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。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

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

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

#### ①以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商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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



分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(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,本公司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销

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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### 9、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,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、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

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

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

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### (4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 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。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”。

账龄组合预期信用损失率对照表：

组合名称	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
6 个月以内	0
6 个月—1 年	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

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	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

#### 账龄组合预期信用损失率对照表：

组合名称	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	(1) 合并范围内应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (2) 保证金、押金、员工备用金。

#### 账龄组合预期信用损失率对照表：

组合名称	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
------	--------------------

1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	(1) 合并范围内应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (2) 保证金、押金、员工备用金。

## 12、 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，应分别是否属于“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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，应分别是否属于“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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，



其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20、40	0.00-5.00	2.38-5.00
机械设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

运输设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.20-20.00
模具	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、 在建工程

本公司在建工程分为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	20、46.5	直线法
商标	8.5	直线法
软件	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### 17、 长期待摊费用

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

#### 18、 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，在以后会计期间不再转回。

#### 19、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房

公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 关于公司收入确认的具体原则

公司收入分为产品销售、加工业务、增值服务三个类别，针对每一类别收入的具体确认原则如下：

#### (1) 产品销售

境内销售：以商品交付客户且客户在商品送货单上签字并在平台确认收货的时点确认收入。

境外销售：对于直接出口销售的，一般采用 FOB 或 CIF 结算，以货物报关出口并装船后时点确认收入。

## 22、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，已确认的政府补助需要退回

的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。



本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### ① 经营租赁

本公司采用【直线法】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 26、重要会计政策、会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海旗升电气股份有限公司	15%
山东山防防爆电机有限公司	25%
山东山防电磁驱动技术有限公司	25%

## （二） 税收优惠

2021年10月9日公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业证书（证书编号为：GR202131000531），证书有效期为三年，公司自2021年至2023年享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2023年度（其中因公司于2023年11月处置所属子公司，本期数为母公司2023年全年及子公司2023年1-10月），“上期”指2022年度。

### 1. 货币资金

#### （1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,216.92	9,149.51
银行存款	85,539.83	1,661,810.31
合 计	88,756.75	2,480,317.83

### 2. 应收票据

#### （1） 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,134,445.91
商业承兑汇票		
小 计		3,134,445.91
减：坏账准备		
合 计		3,134,445.91

### 3. 应收账款

#### （1） 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,080,413.78	7,036,851.37
1 至 2 年	1,765,176.38	6,914,581.17
2 至 3 年	2,783,952.13	7,506,014.85
3 至 4 年	1,943,026.80	6,301,741.18
4 至 5 年	1,894,907.68	4,677,972.14
5 年以上	9,750,719.29	16,554,112.18
小计	19,218,196.06	48,991,272.89
减：坏账准备	12,713,802.22	25,198,336.96

合计	6,504,393.84	23,792,935.93
----	--------------	---------------

## (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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	19,218,196.06	100.00	12,713,802.22	66.16	6,504,393.84
合 计	19,218,196.06	100.00	12,713,802.22	66.16	6,504,393.84

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	48,991,272.89	100.00	25,198,336.96	51.43	23,792,935.93
合 计	48,991,272.89	100.00	25,198,336.96	51.43	23,792,935.93

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

	本		本期减少		
	11,969,672.92	744,129.3			12,713,802.22

		0				
	11,969,672.92	744,129.30				12,713,802.22

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江中控慧机科技有限公司	2,000,000.00	10.41	480,518.34
大庆德顺昌商贸有限公司	1,711,967.79	8.91	1,711,562.79
沈阳凯煜科技有限公司	1,686,656.00	8.78	880,577.40
鞍山风阳电气设备有限公司	1,303,480.31	6.78	1,303,480.31
内蒙古佳辉硅化有限公司	976,860.00	5.08	976,860.00
合计	7,678,964.10	39.96	5,352,998.84

## 4. 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		230,000.00
合计		230,000.00

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	112,970.18	9.07	1,354,080.22	44.02
1 至 2 年	11,169.00	0.90	496,988.54	16.16
2 至 3 年	93,713.81	7.53	293,829.46	9.55
3 年以上	1,027,135.65	82.50	931,457.71	30.27
合计	1,244,988.64	100.00	3,076,355.93	100.00

## (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	占预付款项余额的比例 (%)
祥华科技有限公司	252,247.90	20.26

山东山防防爆电机有限公司	135,041.20	10.85
上海广铭铝制品有限公司	91,630.10	7.36
浙江展豪科技有限公司	70,000.00	5.62
深圳市德众达照明科技有限公司	59,551.00	4.78
合计	608,470.20	48.87

## 6. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	11,014,647.55	25,311,864.37
合 计	11,014,647.55	25,311,864.37

## (1) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,014,513.51	9,261,870.05
1 至 2 年	4,007,241.84	9,211,108.30
2 至 3 年	2,431,626.37	7,355,225.05
3 至 4 年	5,842,611.51	3,714,640.41
4 至 5 年	1,597,936.51	3,259,713.25
5 年以上	3,695,837.70	6,393,466.09
小计	19,589,767.44	39,196,023.15
减：坏账准备	8,575,119.89	13,884,158.78
合计	11,014,647.55	25,311,864.37

## (2) 按款项性质披露的其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
暂支款		29,335,021.52
押金、保证金、备用金	621,669.86	4,907,801.63
往来款	18,968,097.58	4,953,200.00
合 计	19,589,767.44	39,196,023.15

## 3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
				期末余额
上海荣和金属制品有限公司	往来款	3,188,820.76	16.28%	1,594,410.38
抚顺市腾跃电气服务中心	往来款	1,445,533.30	7.38%	476,689.96

北京丰铨科技发展有限公司	往来款	1,003,328.52	5.12%	58,099.86
上海楷璞电气有限公司	往来款	875,070.38	4.47%	87,507.04
广州市黄埔区荣基电气设备经营部	往来款	784,895.90	4.01%	262,489.59
	—	7,297,648.86	37.25%	2,479,196.82

## 7. 存货

## (1) 明细情况

	期末数			期初数		
原材料	5,261,748.79		5,261,748.79	13,057,238.48		13,057,238.48
在产品	2,270,867.15		2,270,867.15	7,611,095.27		7,611,095.27
库存商品	3,470,197.11	515,929.21	2,954,267.90	13,672,617.01	515,929.21	13,156,687.80
发出商品	3,376,265.37		3,376,265.37	4,172,204.15		4,172,204.15
委托加工物资	62,693.49		62,693.49	52,181.78		52,181.78
合计	14,441,771.91	515,929.21	13,925,842.70	38,565,336.69	515,929.21	38,049,407.48

## 8. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		1,936,529.39
待认证进项税额	1,899,082.57	153,528.96
预缴所得税	396,584.68	269,776.01
合计	2,295,667.25	2,359,834.36

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	58,116,958.48	64,967,727.82

固定资产清理		
合 计	58,116,958.48	64,967,727.82

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项 目	房屋及建 筑物	运输工具	生产设备 仪器	办公设备 家具	模具	合 计
账面原值						
期初数	59,343,362.52	1,236,438.29	23,296,232.99	2,431,633.50	6,323,737.47	92,631,404.77
本期增加金额	-854,703.23	-	1,858.41	-	1,150.44	-851,694.38
1) 购置			1,858.41		1,150.44	3,008.85
2) 在建工程转入	-854,703.23					-854,703.23
本期减少金额						-
1) 处置或报废						-
2) 处置子公司	-	847,405.64	17,650,622.82	1,514,492.53	-	20,012,520.99
期末数	58,488,659.29	389,032.65	5,647,468.58	917,140.97	6,324,887.91	71,767,189.40
累计折旧						
期初数		860,881.56	18,941,632.84	2,120,785.85	5,740,376.70	27,663,676.95
本期增加金额	2,818,809.72	-	343,558.05	256,456.47	210,450.08	3,629,274.32
1) 计提	2,818,809.72		343,558.05	256,456.47	210,450.08	3,629,274.32
本期减少金额	-	476,547.19	15,670,295.46	1,495,877.70	-	17,642,720.35
1) 处置或报废						
2) 处置子公司	-	476,547.19	15,670,295.46	1,495,877.70	-	17,642,720.35
期末数	2,818,809.72	384,334.37	3,614,895.43	881,364.62	5,950,826.78	13,650,230.92
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						

账面价值						
期末账面价值	55,669,849.57	4,698.28	2,032,573.15	35,776.35	374,061.13	58,116,958.48
期初账面价值	59,343,362.52	375,556.73	4,354,600.15	310,847.65	583,360.77	64,967,727.82

## 10. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	18,571,500.00	1,746,487.85	38,039.74	20,356,027.59
本期增加金额				
本期减少金额				
1) 处置子公司	3,488,812.50	1,746,487.85	38,039.74	5,273,340.09
期末数	15,082,687.50			15,082,687.50
累计摊销				-
期初数	4,488,112.50	856,121.51	23,458.00	5,367,692.01
本期增加金额				-
1) 计提	928,575.00	786,163.50	6,340.00	1,721,078.50
本期减少金额		1,642,285.01	29,798.00	1,672,083.01
1) 处置子公司	3,488,812.50	1,642,285.01	29,798.00	5,160,895.51
期末数	1,927,875.00			1,927,875.00
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	13,154,812.50	-	-	13,154,812.50
期初账面价值	14,083,387.50	890,366.34	14,581.74	14,988,335.58

## 11. 长期待摊费用



## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造	9,480.66		9,480.66		
合计	9,480.66		9,480.66		

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值			399,505.87	2,663,372.47
合计			399,505.87	2,663,372.47

## 13. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				187,000.00		187,000.00
合计				187,000.00		187,000.00

## 14. 短期借款

## (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	13,000,000.00	16,000,000.00
应收票据（非 6+9 银行已贴现未到期）		1,765,500.00
合计	13,000,000.00	17,765,500.00

## 15. 应付账款

## (1) 明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,410,739.50	14,372,987.53
1 年以上	9,085,544.06	21,124,308.63
合计	16,496,283.56	35,497,296.16

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海车墩工业开发有限公司	3,705,253.73	未到结算期
江阴市顺拓金属制品有限公司	1,801,131.40	未到结算期
浙江中控慧机科技有限公司	1,699,106.20	未到结算期
上海聚萨光电科技有限公司	708,640.00	未到结算期
上海彤祥机电有限公司	616,752.99	未到结算期
合计	8,530,884.32	

## 16. 合同负债

## (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,403,269.49	6,940,564.61

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,243,799.36	8,960,680.98	7,813,263.11	3,224,854.87
二、离职后福利-设定提存计划	2,655,611.98	1,133,456.10	1,057,811.64	185,631.46
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,899,411.34	10,094,137.08	8,871,074.75	3,410,486.33

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,061,817.81	7,700,111.86	16,749,601.19	3,012,328.48
2、职工福利费		115,711.62	131,155.62	-15,444.00
3、社会保险费	182,439.55	706,620.50	695,721.66	193,338.39
其中：医疗保险费	166,215.95	686,833.60	662,591.05	190,458.50
工伤保险费	2,133.10	19,786.90	19,040.11	2,879.89
生育保险费	14,090.50		14,090.50	

4、住房公积金	-458.00	438,237.00	403,147.00	34,632.00
合计	12,243,799.36	8,960,680.98	17,979,625.47	3,224,854.87

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	2,510,239.98	1,099,039.80	3,429,273.44	180,006.34
2、失业保险费	145,372.00	34,416.30	174,163.18	5,625.12
合计	2,655,611.98	1,133,456.10	3,603,436.62	185,631.46

## 18. 应交税费

## (1) 明细情况

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	79,525.51	1,009,080.53
房产税		3,970,667.24
土地使用税		5,644,105.92
个人所得税	63,949.98	36,816.69
城市维护建设税	35.50	368,192.15
教育费附加		198,385.74
其他税费	-189.33	226.89
合计	143,321.66	11,227,475.16

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	43,794,519.91	36,616,147.13
合计	43,794,519.91	36,616,147.13

## (2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	43,794,519.91	34,384,222.73
社保滞纳金及利息		1,565,924.40
保证金		666,000.00
合计	43,794,519.91	36,616,147.13

## 20. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项目	期	期
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00

合 计	3,000,000.00	3,000,000.00
-----	--------------	--------------

## 21. 其他流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	572,425.03	1,001,993.79
应收票据（非 6+9 银行已背书未到期）		1,238,945.91
合计	572,425.03	2,240,939.70

## 22. 长期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	35,500,000.00	37,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	32,500,000.00	34,000,000.00

## 23. 预计负债

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
其他		2,528,844.22
合 计		2,528,844.22

## 24. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	97,500,002.00						97,500,002.00

## 25. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,816,724.67			1,816,724.67
合 计	1,816,724.67			1,816,724.67

## 26. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-83,854,937.90	-55,446,450.52
调整期初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-83,854,937.90	-55,446,450.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,436,027.04	-28,408,487.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-110,290,964.94	-83,854,937.90

## 27. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,437,240.65	19,581,598.86	39,276,004.59	28,996,640.15
其他业务收入			1,846,075.24	
合 计	25,437,240.65	19,581,598.86	41,122,079.83	28,996,640.15

## 28. 税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上年金额
房产税		-308,168.42
土地使用税	29,889.24	-434,194.68
城市维护建设税	67,974.07	125,261.17
教育费附加	67,974.08	125,193.56
印花税	4,713.80	11,671.59
其他	11,562.06	4,391.34
合 计	182,113.25	-475,845.44

## 29. 销售费用

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,855,041.74	3,207,163.07
销售服务费	3,310,322.72	4,019,588.71
交通及差旅费	206,756.86	186,748.66
售后材料费	463,875.37	862,632.08
业务招待费	17,873.00	18,573.00
广告费		
劳务费	99,999.00	
招投标费用	38,845.74	112,753.72
其他	173,632.27	198,218.08

样品费		598,998.62
合计	7,166,346.70	9,204,675.94

## 30. 管理费用

## (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,698,321.85	8,429,685.23
房租	1,405,441.07	1,552,408.44
审计证券费	350,541.93	377,636.34
业务招待费	200,541.34	299,287.71
差旅费	267,719.79	284,416.38
办公费	260,859.21	464,440.01
折旧费	3,086,565.99	654,865.29
无形资产摊销	635,270.80	213,077.16
汽车费用	58,784.29	190,230.10
维修费	464,157.52	128,640.73
外包服务费		16,583.00
商业保险费	98,578.23	93,939.76
劳务费	934,592.75	
会议费	5,073.58	
咨询费	1,965,466.00	2,586,189.09
其他	397,652.19	259,478.06
合计	15,829,566.54	15,550,877.30

项目	本期数	上年同期数
研发费用	4,445,999.26	6,213,318.87
合计	4,445,999.26	6,213,318.87

## 31. 研发费用

## (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,425,597.24	4,462,789.25
材料费	89,746.74	497,944.96
试制试验费	395,088.37	528,508.26
折旧费	5,194.80	17,357.76
其他	530,372.11	706,718.64
合计	4,445,999.26	6,213,318.87

## 32. 财务费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,023,639.40	923,403.06
减：利息收入	3,072.22	8,038.64
汇兑损失	72,014.64	355,719.75

银行手续费及其他	88,513.62	26,001.40
合 计	2,181,095.44	1,297,085.57

## 33. 其他收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	98,087.27	16,541.10	98,087.27
合 计	98,087.27	16,541.10	98,087.27

## 34. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-1,059,077.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-671,651.85	
合 计	-671,651.85	-1,059,077.63

## 35. 信用减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,767,894.93	-9,176,422.59
合 计	-1,767,894.93	-9,176,422.59

## 36. 资产减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-515,929.21
合 计		-515,929.21

## 37. 资产处置收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		919,228.11	

合 计		919,228.11	
-----	--	------------	--

## 38. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	11,726.18	812.84	11,726.18
合 计	11,726.18	812.84	11,726.18

## 39. 营业外支出

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
滞纳金	146,266.78	411.40	146,266.78
其他	10,547.53	5,100.32	10,547.53
固定资产报废损失		117,965.63	
合 计	156,814.31	123,477.35	156,814.31

## 40. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		162,610.18
合 计		162,610.18

## 41. 合并现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,072.22	8,038.64
营业外收入	11,726.18	812.84
其他收益	98,087.27	16,541.10
押金保证金		970,358.55
往来款	12,300,323.18	3,266,774.13
合 计	12,413,208.85	4,262,525.26

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业外支出	156,814.31	5,511.72
银行手续费	88,513.62	26,001.40
付现费用等支出	14,162,098.37	13,983,926.28
合 计	14,407,426.30	14,015,439.40

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
处置子公司	802,298.45	
合 计	802,298.45	

## (4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-26,436,027.04	-29,765,607.47
加: 资产减值准备		515,929.21
信用损失准备	1,767,894.93	9,176,422.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,629,274.32	1,047,871.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,563,845.80	1,141,652.17
长期待摊费用摊销	9,480.66	30,056.28
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)		-919,228.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		117,965.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,095,654.04	1,279,122.81
投资损失(收益以“-”号填列)	671,651.85	1,059,077.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		2,095,228.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,932,617.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,123,564.78	6,135,424.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,329,405.45	4,513,863.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,314,181.74	8,259,836.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,410,115.63	2,754,996.53
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	88,756.75	2,480,317.83
减：现金的期初余额	2,480,317.83	3,992,239.11
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	-2,391,561.08	-1,511,921.28

## (5) 现金和现金等价物的构成

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	88,756.75	2,480,317.83
其中：库存现金	3,216.92	9,149.51
可随时用于支付的银行存款	85,539.83	1,661,810.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	88,756.75	2,480,317.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 42. 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	301.32	7.0827	2,134.15

## 七、 合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

本期处置非同一控制下企业。

## 2、同一控制下企业合并

本期处置同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本期发生处置子公司。

八、 在其他主体中的权益

(1) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

						处
						-

## 九、 关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1、本公司的实际控制人情况

（1）2015年5月17日，綦联声、刘庆波、于锡友、李修章、王旭辉签署了《股东一致行动协议》，约定五人为一致行动人，在公司的董事会、股东大会上意见保持一致，若出现不一致时以綦联声的意见为准。

2020年4月10日，刘庆波向公司递交辞职报告，因个人原因辞去公司董事、副董事长职务。2020年4月13日，公司股东綦联声、刘庆波、于锡友、李修章、王旭辉基于公司发展需要补充签订了《一致行动协议补充协议》，《一致行动协议补充协议》明确刘庆波不再是一致行动人，綦联声、于锡友、李修章、王旭辉继续履行2019年2月27日签署的《一致行动协议》。

本公司最终控制方是綦联声、于锡友、李修章、王旭辉。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

##### （1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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：

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### （1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
綦联声	董事、董事长
于锡友	董事、董事会秘书

李修章	董事、副总经理
王旭辉	董事、副总经理
蔡耀华	监事
朱先环	监事
刘翠萍	监事
姚雅军	副总经理
陈艳	财务负责人
浙江中控慧机科技有限公司	联营企业

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 明细情况

## 1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江中控慧机科技有限公	销售商品、提供劳务	2,830.19	559,772.00

## 2. 关联担保情况

## (1) 明细情况

## 1) 本公司及子公司作为被担保方

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
綦联声	60,000,000.00	2020-5-19	2027-12-31	否

## 7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬		2,594,075.10

## 十、 承诺及或有事项

(一) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

(一) 2024 年 2 月 26 日，上海市松江区人民法院出具《民事判决书》((2023)沪 0117 民初 27575 号)，判令公司向案件原告支付房屋占用使用费 5,737,502 元。

(二) 2024 年 4 月 19 日，公司收到《仲裁通知书》(松劳人仲(2024)办字第 301 号)，申请人请求裁决你公司支付工资等合计 2,106,484 元。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,218,196.06	100.00	12,713,802.22	66.16	6,504,393.84
合 计	19,218,196.06	100.00	12,713,802.22	66.16	6,504,393.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,022,091.13	92.94	11,969,672.92	47.84	13,052,418.22
采用其他方法组合	1,899,617.00	7.06			1,899,617.00
合 计	26,921,708.13	100.00	11,969,672.92	44.46	14,952,035.22

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,080,413.78	7,590,515.26
1 至 2 年	1,765,176.38	3,256,780.51
2 至 3 年	2,783,952.13	3,452,799.60
3 至 4 年	1,943,026.80	2,284,526.89
4 至 5 年	1,894,907.68	2,083,842.57
5 年以上	9,750,719.29	8,253,243.30
小计	19,218,196.06	26,921,708.13
减：坏账准备	12,713,802.22	11,969,672.91
合计	6,504,393.84	14,952,035.22

##### (3) 坏账准备变动情况

				本期减少



沈阳凯煜科技有限公司	1,686,656.00	8.78	880,577.40
鞍山风阳电气设备有限公司	1,303,480.31	6.78	1,303,480.31
内蒙古佳辉硅化有限公司	976,860.00	5.08	976,860.00
合计	7,678,964.10	39.96	5,352,998.84

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,014,647.55	17,555,875.87
合 计	11,014,647.55	17,555,875.87

## (2) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,949,289.20	96.73	8,575,119.89	45.25	10,374,169.31
采用其他方法组合	640,478.24	3.27			640,478.24
合 计	19,589,767.44	100.00	8,575,119.89	43.77	11,014,647.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,350,246.34	96.98	7,551,354.27	31.01	16,798,892.07
采用其他方法组合	756,983.80	3.02			756,983.80
合 计	25,107,230.14	100.00	7,551,354.27	30.08	17,555,875.87

## ②采用组合计提坏账准备的其他应收款



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,014,513.51	5,906,741.23
1 至 2 年	4,007,241.84	4,271,142.00
2 至 3 年	2,431,626.37	6,897,609.88
3 至 4 年	5,842,611.51	3,561,057.69
4 至 5 年	1,597,936.51	3,259,713.25
5 年以上	3,695,837.70	1,210,966.09
小计	19,589,767.44	25,107,230.14
减：坏账准备	8,575,119.89	7,551,354.27
合计	11,014,647.55	17,555,875.87

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

	期			期初数	
	元	类	账	账	账

## (2) 对子公司投资

被 投资 单位	期初数	本期 增加	本期减少	期 末 数	本 期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 数
山东山防爆电机有限公司	11,485,800.0 0		11,485,800.0 0			
山东山防电磁驱动技术有限公司	86,800,000.0 0		86,800,000.0 0			
小计	98,285,800.0 0		98,285,800.0 0			

## 4. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,338,099.79	13,818,170.38	35,532,434.74	22,946,446.64
其他业务收入				
合 计	18,338,099.79	13,818,170.38	35,532,434.74	22,946,446.64

## 5. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-92,369.36
成本法核算的长期股权投资收益	-87,342,283.83	
合 计	-87,342,283.83	-92,369.36

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-98,087.27	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	145,088.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	47,000.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	20,282.64	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,282.64	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益 （元/股）	
		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	-1,178.19	-0.2711	-0.2711
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,177.29	-0.2709	-0.2709

上海旗升电气股份有限公司

二〇二四年六月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
无	0
无	0
<b>非经常性损益合计</b>	
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	0

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用