



基胜能源

NEEQ : 871504

上海基胜能源股份有限公司

Shanghai Infracwin Energy Co., Ltd.



半年度报告

2024

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、公司负责人朱宁、主管会计工作负责人金弘及会计机构负责人（会计主管人员）孙华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

豁免披露事项：公司主要客户和经销商名称

豁免披露原因：由于公司所处行业竞争激烈，竞争对手可能根据公司披露的主要客户名称、供应商名称追踪到产品的上下游企业、应用领域、种类、数量和价格水平，造成技术或商业秘密泄露，损害公司及股东利益，特申请豁免披露。

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	12
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	88
附件 II	融资情况	88

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（不适用）。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、基胜能源有限公司	指	上海基胜能源股份有限公司
	指	上海基胜能源科技有限公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月-2024 年 6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
科技	指	上海脉感科技有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
《公司章程》	指	《上海基胜能源股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
输配电	指	输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂（生产者）与电力用户（消费者）之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能在负荷中心进行分配的线路称为配电线路
成套开关设备	指	将一个或多个开关设备和与之相关的控制、测量、信号、保护、调节等设备，由制造厂家负责完成所有内部的电气和机械连接，用结构件完整地组装在一起的一种组合开关设备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海基胜能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Infracwin Energy Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	朱宁	成立时间	2009 年 6 月 23 日
控股股东	控股股东为（朱宁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱宁），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造		
主要产品与服务项目	（1）专业生产销售智能配电柜、中低压成套开关设备、自动化控制柜等配电设备以及与该些设备配载的能源及电力管理系统；（2）各类电气元器件及配件的批发、零售；（3）提供配电设备加工服务。		
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	基胜能源	证券代码	871504
挂牌时间	2017 年 5 月 10 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）	35,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号三楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	金弘	联系地址	上海市奉贤区远东路 720 号 1 幢 B 区
电话	021-68868940	电子邮箱	hong.jin@infracwin.com
传真	021-68868940		
公司办公地址	上海市奉贤区远东路 720 号 1 幢 B 区	邮政编码	201401
公司网址	http://www.infracwin.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	91310120690187203E		
注册地址	上海市奉贤区远东路 720 号		
注册资本（元）	35,000,000	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

本公司是一家处于电气机械和器材制造行业下，专业生产、销售智能配电设备为主的高新技术企业。多年来，公司一直致力于产品的升级与新产品的研发，截止至 2023 年 12 月 31 日，公司已取得 32 项自主研发的专利技术，其中发明专利 5 项，实用新型专利 27 项，并有 3 项产品的发明专利在申请过程中。

公司的主要产品有：1、智能配电柜：集成了计算机、通信、控制等先进技术，实现对电力系统的故障诊断、数据分析等功能，具有智能化、高效节能等特点。提高了配电系统的安全性和可靠性，降低了能源消耗和环境污染。2、智能微电网：一种集成了多种能源互补、高效节能、系统灵活性的新型电力系统。该系统通过储能电池等设备，实现能源的多元化互补和智能化管理，既能并网运行，也能离网运行，适用于工业园区、数据中心等多种场景。3、自动化控制柜：包括 PLC 控制柜、远程控制柜等，广泛应用于工业自动化控制领域。通过这些控制柜实现了生产线的智能化、自动化运行，提高了生产效率和产品质量。4、综合能源管理系统：该系统通过数字化、智能化手段，实现了对水电使用情况的精准检测和综合管理，大大提高了管理效率，降低管理成本。

公司通过自身过硬的专业技术服务于大型电力企业、汽车制造行业、轨道交通、机场、综合商业体、大型游园项目等，为其提供各种定制化的产品与服务。通过直销、代理、合作相结合的销售模式，覆盖更广阔的市场区域和客户群体，提高产品的市场占有率。

通过销售智能配电柜、自动化控制柜等产品来实现公司的主营业务收入；同时提供售前咨询、方案设计、安装调试、售后服务等技术服务，增加服务性收入；针对特定客户的特殊需求，提供定制化产品和服务解决方案，实现差异化和高端市场的突破。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生明显的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、上海市“专精特新”中小企业由上海市经济和信息化委员会于 2023 年 6 月复审通过，有效期三年； 2、“高新技术企业”由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 2023 年 11 月 15 日共同批准认定，有效期三年，证书编号 GR202331001779；

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	40,508,857.56	35,685,179.16	13.52%
毛利率%	33.10%	36.53%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-20,288.09	2,301,945.65	-100.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-670,648.72	1,726,715.81	-138.84%
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）	-0.04%	4.54%	-
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）	-1.24%	3.40%	-
基本每股收益	-0.00	0.07	-100.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,958,459.14	98,740,229.98	-8.89%
负债总计	40,785,804.77	44,687,010.99	-8.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,345,330.41	54,230,618.49	-9.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.55	-9.01%
资产负债率%（母公司）	45.96%	45.11%	-
资产负债率%（合并）	45.34%	45.26%	-
流动比率	2.15	2.25	-
利息保障倍数	0.97	5.26	-
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	4,948,431.12	4,051,343.00	22.14%
应收账款周转率	2.45	2.58	-
存货周转率	2.86	2.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.89%	-7.52%	-
营业收入增长率%	13.52%	25.21%	-
净利润增长率%	-100.68%	864.53%	-

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	3,741,442.03	4.16%	5,139,187.49	5.20%	-27.20%
应收票据	0.00	0.00%	514,100.00	0.52%	-100.00%
应收账款	11,124,660.42	12.37%	20,902,614.65	21.17%	-46.78%
交易性金融资产	30,002,194.94	33.35%	28,831,248.06	29.20%	4.06%
应收款项融资	11,971,353.22	13.31%	6,567,366.22	6.65%	82.29%
预付款项	619,095.00	0.69%	957,769.69	0.97%	-35.36%
其他应收款	1,822,479.90	2.03%	1,676,276.74	1.70%	8.72%
存货	7,607,130.55	8.46%	9,583,561.43	9.71%	-20.62%
其他流动资产	74.72	0.00%	25,794.49	0.03%	-99.71%
长期股权投资	5,049,561.56	5.61%	5,453,596.82	5.52%	-7.41%
其他权益工具投资	2,824,000.00	3.14%	2,824,000.00	2.86%	0.00%
固定资产	1,929,131.93	2.14%	1,521,808.66	1.54%	26.77%
使用权资产	12,401,441.96	13.79%	14,173,076.54	14.35%	-12.50%
长期待摊费用	0.00	0.00%	65,060.74	0.07%	-100.00%
递延所得税资产	744,061.74	0.83%	369,559.26	0.37%	101.34%
短期借款	18,015,425.00	20.03%	18,018,588.73	18.25%	-0.02%
应付账款	4,020,123.50	4.47%	5,169,691.20	5.24%	-22.24%
合同负债	3,867,188.84	4.30%	3,059,861.02	3.10%	26.38%
应付职工薪酬	1,044,724.66	1.16%	930,169.06	0.94%	12.32%
应交税费	294,539.81	0.33%	1,154,724.00	1.17%	-74.49%
其他应付款	154,726.40	0.17%	309,966.85	0.31%	-50.08%
一年内到期的非流动负债	3,742,086.71	4.16%	3,435,018.81	3.48%	8.94%
租赁负债	9,646,989.85	10.72%	11,681,209.36	11.83%	-17.41%
未分配利润	257,490.39	0.29%	5,142,778.47	5.21%	-94.99%

项目重大变动原因

- 1、报告期末应收票据减少100%，主要原因为期初已背书未到期票据514,100元在当期已全部到期；
- 2、报告期末应收账款减少46.78%，主要原因报告期内收回上年期末的货款增加；
- 3、报告期末应收款项融资增加82.29%。主要原因为报告期内货款采用票据结算方式增加；
- 4、报告期末预付款项减少35.36%，主要原因为报告期末公司采购原材料的预付款项方式减少所致；
- 5、报告期末递延所得税资产增加101.34%，主要原因为报告期末可抵扣亏损增加导致递延所得税资产增加374,502.48元；
- 6、报告期末应交税费减少74.49%，主要原因为2024年6月当月收到的采购进项发票较多导致当期计提的应交增值税减少；
- 7、报告期末其他应付款减少50.08%，主要原因为本期支付万仁餐饮上年12月公司员工餐费以及本期支付浩缇汽修23年下半年公司车辆维修费；
- 8、报告期末未分配利润减少94.99%，主要原因为报告期内分配普通股股利4,864,999.99元。

(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	40,508,857.56	—	35,685,179.16	—	13.52%
营业成本	27,098,811.27	66.90%	22,647,941.14	63.47%	19.65%
毛利率	33.10%	—	36.53%	—	—
税金及附加	229,576.72	0.57%	157,704.13	0.44%	45.57%
销售费用	5,126,946.39	12.66%	3,253,518.38	9.12%	57.58%
管理费用	5,383,456.45	13.29%	4,108,204.10	11.51%	31.04%
研发费用	3,004,304.99	7.42%	2,968,621.84	8.32%	1.20%
财务费用	622,623.40	1.54%	589,334.27	1.65%	5.65%
其他收益	253,888.95	0.63%	273,483.23	0.77%	-7.16%
投资收益	-47,178.30	-0.12%	-382,345.83	-1.07%	87.66%
公允价值变动收益	154,381.38	0.38%	265,568.82	0.74%	-41.87%
信用减值损失	289,725.63	0.72%	343,011.65	0.96%	-15.53%
资产减值损失	-84,021.10	-0.21%	192.62	0.00%	-43,720.13%
所得税费用	-374,500.47	-0.92%	148,644.15	0.42%	-351.94%
经营活动产生的现金流量净额	4,948,431.12	—	4,051,343.00	—	22.14%
投资活动产生的现金流量净额	-1,224,708.54	—	3,304,825.34	—	-137.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,121,468.04	—	-4,273,516.63	—	19.84%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加 13.52%，主要原因为本期加大营销力度，收入稍有增长；
- 2、报告期内营业成本较上年同期增加 19.65%，主要原因本期营业收入的增加导致成本相应增加；
- 3、报告期内销售费用较上年同期增加 57.57%，主要原因为报告期内公司拓展业务增加销售人员所增加的人员工资薪酬及为提高产品竞争力加大咨询代理费所致；
- 4、报告期内管理费用较上年同期增加 31.04%，主要原因为报告期内增加了销售副总 1 名，行政部经理 1 名，另外报告期内为提高整体员工的工作积极性增发了一次奖金，报告期整体的工资、薪酬、福利等增加 1310375.17 元。
- 5、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 137.06%，主要原因为上年同期公司理财产品因生产经营需要赎回金额较大所致；
- 6、报告期内投资收益较上年同期增加 87.66%，主要原因为报告期内理财产品的投资收益较上年增加 222,231.62 元；

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
上海封收自动化科	子公司	软件开发、服	100 万元	1,569,866.99	1,532,659.88	56,558.19	-147,794.67

技有限公司		务					
上海基胜企业发展有限公司	子公司	企业咨询管理	100万元	132,997.89	132,997.89	16,981.13	15,665.06
上海基胜宝电子科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发	200万元	91,415.28	91,415.28	0.00	79.79
上海脉感科技有限公司	参股公司	电子产品销售技术服务等	5175万元	23,148,166.27	22,155,909.02	25,920.34	-2,613,423.44

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
上海脉感科技有限公司	无关联性	实现资本增值

(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

公司秉持“顾客至上，优质高效服务”的理念，在不断巩固并扩大公司知名度、保证产品质量、努力实现销售业绩不断攀升的同时，坚持遵纪守法、诚信经营、依法纳税，积极解决就业问题，保障员工合法权益，重视环境污染问题，树立企业的社会责任感，始终履行企业应尽的社会责任和义务。

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
应收账款坏账的风险	公司报告期末的应收账款净额为 11,124,660.42 元，应收账款净额占总资产的比重为 12.37%，占主营业务收入的比重为 27.46%。有发生坏账的可能性，对公司经营业绩可能产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人朱宁直接持有公司 59%的股份，并通过之敬合伙控制公司 10%的股份，可对公司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带

	来风险。
市场竞争风险	输配电及控制设备的生产厂家众多，行业集中度较低，市场面临着国内外知名企业的激烈竞争。随着国家电网的新一轮的升级改造，输配电及控制设备的需求将逐步增大。国内外大型厂商加大了输配电及控制设备领域的投资力度，导致行业内竞争加剧，由此可能引发输配电及控制设备的价格下降。若公司未来一定时间内不能有效地提高公司生产规模、品牌影响力及技术水平，可能会面临市场冲击、产品价格下跌的风险。
公司理财产品投资的风险	公司在报告期内运用暂时的闲置资金，购买流动性较高的银行理财产品，一方面保证了公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常发展，另一方面，也提高了公司的资金使用效率。但银行理财产品虽然属于低风险的投资品种，仍然会面临政策风险、市场风险、流动性风险、信息传递风险、兑付延期风险、不可抗力风险等。金融市场受宏观经济的影响较大，不排除公司购买理财产品的投资受到市场波动的影响，导致理财资产收益降低或损失。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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) 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》	实际控制人或控股股东	依法用工承诺	2017年1月20日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年1月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

—

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	9,041,666	25.83%	0	9,041,666	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,162,500	14.75%	0	5,162,500	14.75%
	董事、监事、高管	2,712,500	7.75%	0	2,712,500	7.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,958,334	74.17%	0	25,958,334	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	15,487,500	44.25%	0	15,487,500	44.25%
	董事、监事、高管	8,137,500	23.25%	0	8,137,500	23.25%
	核心员工					
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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	朱宁	20,650,000	0	20,650,000	59%	15,487,500	5,162,500	0	0
2	金弘	10,850,000	0	10,850,000	31%	8,137,500	2,712,500	0	0
3	上海之敬企业管理	3,500,000	0	3,500,000	10%	2,333,334	1,166,666	0	0

	合伙企业 (有限合伙)								
合计		35,000,000	—	35,000,000	100%	25,958,334	9,041,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自然人股东朱宁、金弘分别持有公司机构股东上海之敬企业管理合伙企业（有限合伙）1%、99%的权益份额，其中朱宁为上海之敬企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；除此之外，股东之间无其他关联关系。

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

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				
朱宁	董事长/董事	男	1962年3月	2022年12月12日	2025年12月11日	20,650,000	0	20,650,000	59%
金弘	董事/总经理/财务总监/董事会秘书	女	1972年2月	2022年12月12日	2025年12月11日	10,850,000	0	10,850,000	31%
朱嘉旖	董事	女	1987年2月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
林悦达	董事	男	1995年12月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
瞿志敏	董事	男	1977年11月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
朱国强	监事长/监事	男	1975年12月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
沈志钢	监事	男	1971年9月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
吴莲香	监事	女	1978年12月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长朱宁与公司董事朱嘉旖系父女关系；公司董事金弘与公司董事林悦达系母子关系。除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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
管理人员	3	4
生产人员	34	34
销售人员	19	17
技术人员	13	14
财务人员	5	5
行政人员	7	8
员工总计	81	82

(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

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,741,442.03	5,139,187.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	30,002,194.94	28,831,248.06
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		514,100.00
应收账款	注释 4	11,124,660.42	20,902,614.65
应收款项融资	注释 5	11,971,353.22	6,567,366.22
预付款项	注释 6	619,095.00	957,769.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	1,822,479.90	1,676,276.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	7,607,130.55	9,583,561.43
其中：数据资源			
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	注释 9	74.72	25,794.49
流动资产合计		66,888,430.78	74,197,918.77
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	注释 10	5,049,561.56	5,453,596.82
其他权益工具投资	注释 11	2,824,000	2,824,000
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	注释 12	1, 929, 131. 93	1, 521, 808. 66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	12, 401, 441. 96	14, 173, 076. 54
无形资产	注释 14	121, 831. 17	135, 209. 19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 15		65, 060. 74
递延所得税资产	注释 16	744, 061. 74	369, 559. 26
其他非流动资产	注释 17		
非流动资产合计		23, 070, 028. 36	24, 542, 311. 21
资产总计		89, 958, 459. 14	98, 740, 229. 98
流动负债：			
短期借款	注释 18	18, 015, 425. 00	18, 018, 588. 73
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	注释 19		
应付账款	注释 20	4, 020, 123. 50	5, 169, 691. 20
预收款项			
合同负债	注释 21	3, 867, 188. 84	3, 059, 861. 02
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	注释 22	1, 044, 724. 66	930, 169. 06
应交税费	注释 23	294, 539. 81	1, 154, 724. 00
其他应付款	注释 24	154, 726. 40	309, 966. 85
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	注释 25	3, 742, 086. 71	3, 435, 018. 81
其他流动负债	注释 26		927, 781. 96
流动负债合计		31, 138, 814. 92	33, 005, 801. 63
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	注释 27	9,646,989.85	11,681,209.36
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	注释 16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,646,989.85	11,681,209.36
负债合计		40,785,804.77	44,687,010.99
所有者权益：			
股本	注释 28	35,000,000	35,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 29	10,905,478.24	10,905,478.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 30	3,182,361.78	3,182,361.78
一般风险准备			
未分配利润	注释 31	257,490.39	5,142,778.47
归属于母公司所有者权益合计		49,345,330.41	54,230,618.49
少数股东权益		-172,676.04	-177,399.50
所有者权益合计		49,172,654.37	54,053,218.99
负债和所有者权益总计		89,958,459.14	98,740,229.98

法定代表人：朱宁 主管会计工作负责人：金弘 会计机构负责人：孙华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,087,991.38	3,949,736.11
交易性金融资产		30,002,194.94	28,831,248.06
衍生金融资产			
应收票据			514,100.00
应收账款	注释 1	11,123,200.98	19,911,971.80
应收款项融资		11,971,353.22	6,567,366.22
预付款项		619,095.00	957,769.69

其他应收款	注释 2	1,821,233.90	1,675,030.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,607,130.55	9,583,561.43
其中：数据资源			
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			25,266.47
流动资产合计		66,232,199.97	72,016,050.52
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	注释 3	6,849,561.56	7,253,596.82
其他权益工具投资		2,824,000.00	2,824,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,921,222.83	1,512,114.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,401,441.96	14,173,076.54
无形资产		91,690.92	102,369.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			65,060.74
递延所得税资产		744,061.74	369,559.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,831,979.01	26,299,777.61
资产总计		91,064,178.98	98,315,828.13
流动负债：			
短期借款		18,015,425.00	18,018,588.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,020,123.50	4,762,348.73
预收款项			
合同负债		3,867,188.84	3,059,715.25
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,007,593.14	903,226.49
应交税费		294,464.22	1,153,894.78
其他应付款		254,726.40	409,966.85
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		3,742,086.71	3,435,018.81
其他流动负债			927,763.01
流动负债合计		32,201,607.81	32,670,522.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债		9,646,989.85	11,681,209.36
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			
非流动负债合计		9,646,989.85	11,681,209.36
负债合计		41,848,597.66	44,351,732.01
所有者权益：			
股本		35,000,000	35,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,905,478.24	10,905,478.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,182,361.78	3,182,361.78
一般风险准备			
未分配利润		127,741.30	4,876,256.10
所有者权益合计		49,215,581.32	53,964,096.12
负债和所有者权益合计		91,064,178.98	98,315,828.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		40,508,857.56	35,685,179.16
其中：营业收入	注释 32	40,508,857.56	35,685,179.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,465,719.22	33,725,323.86
其中：营业成本	注释 32	27,098,811.27	22,647,941.14
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	注释 33	229,576.72	157,704.13
销售费用	注释 34	5,126,946.39	3,253,518.38
管理费用	注释 35	5,383,456.45	4,108,204.10
研发费用	注释 36	3,004,304.99	2,968,621.84
财务费用	注释 37	622,623.40	589,334.27
其中：利息费用		619,858.71	542,470.83
利息收入		-4,066.29	-24,162.29
加：其他收益	注释 38	253,888.95	273,483.23
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 39	-47,178.30	-382,345.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-404,035.26	-516,971.17
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）	注释 40	154,381.38	265,568.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 41	289,725.63	343,011.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-84,021.10	192.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-390,065.10	2,459,765.79
加：营业外收入			200
减：营业外支出			8,066.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-390,065.10	2,451,899.20
减：所得税费用	注释 42	-374,500.47	148,644.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,564.63	2,303,255.05

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）		-15,564.63	2,303,255.05
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）		4,723.46	1,309.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,288.09	2,301,945.65
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-15,564.63	2,303,255.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,288.09	2,301,945.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,723.46	1,309.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.00	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.00	0.07

法定代表人：朱宁

主管会计工作负责人：金弘

会计机构负责人：孙华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	注释4	40,435,318.24	35,685,179.16
减：营业成本	注释4	27,068,048.02	22,647,941.14

税金及附加		229,149.67	157,586.15
销售费用		5,126,946.39	3,253,518.38
管理费用		5,178,317.10	4,076,400.05
研发费用		3,004,304.99	2,824,269.04
财务费用		622,703.15	588,511.48
其中：利息费用		619,858.71	542,470.83
利息收入		-2,844.44	-24,162.29
加：其他收益		253,864.62	230,458.26
投资收益（损失以“-”号填列）		-47,178.30	-384,449.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-404,035.26	-516,971.17
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）		154,381.38	265,568.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）		259,087.19	307,275.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-84,021.10	192.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-258,017.29	2,555,998.44
加：营业外收入			200.00
减：营业外支出			8,066.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-258,017.29	2,548,131.85
减：所得税费用		-374,502.48	148,644.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,485.19	2,399,487.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,485.19	2,399,487.70
（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		116,485.19	2,399,487.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.00	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.00	0.07

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		31,142,670.69	32,670,468.78
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		-	127,742.03
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	409,283.27	746,737.98
经营活动现金流入小计		31,551,953.96	33,544,948.79
购买商品、接受劳务支付的现金		10,461,450.28	14,164,739.14
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		7,122,083.76	5,488,313.25
支付的各项税费		2,951,104.86	2,912,319.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	6,068,883.94	6,928,233.41
经营活动现金流出小计		26,603,522.84	29,493,605.79
经营活动产生的现金流量净额		4,948,431.12	4,051,343.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8023434.50	47,719,331.51

取得投资收益收到的现金		356,856.96	115,293.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,380,291.46	47,834,825.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,000.00	-
投资支付的现金		9,040,000.00	44,530,000.00
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		9,605,000.00	44,530,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,224,708.54	3,304,825.34
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		10000000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,121,468.04	4,273,516.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,121,468.04	14,273,516.63
筹资活动产生的现金流量净额		-5,121,468.04	-4,273,516.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,397,745.46	3,082,651.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,139,187.49	3,074,489.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,741,442.03	6,157,141.43

法定代表人：朱宁

主管会计工作负责人：金弘

会计机构负责人：孙华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		30,552,563.35	32,443,681.29
收到的税费返还			127,742.03
收到其他与经营活动有关的现金		1,408,037.09	703,139.75

经营活动现金流入小计		31,960,600.44	33,274,563.07
购买商品、接受劳务支付的现金		10,530,805.86	14,764,739.14
支付给职工以及为职工支付的现金		6,932,894.31	5,314,839.45
支付的各项税费		2,944,726.58	2,924,681.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,067,741.84	6,927,052.22
经营活动现金流出小计		26,476,168.59	29,931,312.07
经营活动产生的现金流量净额		5,484,431.85	3,343,251.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,023,434.50	47,719,331.51
取得投资收益收到的现金		356,856.96	613,190.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		8,380,291.46	48,332,721.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,000.00	-
投资支付的现金		9,040,000.00	44,530,000.00
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		9,605,000.00	44,530,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,224,708.54	3,802,721.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,121,468.04	4,273,516.63
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		15,121,468.04	14,273,516.63
筹资活动产生的现金流量净额		-5,121,468.04	-4,273,516.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-861,744.73	2,872,455.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,949,736.11	2,880,289.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,087,991.38	5,752,745.81

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

根据本公司第三届董事会第八次会议决议和 2023 年年度股东大会决议，以本次权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派 1.39 元人民币现金红利（含税），共计分配股利金额为 4,865,000.00（含税），实际分派金额 4,864,999.99 元，并于 2024 年 6 月 13 日完成分派。

(二) 财务报表项目附注

上海基胜能源股份有限公司

财务报表附注

（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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海基胜能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海基胜能源科技有限公司，于

2009 年 6 月成立，经历次增资与减资，截至 2016 年 9 月，公司的注册资本为人民币 3,500 万元。

2016 年 11 月 27 日，有限公司召开股东会，进行股份制改制，将经审计的账面净资产人民币 4,216.44 万元按照 1.2047:1 的折股比例折为股份有限公司的股本，股本总额为人民币 3,500.00 万元，超过部分的净资产人民币 716.44 万元计入改制后股份有限公司的资本公积。股份公司于 2016 年 12 月 15 日成立。

2017 年 5 月 10 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 871504。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 3,500.00 万元，取得了上海市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91310120690187203E，注册地址为上海市奉贤区远东路 720 号 1 幢 B 区，法定代表人及实际控制人为朱宁。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造行业，专业生产销售智能配电柜、中低压成套开关设备、自动化控制柜等配电设备以及与该些设备配载的能源及电力管理系统；各类电气元器件及配件的批发、零售；提供配电设备加工服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海封收自动化科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海基胜企业发展有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
上海基胜宝电子科技有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00

本期纳入合并范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 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。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

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

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

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

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

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资

产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化

预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、无风险组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票	出票人具有极高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强	不计提预期信用损失
其他银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	同应收账款账龄组合

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

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	计提方法
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具

减值。

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其他应收款划分为若干组合，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	计提方法
应收押金、保证金、备用金组合	根据业务性质，无预期信用损失风险，主要包括保证金、押金、员工的备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按月末一次加权平均法；产成品发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法

(十三) 合同资产

本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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢

价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-32.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 使用权资产

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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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

(十七) 无形资产与开发支出

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，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(3) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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；

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销或按使用次数进行摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3 年

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十一) 租赁负债

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 自制设备销售
- (2) 元器件及其他商品销售
- (3) 软件销售
- (4) 咨询服务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约

义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售自制设备、软件、配件及其他商品

公司销售自制设备、软件、配件及其他商品业务属于在某一时点履行的履约义务，以客户收到货物，并按订单要求验收时确认收入。

(2) 咨询服务

公司提供咨询服务属于在某一时点履行的履约义务，在完成咨询服务，并得到客户确认时确认收入。

(二十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、（十六）及（二十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售应税服务收入	13
	提供劳务	6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
上海封收自动化科技有限公司	20
上海基胜企业发展有限公司	20
上海基胜宝电子科技有限公司	20

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司

本公司于 2023 年 11 月 15 日取得证书编号为 GR202331001779 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。按照相关规定自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

2. 本公司的子公司

本公司子公司上海封收自动化科技有限公司、上海基胜企业发展有限公司、上海基胜宝电子科技有限公司均为小型微利企业，对其 2023 年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2024 年 1 月 1 日）

注释 1.货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	253,550.76	71,249.53
银行存款	3,487,891.27	5,067,937.96
其他货币资金		
合 计	3,741,442.03	5,139,187.49

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注释 2.交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	30,002,194.94	28,831,248.06

注释 3.应收票据

1.应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		514,100.00
商业承兑汇票		
合 计		514,100.00

应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	530,000.00	100.00	15,900.00	3.00	514,100.00
其中：银行承兑汇票	530,000.00	100.00	15,900.00	3.00	514,100.00
商业承兑汇票					
合 计	530,000.00	100.00	15,900.00	3.00	514,100.00

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	15,900.00	-15,900.00				0.00
其中：银行承兑汇票	15,900.00	-15,900.00				0.00
商业承兑汇票						
合 计	15,900.00	-15,900.00				0.00

注释 4.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,325,557.06	20,712,640.32
1 至 2 年	1,212,295.25	876,991.85
2 至 3 年	10,011.00	31,511.00
3 至 4 年	21,505.75	6.35
4 至 5 年		
5 年以上	184,000.60	184,000.00
小 计	11,753,369.66	21,805,149.52
减：坏账准备	628,709.24	902,534.87
合 计	11,124,660.42	20,902,614.65

2.按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	11,753,369.66	100	628,709.24	5.35	11,124,660.42
其中：账龄组合	11,753,369.66	100	628,709.24	5.35	11,124,660.42
合 计	11,753,369.66	100	628,709.24	5.35	11,124,660.42

(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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	21,805,149.52	100	902,534.87	4.14	20,902,614.65
其中：账龄组合	21,805,149.52	100	902,534.87	4.14	20,902,614.65
合 计	21,805,149.52	100	902,534.87	4.14	20,902,614.65

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,325,557.06	309,722.93	3.00
1 至 2 年	1,212,295.25	121,229.53	10.00
2 至 3 年	10,011.00	3,003.30	30.00
3 至 4 年	21,505.75	10,752.88	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	184,000.60	184,000.60	100.00
合 计	11,753,369.66	628,709.24	5.35

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	902,534.87	-273,825.63				628,709.24
其中：账龄组合	902,534.87	-273,825.63				628,709.24
合 计	902,534.87	-273,825.63				628,709.24

5.本期无实际核销的应收账款。

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
第一名	非关联方	3,725,500.00	31.70	111,765.00
第二名	非关联方	2,332,545.54	19.85	149,107.67
第三名	非关联方	1,545,844.42	13.15	46,375.33
第四名	非关联方	803,623.05	6.84	24,108.69
第五名	非关联方	390,000.00	3.32	11,700.00
合 计		8,797,513.01	74.85	343,056.69

注释 5.应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	11,971,353.22	6,567,366.22

1.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期 末 数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						

2.采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期 末 数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	0.00

注释 6.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	365,958.70	59.11	811,994.66	84.78
1 至 2 年	114,380.12	18.48	50,002.47	5.22
2 至 3 年	47,484.44	7.67	195.13	0.02
3 年以上	91,271.74	14.74	95,577.43	9.98
合 计	619,095.00	100.00	957,769.69	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	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
第一名	非关联方	170,000.00	27.46
第二名	非关联方	36,000.00	5.81
第三名	非关联方	28,250.00	4.56
第四名	非关联方	25,934.50	4.19
第五名	非关联方	25,410.00	4.10
合 计		285,594.50	46.13

注释 7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,822,479.90	1,676,276.74
合 计	1,822,479.90	1,676,276.74

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,418,048.90	1,138,862.52
1 至 2 年	53,500.00	175,606.89
2 至 3 年	4,250.00	4,780.00
3 至 4 年		20,523.58
4 至 5 年	39,029.58	19,206.00

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	346,681.00	356,327.33
小 计	1,861,509.48	1,715,306.32
减：坏账准备	39,029.58	39,029.58
合 计	1,822,479.90	1,676,276.74

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
备用金	1,056,747.06	1,063,912.32
保证金、押金	397,931.00	606,581.00
其他	406,831.42	44,813.00
合 计	1,861,509.48	1,715,306.32

3. 按坏账准备计提方法分类披露

1、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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	39,029.58	2.1	39,029.58	100	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,822,479.90	97.9			1,822,479.90
其中：账龄组合	1,822,479.90				1,822,479.90
应收押金、保证金、备用金等组合					
合 计	1,861,509.48	100.00	39,029.58	100.00	1,822,479.90

（续）

1、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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	39,029.58	2.28	39,029.58	100	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收	1,676,276.74	97.72			1,676,276.74

1、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（%）	
款					
其中：账龄组合	1,676,276.74	97.72			1,676,276.74
应收押金、保证金、备用金等组合					
合 计	1,715,306.32	100.00	39,029.58	100.00	1,676,276.74

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
合 计			

（2）应收押金、保证金、备用金等组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
备用金	1,017,717.48		
保证金、押金等	759,466.42		
公积金	45,296.00		
合 计	1,822,479.90		

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	是否属于关联方	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
上海浦东电缆科技股份有限公司	非关联方	保证金及押金	345,981.00	5 年以上	18.59	
项军民	非关联方	备用金	339,445.10	1 年以内	18.23	
金亮	非关联方	备用金	238,687.00	1 年以内	12.82	
金雷	非关联方	备用金	189,110.22	1 年以内	10.16	
白甲子	非关联方	备用金	126,700.00	1 年以内	6.81	
合 计		—	1,239,923.32	—	66.61	

注释 8. 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,865,136.73	929,399.44	2,935,737.29
在产品	2,530,528.61		2,530,528.61
库存商品	107,800.75		107,800.75
发出商品	2,033,063.90		2,033,063.90
合 计	8,536,529.99	929,399.44	7,607,130.55

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,638,593.16	845,378.34	4,793,214.82
在产品	3,353,256.12		3,353,256.12
库存商品	770,141.49		770,141.49
发出商品	666,949.00		666,949.00
合 计	10,428,939.77	845,378.34	9,583,561.43

存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	845,378.34	84,021.10				929,399.44
在产品						
库存商品						
发出商品						
合 计	845,378.34	84,021.10	0.00	0.00	0.00	929,399.44

注释 9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用		25,266.47
预缴所得税		
增值税留抵扣额	74.72	528.02
合 计	74.72	25,794.49

注释 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
上海脉感科技有限公司	5,453,596.82			-404,035.26		
小 计	5,453,596.82			-404,035.26		
合 计	5,453,596.82			-404,035.26		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
上海脉感科技有限公司				5,049,561.56	
小 计				5,049,561.56	
合 计				5,049,561.56	

注释 11.其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
上海丰实影美投资管理合伙企业（有限合伙）	2,824,000.00	2,824,000.00
合 计	2,824,000.00	2,824,000.00

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
上海丰实影美投资管理合伙企业（有限合伙）		560,171.75			

注释 12.固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,261,224.56	845,576.26	2,308,840.34	5,415,641.16
2、本期增加金额		501,800.00	55,929.21	557,729.21
一（1）购置		501,800.00	55,929.21	557,729.21
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	2,261,224.56	1,347,376.26	2,364,769.55	5,973,370.37
二、累计折旧				0.00
1、期初余额	1,125,539.48	677,002.31	2,091,290.71	3,893,832.50
2、本期增加金额	67,790.34	39,146.10	43,469.50	150,405.94
（1）计提	67,790.34	39,146.10	43,469.50	150,405.94
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	1,193,329.82	716,148.41	2,134,760.21	4,044,238.44
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）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,067,894.74	631,227.85	230,009.34	1,929,131.93
2、期初账面价值	1,135,685.08	168,573.95	217,549.63	1,521,808.66

注释 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一.账面原值	
1. 期初余额	24,802,884.02
2. 本期增加金额	

3. 本期减少金额	
4. 期末余额	24,802,884.02
二.累计折旧	
1. 期初余额	10,629,807.48
2. 本期增加金额	1,771,634.58
本期计提	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	12,401,442.06
三.减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四.账面价值	
1. 期末账面价值	12,401,441.96
2. 期初账面价值	14,173,076.54

注释 14.无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额				267,559.55	267,559.55
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				267,559.55	267,559.55
二、累计摊销					
1、期初余额				132,350.36	132,350.36
2、本期增加金额				13,378.02	13,378.02

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(1) 计提				13,378.02	13,378.02
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				145,728.38	145,728.38
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				121,831.17	121,831.17
2、期初账面价值				135,209.19	135,209.19

注释 15.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	期末数
软件服务费	65,060.74		65,060.74		0.00
合 计	65,060.74		65,060.74		0.00

注释 16.递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产明细

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
可抵扣亏损	2,765,940.54	414,891.08		
资产减值准备	1,558,108.68	233,716.30	1,733,174.77	259,976.21
租赁税会差异	15,570,046.19	2,335,506.93	15,509,856.06	2,326,478.41
合 计	19,894,095.41	2,984,114.31	17,243,030.83	2,586,454.62

2.未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

租赁税会差异	14,173,076.54	2,125,961.48	14,173,076.54	2,125,961.48
公允价值变动	760,607.27	114,091.09	606,225.89	90,933.88

3.已抵消后净额列示的递延所得税资产

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	2,240,052.57	744,061.74	2,216,895.36	369,559.26
递延所得税负债	2,240,052.57		2,216,895.36	

4.未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,019,454.26	887,404.44
资产减值准备	69,668.02	69,668.02
合 计	1,089,122.28	957,072.46

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024 年	359,468.77	375,213.62
2025 年	130,659.46	130,659.46
2026 年	7,998.28	7,998.28
2027 年	662.30	662.30
2028 年	372,870.78	372,870.78
2029 年	147,794.67	
合 计	1,019,454.26	887,404.44

注释 17.其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付装修款		
合 计		

注释 18.短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款利息	15,425.00	18,588.73
合 计	18,015,425.00	18,018,588.73

注释 19.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00

注释 20.应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付咨询费		450,000.00
应付材料费	4,020,123.50	4,701,282.01
应付设备款		18,409.19
合 计	4,020,123.50	5,169,691.20

注释 21.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,867,188.84	3,059,861.02
合 计	3,867,188.84	3,059,861.02

注释 22.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	821,241.61	6,464,064.64	6,355,266.72	930,039.53
二、离职后福利-设定提存计划	108,927.45	700,190.23	694,432.55	114,685.13
三、辞退福利		105,000.00	105,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	930,169.06	7,269,254.87	7,154,699.27	1,044,724.66

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	753,552.07	5,076,783.66	5,063,419.96	766,915.77
2、职工福利费		600,168.65	600,168.65	0.00
3、社会保险费	67,689.54	403,804.01	407,175.80	64,317.75
其中：医疗保险费	66,016.73	392,857.33	396,318.44	62,555.62
工伤保险费	1,672.81	10,946.68	10,857.36	1,762.13
生育保险费				0.00
4、住房公积金		276,556.00	276,556.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		106,752.32	7,946.31	98,806.01
6、其他短期薪酬				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合 计	821,241.61	6,464,064.64	6,355,266.72	930,039.53

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	105,626.56	678,703.36	673,120.16	111,209.76
2、失业保险费	3,300.89	21,486.87	21,312.39	3,475.37
3、企业年金缴费				0.00
合 计	108,927.45	700,190.23	694,432.55	114,685.13

注释 23. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	249,714.56	699,669.82
消费税		
营业税		
企业所得税		362,880.98
个人所得税	14,864.56	13,893.68
城市维护建设税	17,477.94	45,673.71
教育费附加	7,489.65	19,563.49
地方教育费附加	4,993.10	13,042.32
合 计	294,539.81	1,154,724.00

注释 24. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用款	154,726.40	73,866.85
其他		236,100.00
合 计	154,726.40	309,966.85

注释 25. 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	3,742,086.71	3,435,018.81

注释 26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		397,781.96
未终止确认的应收票据		530,000.00
合 计		927,781.96

注释 27.租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,704,571.05	16,801,948.17
减：未确认融资费用	1,315,494.49	1,685,720.00
租赁付款额现值小计	13,389,076.56	15,116,228.17
减：一年内到期的租赁负债	3,742,086.71	3,435,018.81
合 计	9,646,989.85	11,681,209.36

注释 28.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

注释 29.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,164,416.74			7,164,416.74
其他资本公积	3,741,061.50			3,741,061.50
合 计	10,905,478.24	0.00	0.00	10,905,478.24

注释 30.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,182,361.78			3,182,361.78
任意盈余公积				0.00
储备基金				0.00
企业发展基金				0.00
其他				0.00
合 计	3,182,361.78	0	0	3,182,361.78

注释 31.未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	5,142,778.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-264.31
调整后期初未分配利润	5,142,778.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	-20,288.09
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	4,864,999.99
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	257,490.39

注释 32.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	40,508,857.56	27,098,811.27	35,685,179.16	22,647,941.14
其中：自制设备	29,974,642.83	20,319,826.39	25,363,636.37	16,228,477.89
销售配件	10,225,444.12	6,778,984.88	10,160,203.57	6,419,463.25
咨询服务	308,770.61		161,339.22	
合 计	40,508,857.56	27,098,811.27	35,685,179.16	22,647,941.14

注释 33.营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	129,379.04	90,139.66
教育费附加	55,388.64	38,631.28
资源税		
地方教育费附加	36,925.76	25,754.20
印花税	7,883.28	3,178.99
合 计	229,576.72	157,704.13

注释 34.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	70,612.50	5,541.98

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	426,834.66	298,480.88
职工薪酬	940,805.24	530,374.77
车辆使用费		1,846.90
交通差旅费	467,855.82	272,242.72
邮电通讯费	10,778.65	39,217.11
代理费	2,477,735.85	1,776,676.00
租赁费	40,560.00	
广告及业务宣传费	117,909.57	
其他	573,854.10	329,138.02
合 计	5,126,946.39	3,253,518.38

注释 35.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	127,335.99	70,750.11
交通差旅费	77,250.83	79,806.90
邮电通讯费	42,833.25	40,491.95
车辆使用费	25,815.41	41,498.85
租赁及物业费	18,771.77	52,925.95
使用权资产折旧	288,030.24	288,030.24
折旧费	107,371.30	116,938.83
职工薪酬	2,965,883.43	1,655,508.26
中介服务费	290,992.59	168,527.55
业务招待费	136,945.74	259,969.88
其他	300,475.91	286,087.45
咨询费	1,001,749.99	1,047,668.13
合 计	5,383,456.45	4,108,204.10

注释 36.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,035,249.95	2,243,201.65
直接材料	491,826.64	158,184.31
折旧摊销	364,299.72	364,702.08
试制产品检验费	56,400.00	169,813.5
其他费用	56,528.68	32,720.30

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,004,304.99	2,968,621.84

注释 37.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	623,529.85	566,274.95
减：利息收入	4,892.99	24,162.29
汇兑损益	-4,081.18	-15,296.05
手续费支出	8,067.72	62,517.66
合 计	622,623.40	589,334.27

注释 38.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生数	上期发生数
政府补助	251,800.78	272,126.94
返还个税手续费	2,088.17	1,356.29
合 计	253,888.95	273,483.23

其中，计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
财政扶持款	251,800.78	272,126.94	与收益相关
合 计	251,800.78	272,126.94	

注释 39.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	-404,035.26	-516,971.17
理财产品投资收益	356,856.96	134,625.34
其他权益工具持有期间的投资收益		
合 计	-47,178.30	-382,345.83

注释 40.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	154,381.38	265,568.82
合 计	154,381.38	265,568.82

注释 41.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	289,725.63	343,011.65
合 计	289,725.63	343,011.65

存货跌价准备

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价	-84,021.10	192.62
合 计	-84,021.10	192.62

注释 42.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	2.01	83,965.19
递延所得税费用	-374,502.48	64,678.96
合 计	-374,500.47	148,644.15

2.会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-390,067.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,510.06
子公司适用不同税率的影响	13,204.98
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	60,605.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,240.57
研发费用的影响	-450,645.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-787.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,389.73
所得税费用	-374,502.48

注释 43.现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	90,338.17	273,483.23
利息收入	9,781.17	17,391.24

项 目	本期发生额	上期发生额
暂收款	309,163.93	455,863.51
合 计	409,283.27	746,737.98

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	971,678.27	938,176.07
管理费用	2,832,150.94	2,091,214.22
财务费用	40,461.54	62,517.89
研发费用	112,928.68	202,533.80
暂付款	2,110,522.41	3,633,791.43
合 计	6,067,741.84	6,928,233.41

注释 44.现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

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	-15,564.63	2,303,255.05
加：资产减值准备	-205,704.53	-343,204.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,405.94	5,866.86
无形资产摊销	13,378.02	13,378.02
长期待摊费用摊销	65,060.74	-
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）		-200.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-154,381.38	-265,568.82
财务费用（收益以“－”号填列）	622,623.40	589,334.27
投资损失（收益以“－”号填列）	404,035.26	516,971.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-374,502.48	64,678.96
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）	1,976,430.88	-2,395,155.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,709,758.82	4,817,842.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,243,108.92	-1,255,855.07
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,948,431.12	4,051,343.00
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	3,741,442.03	6,157,141.43
减：现金的期初余额	5,139,187.49	3,074,489.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,397,745.46	3,082,651.71

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,741,442.03	6,157,141.43
其中：库存现金	235,430.84	43,960.87
可随时用于支付的银行存款	3,506,011.19	6,113,180.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,741,442.03	6,157,141.43
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		469,800.00

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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（%）		取得方式
				直接	间接	
上海封收自动化科技有限公司	上海	上海	自动化科技开发、服务	100		新设
上海基胜企业发展有限公司	上海	上海	企业管理咨询	70		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海基胜宝电子科技有限公司	上海	上海	技术服务、技术开发	70		新设

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海脉感科技有限公司	上海	上海	电子产品销售技术服务等	15.46		权益法

上海脉感科技有限公司于 2023 年 2 月进行增资，注册资本从人民币 5,000.00 万元增至人民币 5,175.00 万元，增资后本公司占比为 15.46%。

上海脉感科技有限公司章程约定，公司董事会共设 4 个董事席位，本公司股东朱宁为董事之一，占投票表决权的 25%，本公司能够对被投资单位施加重大影响。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海封收自动化科技有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海	朱宁	自动化科技开发、服务	人民币 100 万元	100	100	91310120MA1HLEDQ2X
上海基胜宝企业发展有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	上海	朱宁	企业管理咨询	人民币 100 万元	70	70	91310120MA1HQNFM45
上海基胜宝电子科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	上海	朱宁	技术服务、技术开发	人民币 200 万元	70	70	91310120MABWBK9WXP

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
二、联营企业							
上海脉感科技有限公司	有限责任公司	上海	路红生	电子产品销售及技术服务等	人民币5175万元	15.46	15.46

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
上海脉感科技有限公司	23,148,166.27	992,257.25	22,155,909.02	25,920.34	-2,613,423.44	参股公司	91310101324315738M

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海基胜机电工程有限公司	实际控制人朱宁控制的其他企业	913101207362008060
上海好世环境科技有限公司	实际控制人朱宁控制的其他企业	91310120792758126B
上海美旬信息科技有限公司	实际控制人朱宁控制的其他企业	91310120780047845J
上海之敬企业管理合伙企业(有限合伙)	持股5%以上股东、实际控制人朱宁控制的其他企业	91310120MA1HLG5T1X
上海笑印企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人朱宁控制的其他企业	91310120MA1HMXWN6H
金弘	持股5%以上股东	
唐华	实际控制人朱宁的配偶	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司未发生日常性关联交易。

(2) 关联托管情况

报告期内，本公司无关联托管情况发生。

(3) 关联承包情况

报告期内，本公司无关联承包情况发生。

(4) 关联租赁情况

报告期内，本公司无关联租赁情况发生。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱宁、唐华	本公司	15,000,000.00	2022 年 7 月 25 日	2027 年 7 月 24 日	否
朱宁、唐华	本公司	11,000,000.00	2021 年 3 月 2 日	2026 年 3 月 2 日	否

关联担保情况说明

朱宁先生、唐华女士为公司申请银行授信额度及贷款提供关联担保，公司无需向控股股东朱宁先生及唐华女士支付任何交易对价，为公司纯受益，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

(6) 关联方资金拆借

报告期内，本公司无关联方资金拆借发生。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况发生。

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	372,655.00	302,635.00

(9) 其他关联交易

无。

九、 母公司财务报表项目注释

注释 1.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,324,097.62	19,691,359.03
1 至 2 年	1,212,295.25	876,991.85
2 至 3 年	10,011.00	31,511.00
3 至 4 年	21,505.75	6.35
4 至 5 年		
5 年以上	184,000.60	184,000.00
小 计	11,751,910.22	20,783,868.23
减：坏账准备	628,709.24	871,896.43
合 计	11,123,200.98	19,911,971.80

2.按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	11,751,910.22	100	628,709.24	5.35	11,123,200.98
其中：账龄组合	11,751,910.22	100	628,709.24	5.35	11,123,200.98
合 计	11,751,910.22	100	628,709.24	5.35	11,123,200.98

(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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	20,783,868.23	100	871,896.43	4.2	19,911,971.80
其中：账龄组合	20,783,868.23	100	871,896.43	4.2	19,911,971.80
合 计	20,783,868.23	100	871,896.43	4.2	19,911,971.80

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按账龄组合披露

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,324,097.62	309,722.93	3
1 至 2 年	1,212,295.25	121,229.53	10
2 至 3 年	10,011.00	3,003.30	30
3 至 4 年	21,505.75	10,752.88	50
4 至 5 年			
5 年以上	184,000.60	184,000.60	100
合 计	11,751,910.22	628,709.24	5.35

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	871,896.43	-243,187.19				628,709.24
其中：账龄组合	871,896.43	-243,187.19				628,709.24
合 计	871,896.43	-243,187.19	0.00	0.00	0.00	628,709.24

5.本期无实际核销的应收账款。

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
第一名	非关联方	3,725,500.00	31.70	111,765.00
第二名	非关联方	2,332,545.54	19.85	149,107.67
第三名	非关联方	1,545,844.42	13.15	46,375.33
第四名	非关联方	803,623.05	6.84	24,108.69
第五名	非关联方	390,000.00	3.32	11,700.00
合 计		8,797,513.01	74.86	343,056.69

注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,821,233.90	1,675,030.74

项目	期末余额	期初余额
合 计	1,821,233.90	1,675,030.74

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,416,802.90	1,137,616.52
1 至 2 年	53,500.00	175,606.89
2 至 3 年	4,250.00	4,780.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		700.00
5 年以上	346,681.00	356,327.33
小 计	1,821,233.90	1,675,030.74
减：坏账准备		
合 计	1,821,233.90	1,675,030.74

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
备用金	1,017,717.48	1,024,882.74
保证金、押金	397,931.00	606,581.00
其他	405,585.42	43,567.00
合 计	1,821,233.90	1,675,030.74

3.按坏账准备计提方法分类披露

2、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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,821,233.90	100			1,821,233.90
其中：账龄组合	1,821,233.90	100			1,821,233.90
应收押金、保证金、备用金等组合					0.00
合 计	1,821,233.90	100			1,821,233.90

(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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,675,030.74	100			1,675,030.74
其中：账龄组合	1,675,030.74	100			1,675,030.74
应收押金、保证金、备用金等组合					0.00
合 计	1,675,030.74	100			1,675,030.74

4.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金、押金等	1,821,233.90		
合 计	1,821,233.90		

(2) 应收押金、保证金、备用金等组合组合

5.本期无实际核销的其他应收款

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	是否属于关联方	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
上海浦东电缆科技股份有限公司	非关联方	保证金及押金	345,981.00	5 年以上	19	
项军民	非关联方	备用金	339,445.10	1 年以内	18.64	
金亮	非关联方	备用金	238,687.00	1 年以内	13.11	
金雷	非关联方	备用金	189,110.22	1 年以内	10.38	
白甲子	非关联方	备用金	126,700.00	1 年以内	6.96	
合 计		—	1,239,923.32	—	68.09	

注释 3.长期股权投资

1.长期股权投资分类

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	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
对联营、合营企业投资	5,049,561.56		5,049,561.56	5,453,596.82		5,453,596.82
合 计	6,849,561.56		6,849,561.56	7,253,596.82		7,253,596.82

2.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
上海封收自动化科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海基胜企业发展有限公司	700,000.00			700,000.00		
上海基胜宝电子科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	1,800,000.00			1,800,000.00		

3.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
上海脉感科技有限公司	5,453,596.82			-404,035.26		
小 计	5,453,596.82			-404,035.26		

合 计	5,453,596.82			-404,035.26		
-----	--------------	--	--	-------------	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
上海脉感科技有限公司				5,049,561.56	
小 计				5,049,561.56	
合 计				5,049,561.56	

注释 4.营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,435,318.24	27,068,048.02	35,685,179.16	22,647,941.14
其中：自制设备	29,974,642.83	20,319,826.39	25,363,636.37	16,228,477.89
销售配件	10,168,885.93	6,748,221.63	10,160,203.57	6,419,463.25
咨询服务	291,789.48		161,339.22	
合 计	40,435,318.24	27,068,048.02	35,685,179.16	22,647,941.14

注释 5.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	-404,035.26	-516,971.17
其他权益工具持有期间的投资收益		
理财产品投资收益	356,856.96	132,521.56
合 计	-47,178.30	-384,449.61

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

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）	253,888.95	273,483.23
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	511,238.34	398,090.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	114,766.66	95,268.30
少数股东权益影响额（税后）	-	1,075.47
合 计	650,360.63	575,229.84

（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	-0.04%	-0.0006	-0.0006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.24%	-0.0192	-0.0192

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
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）	253,888.95
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	511,238.34
非经常性损益合计	765,127.29
减：所得税影响数	114,766.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	650,360.63

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