



欣影科技

NEEQ : 831144

上海欣影电力科技股份有限公司

SHANGHAI XINYING POWERTECH



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、公司负责人果民先、主管会计工作负责人刘志斌及会计机构负责人（会计主管人员）赵辰洁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“七、 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 .....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况.....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	32
附件 II	融资情况 .....	97

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	公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
企业、公司、本公司、欣影科技、股份公司	指	上海欣影电力科技股份有限公司
股东大会	指	上海欣影电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海欣影电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海欣影电力科技股份有限公司监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海欣影电力科技股份有限公司章程》
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
中邮证券、主办券商	指	中邮证券有限责任公司
东泰尔公司、石家庄东泰尔	指	石家庄东泰尔通信技术有限公司
智能电网	指	以特高压电网为骨干网架、各级电网协调发展的坚强电网为基础，以信息化、数字化、自动化、互动化为特征的自主创新、国际领先的坚强智能电网。
输电产品	指	利用先进的测量、信息、通信和控制等技术，对特高压线路、跨区电网、大跨越、灾害多发区的环境参数和运行状态参数进行集中实时监测，开展状态评估,实现灾害预警的产品。
变电产品	指	利用先进的测量、信息、通信和控制等技术,对变电站设备状态进行实时监测,由不同类型的状态监测单元完成变压器、组合电器、容性设备等一次设备的油色谱、局部放电、介质损耗等参量的在线监测，从而达到及时准确掌握设备状态、提前预警目的的产品。
配电自动化	指	配电自动化是指以一次网架和设备为基础，综合利用计算机、信息及通信等技术，并通过与相关应用系统的信息集成,实现对配电网的监测、控制和快速故障隔离，使配电网始终处于安全、可靠、优质、经济、高效的最优运行状态。主要由配电自动化系统主站、配电自动化系统子站、配电自动化终端和通信网络等部分组成。
能源互联网	指	能源互联网是综合运用先进的电力电子技术，信息技术和智能管理技术，将大量由分布式能量采集装置，分布式能量储存装置和各种类型负载构成的新型电力网络、石油网络、天然气网络等能源节点互联起来,以实现能量双向流动的能量对等交换与共享网络。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
半年度报告、本公司半年度报告	指	上海欣影电力科技股份有限公司 2024 年半年度报告
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海欣影电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI XINYING POWERTECH CO., LTD XINYING POWERTECH		
法定代表人	孙建中	成立时间	2008年1月7日
控股股东	控股股东为（孙建中）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙建中、果民先），一致行动人为（孙建中、果民先、孙影）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-电工仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	电力业务及军工业务		
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	欣影科技	证券代码	831144
挂牌时间	2014年9月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	75,922,000
主办券商（报告期内）	中邮证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市东城区珠市口东大街17号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐伟	联系地址	上海市普陀区绥德路175弄5号楼2楼
电话	021-33878606	电子邮箱	831144@xinyingpower.com
传真	021-33878610		
公司办公地址	董事会秘书办公室	邮政编码	200331
公司网址	<a href="http://www.xinyingpower.com">http://www.xinyingpower.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000669440518K		
注册地址	上海市市辖区静安区彭浦镇江场三路250号214室		
注册资本（元）	75,922,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

报告期内，公司主营业务包括电力业务和军工业务二大板块。按照产品应用划分，电力和军工的业务范畴分别如下：

(1) 电力业务涵盖了输电线路状态监测、变电站状态监测、配电自动化、电力用电信息采集、低压物联测控、电能质量治理等产品的研发、生产、销售与服务。

公司专注输变电设备物联网技术 15 年，是国家电网、南方电网特、超高压输变电状态监测系统二次设备主流供应商和系统方案提供商，是国家高新技术企业、软件认证企业、上海科技小巨人（培育）企业、上海市专精特新企业，具有“上海名牌”称号，连续 13 年获得企业信用等级 AAA 评估。

公司输电线路和变电站状态监测产品应用覆盖国家电网、南方电网以及所辖省级电力公司 220KV、500KV、1000KV 交流输电线路、±800KV 直流输电线路和部分智能变电站；一二次融合柱上断路器、一二次融合成套环网箱、配电自动化终端产品 DTU、FTU、台区智能融合终端等广泛应用于配电网 35KV、10KV 的变电站、开关站、环网柜、架空线路；高速电力线载波通信 HPLC、能源控制器、低压配电物联网在台区低压侧（400V）实现规模化应用。同时，在报告期内，公司电力产品的网外客户销售业绩也取得了瞩目成果，客户广泛分布在发电企业、轨道交通、海上风电、分布式储能等领域，并已经推广至美国、埃及、越南等海外市场，网外市场已成为公司产品市场的重要补充，其发展支柱作用逐渐呈现，也为公司产品市场的多元化提供了适合的支撑。

##### (2) 军工业务：

石家庄东泰尔是我公司从事军工业务的全资子公司，所涉及的产品领域是雷达、通信、电子对抗、导弹等军用电子装备中的射频前端和射频功能模块。主要产品是为军用电子装备配套模块、部件、组件、分机的研制生产，以及部分整机的配合生产、装机等。

东泰尔公司建设完成的微波/板卡、微组装（毫米波）两条产品线，具有 2 亿元的年生产能力。

目前东泰尔公司的微波产品（模块、组件、部件、分机、整机）技术成熟，2024 年上半年产品市场需求受政策和客户单一影响有所下滑，东泰尔公司将积极开拓新的市场，进一步稳定微波/板卡类以及卫星通信产品的生产和研发，以支撑公司的长期稳定的发展。考虑到目前行业和军工生产的需求和发展，结合国家产业政策和行业导向，东泰尔公司将进一步将发展重点集中在卫星通信产品方向，随着不断持续研发与生产投入，将努力保持公司在现有产品涉及方面优势领先地位。

同时，继续加强对军工行业需求研究，充分利用公司在电力系统以及军工系统方面的技术优势，发掘军工部门对电力系统的需求，推进国家军工电力设备产品的升级。报告期内，公司研发的相关产品通过了军工系统的认可检测，并签署了新的供货合同。

##### 2、公司经营分析

##### (1) 营业收入分析

报告期内，公司主营业务合同额较去年同期取得较快增长，主营业务合同额与营业收入均创历史新高，其中，电力业务新签合同额 14987 万元，同比增长 27.61%，主营业务收入 9819 万元，同比增长 65.16%，军工业务的营业收入较上年同期有所下降，运营结果基本收支平衡。

报告期内，公司的各项业务发展态势良好，各板块产品进一步聚焦，基本形成以输电线路可视化、一二次融合成套装备、用电信息采集三大产品为核心的产品体系。报告期内，输电线路可视化新签合同额达到 5210 万元，同比增长 57.35%，占公司电力板块新签合同总量 34.76%；一二次融合成套装备取得重大突破，一二次融合成套环网箱取得批量应用，新签合同额 3382 万元，同比增长 95.71%，占

公司电力板块新签合同总量的 22.56%；电力用电信息采集业务（通信单元）取得重大进展，自研芯片及模组获得批量生产及应用，新签合同额 4261 万元，同比增长 362.83%，占公司电力板块新签合同总量 28.43%。上述三个产品占公司新签合同额的 85.75%。

相比 2023 年同期，公司无论是在主营业务收入、新签合同额，还是毛利润、净利润等方面，均实现了较大幅度的增长，核心产品聚焦度进一步提升，公司核心竞争力进一步增强。

### （2）新产品已取得市场业绩

报告期内，电力业务大力推进技术创新、业务创新和管理创新，公司可持续盈利能力和核心竞争力得到不断提升。为适应国家电网打造“主网安全韧性、配网智能弹性、负荷互动柔性”的新型“智慧电网”的行业要求，公司加大在配电智能化、低压物联监测等方面的研发投入和市场开拓。相关产品，如一二次融合成套环网箱、智慧能源控制单元已在多个省电力公司取得突破性业绩，公司新产品新签合同额超过 2000 万元。

### （3）围绕电网需求，逐步构建并完善公司的产品矩阵

经过多年的研发投入，截止报告期末，公司已经形成了多产品，多维度的产品矩阵。具体如下：

- 公司自主研发的以覆冰监测为核心的新一代输电线路在线监测系统，通过传感器与高压电气设备物理结构、机械性能、电气性能一体化集成融合，集北斗精准定位、覆冰监测、线路故障 AI 辨识及预警、防山火、防舞动、智能增容、杆塔智能监测等功能于一体，攻克了微型共形天线、测量与取电一体化、等电位均压屏蔽等传感器与一次设备物理、电气集成技术；研发了可用于超高压、特高压环境的微小平面共型天线、介质堆叠贴片曲面共型天线，高度不超过 5mm，单阵列增益可达 3dB，4 阵列增益可达 10dB，填补国内外空白；设计了利用高压设备电气参数测量回路同步提取泄露电流或感应电流能量的技术，既保证低至 15  $\mu$ A 电流时的取能又避免 kA 级大电流对智能感知单元的损坏，取电范围优于同类技术 5 倍，实现了输电线路在线监测的空天地多维融合和协同自主；
- 公司开发的抽水蓄能电站高压电气设备健康评估系统填补了抽水蓄能电站高压设备运维管理的空白。改变了以往单一数据判别的诊断方式，使分析结果更加客观准确，并通过建立的人工智能应用辅助分析工具库，提高了针对潜伏故障预测的前瞻性应用，故障检出准确率达到 95%，优于同类方法 5%；误报率从 18%下将到 8%，设备年均检修次数从 8-10 次降低至 2-3 次。该项产品已经成功应用于电网公司数十座抽水蓄能电站，在抽水蓄能电站领域，市场占有率超过 80%；
- 公司将国内领先的电力线宽带通信/无线通信双模技术、非侵入式负荷辨识、配网拓扑自动识别等技术引入低压物联系统，开发了低压物联测控装置、低压电子开关等低压配电终端产品。应用分布式智能配网控制技术，首次实现了秒级的故障判断及快速隔离，在与国际顶级跨国企业竞争中脱颖而出。公司将 5G 切片、能源控制器、区域电源大脑控制技术引入配电自动化系统，实现了大规模新能源接入条件下有源电网及花瓣电网的自适应控制，实现了国内外首套应用；
- 公司的智能配电终端 DTU/FTU、一二次融合成套装置（柱上断路器、环网箱）、智能融合终端（TTU、SCU）先后通过中国电力科学研究院的专项检测以及国网电科院的型式试验检测，通过国网协议库联合招标预审，具备全面参与国家电网公司配网领域二次产品投标的完整能力，并在多个省级电力公司中标，一二次融合环网箱取得历史性突破；
- 公司在前期用电信息采集模块（HPLC）稳定发展的基础上，在兄弟公司研发的高速电力线载波融合高速无线通信芯片（HPLC+HRF 双模通信芯片）基础上，研制了基于该芯片的系列模块产品，包括单/三相表双模模块、采集器/集中器双模模块等主要产品，基于该芯片开发出台区智能融合终端、低压监测单元、智能量测开关等终端类产品，提供配用电智能化整体解决方案与技术服务，打通“电网-用户”最后一公里信息盲区，实现“电表分支线路-配电变压器”端到端数据采集、拓扑分析、故障研判、快速处置，支撑分布式新能源并网、电动汽车

有序充电等新型电力系统业务应用，提升了配电台区精益化管理水平。

- 公司研发的应用于空调控制的智慧能源互动单元获得权威单位认证，并在省级电网公司得到规模化应用，在该领域取得了难能可贵的先发优势，为未来参与各省电力公司大规模的需求侧能效管理应用奠定了坚实基础。

(4) 军工业务产品主要集中在以下类别产品：

- 通信类产品主要有：便携式散射通信设备，散射通信车，点对多点散射通信设备，车载微波通信设备。主要用于远距离中大容量的语音、数据和视频通信，是指令和应急通信的专用通信设备。
- 雷达类产品主要涵盖以下几个领域：测速，气象，警戒，制导等的配套射频前端。产品用于定位，测速，搜索，侦查等。
- 电子对抗和引信类产品：电子对抗用信号综合器，主动防护系统无线引信射频前端等。主要用于电子侦查、进攻与防御。
- 民用空管类：产品多用于航空管制设备管理。

(5) 人才队伍建设与研发成果

公司拥有以 HPLC 方面领军人物、主要开拓者领衔的国内顶级的研发团队，公司具有 HPLC 方面 10 余年的研发经验和推广应用 500 万片 HPLC 模块的工程应用经验。

公司以尊重市场用户需求为导向，建立了以国务院政府津贴专家和“新世纪百千万人才工程”国家级人才为领军，国内一流高校毕业的博士、硕士为骨干的专业化技术研发团队，在北京、上海、石家庄三地成立研发中心，加强了与国网直属产业的密切合作，研发人数占企业从业人员的 30%以上，研发费用投入占当年销售收入比重逐年提升。

自 2017 年以来公司研发成果连续取得突破，连续获得北京市科技进步三等奖、天津市科技进步二等奖以及浙江省科技进步二等奖、中国有色金属工业科学技术一等奖、中国产学研创新成果优秀奖等省部级科技奖励。公司参与了国家标准 GB/T 40287-2021 电力物联网信息通信总体架构、电力行业标准 DL/T2065-2019 无线传感器网络设备电磁电器基本特性规范、南方电网企业标准 Q/CSG1205031-2020 输电线路在线监测通信规约及信息交互规约的编写，确定了在电力物联网领域的优势地位，享有较高知名度和影响力，是国内电力物联网领域核心企业之一。

公司先后与北京邮电大学、上海交通大学、嘉兴 G60 研究院等高校、科研机构形成了产学研战略合作关系，开展现代信息通信、智能感知、大数据、人工智能等关键技术开展研究，建立了以国务院政府津贴专家和“新世纪百千万人才工程”国家级人才为领军，国内一流高校的博士、硕士为骨干的专业化技术研发团队。目前已建成“输变电检测实验室”、“变压器油中气体色谱检测实验室”、“配电自动化实验室”、“微波通信技术实验室”等实验、研发与检测环境。

截至 2024 年 6 月底，公司研发人员占公司员工总数的 33.75%，研发投入占公司营业收入的 5.69%，为公司的不断创新和可持续性健康发展提供了强有力的保障和平台支撑。取得知识产权 95 项，其中授权发明专利 10 项；参与制订国标 1 项、行标 2 项；获得浙江、北京、天津等 6 项省部级奖励。

## (二) 行业情况

截至 2023 年底，全国累计发电装机容量约 25.6 亿千瓦，同比增长 7.8%。在较长时期内，我国电力需求还有较大增长空间。预计 2025 年、2030 年和 2035 年我国全社会用电量分别为 9.5 万亿千瓦时、11.3 万亿千瓦时和 12.6 万亿千瓦时，传统电网已不能完全满足日益增长的电力需求。为满足未来电力消费需求，各级电网建设改造仍是未来的投资重点。智能化是改造传统电网、推动能源互联互通、提升供电服务品质的核心手段。其中智能电网建设，包括配电环节智能化投资仍旧保持增长的趋势，且占智能化总投资的比例也越来越高。

因此，电力市场充满发展机遇。特别是我司所涉及的输变配状态监测、配电网自动化和营销用电信息采集业务将是电网建设所关注领域。

1、公司电力业务所涉及的输变电状态监测、配电自动化、用电信息采集、一二次深度融合、低压物联网，是国家“智慧电网”“能源互联网”、“电力物联网”建设中所重点关注产品领域，在接下来的5-10年时间里，智慧输电线路、智慧变电站、智慧配网、用电信息采集、智慧台区以及物联化、智能化运检等将成为电网公司产品研发、技术投入重点和市场开拓的工作重心。

2、智慧输电线路是以坚强输电线路为基础，综合应用监测传感、信息通信、数据融合、人工智能等技术，实现数据管理全景化、运行状态透明化、诊断决策智慧化和设备修复高效化，具有本质坚强、实时感知、全息互联、自主预警、智能处置特征的输电线路。

3、智慧变电站是在智能变电站的基础上，采用先进传感技术对变电站环境量、物理量、状态量、电气量进行全面采集；充分应用现代信息技术，体现本质安全、先进实用、面向一线、运检高效，建设状态全面感知、信息互联共享、人机友好交互、设备诊断高度智能、运检效率大幅提升的变电站。

4、智慧配电网是通过“大云物移智”等现代信息通信技术与无源配电网深度融合，以数字化、智能化、智慧化赋能新型配电系统，实现安全可靠、经济高效、清洁低碳的现代配电网发展目标。

5、随着新型电力系统建设的推进，海量分布式电源、柔性负荷、用户储能从低压侧接入电网，迫切需要提升低压配电网信息感知的深度、广度、精度，对配网通信系统覆盖范围、采集时效、互联互通能力提出了更高要求。高速电力线载波（HPLC）+微功率无线（HRF）双模通信具有无需布线、覆盖范围广、组网灵活、可靠性高、实时性强等优点，是实现低压配电网变压器侧、线路侧、用户侧可观、可测、可控的有效通信手段，得到国家电网、南方电网的推广应用。国家电网公司在2023年3月发布的《关于印发现代先进计量体系建设三年行动计划的通知》中，明确提出“全面应用本地双模通信技术，深度挖掘双模通信极限采集能力，建立本地及远程采集感知高速通路”，计划用三年时间将双模通信覆盖率达到60%，其中实现新增配电台区双模通信全覆盖。HPLC+HRF双模通信技术是未来用电信息采集领域以及低压物联网系统的主要通信技术，每年投入超过60亿元，市场空间巨大。

2024年上半年，军工行业受到订单推迟、产业采购降价、回款不畅等多种不利因素的影响，对完成公司下达的军工业务年度业绩指标带来巨大压力。

### （三） 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	2022年通过上海市专精特新企业复审，有效期三年 2022年通过高新技术企业复审，有效期三年

## 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	102,180,259.23	72,137,980.77	41.65%
毛利率%	32.35%	27.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,165,455.68	-5,184,597.85	276.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,017,775.29	-6,570,737.79	237.24%

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）	7.82%	-5.61%	-
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）	7.69%	-7.11%	-
基本每股收益	0.12	-0.07	271.43%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	299,144,578.05	279,323,807.10	7.10%
负债总计	177,728,624.23	166,710,308.96	6.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,415,953.82	112,613,498.14	7.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.48	8.11%
资产负债率%（母公司）	50.14%	52.69%	-
资产负债率%（合并）	59.41%	59.68%	-
流动比率	1.56	1.54	-
利息保障倍数	17.20	14.45	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,845,356.17	-34,489,353.56	125.65%
应收账款周转率	0.67	0.54	-
存货周转率	2.14	1.36	-
<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%	7.10%	-6.86%	-
营业收入增长率%	41.65%	-0.34%	-
净利润增长率%	276.78%	-219.56%	-

### 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	48,909,030.59	16.35%	41,732,367.74	14.94%	17.20%
应收票据	7,181,990.50	2.40%	12,570,839.85	4.50%	-42.87%
应收账款	160,248,786.12	53.57%	146,821,656.32	52.56%	9.15%
存货	34,067,041.07	11.39%	30,634,978.50	10.97%	11.20%
固定资产	11,493,143.05	3.84%	12,167,011.86	4.36%	-5.54%
无形资产	117,833.89	0.04%	125,767.18	0.05%	-6.31%

短期借款	35,088,898.56	11.73%	35,090,119.11	12.56%	-0.01%
应付账款	122,017,338.60	40.79%	104,363,241.51	37.36%	16.92%

### 项目重大变动原因

应收票据：部分汇票已到期承兑或已背书转出。

## (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	102,180,259.23	-	72,137,980.77	-	41.65%
营业成本	69,124,329.88	67.65%	52,040,521.83	72.14%	32.83%
毛利率	32.35%	-	27.86%	-	-

### 项目重大变动原因

营业收入：项目实施进度紧凑，且往年大额合同陆续完成验收。  
营业成本：项目实施进度紧凑，且往年大额合同陆续完成验收。

### 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	102,180,259.23	72,137,980.77	41.65%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	69,124,329.88	52,040,521.83	32.83%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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
电力产品	98,190,726.47	65,888,083.57	32.90%	65.16%	64.15%	1.26%
军工产品	3,989,532.76	3,236,246.31	18.88%	-68.55%	-72.81%	205.50%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

无

## (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	8,845,356.17	-34,489,353.56	125.65%
投资活动产生的现金流量净额	-85,114.64	-45,101.40	-88.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,021,257.19	7,460,517.20	-113.69%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额:本期有较大额回款。

投资活动产生的现金流量净额:本期购建固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额:本期未发生大额贷款放款。

#### 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
石家庄东泰尔通信技术有限公司	控股子公司	通信用组件、部件的生产、设计及集成电路的开发及零售、电子产品零售	10,000,000.00	86,444,186.88	- 6,673,889.11	3,989,532.76	275,966.20

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

1、不断发展的社会中，人们对于电力的需求日益增长，这就需要电力设施的升级和建设，而这一切皆离不开从事电力行业中各类企业的努力。我司秉持严谨的工作态度和专业的研发能力，一直在努力研发，提供性价比高的产品，以降低电力灾害对社会人力财力的损失、降低电力行业普遍存在的巡检难度大的问题，提高配网用电的可靠率，从而为电力行业的安全、稳定发挥自己最大的社会价值。

2、报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，在追求经济效益、保护股东利益的同时，充分地尊重和保障员工合法权益。公司为员工提供了培训和良好工作环境，组织了普法讲座、义务植树和献血 活动等，每逢重要节日、员工生病住院、家中直系亲人遭遇不幸等都会给予适当的慰问和关怀举措，以实际行动展现公司的温暖和社会责任。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、国家智能电网投资建设投资波动风险	公司主要从事国家智能电网输变配电相关产品的研发、生产、销售及技术服务。公司所销售的产品与服务主要运用于国家智能电网的输电线路、变电站及配网系统。电网系统对智能电网的投资计划可能会根据国家宏观政策的变化，存有一定的不确定性。如相关建设减少,将对公司业绩产生一定负面影响。
2、应收账款回收期长的风险	公司客户主要为国家电力系统大型企业和为军工类的科研院所及大型军工企业，受行业结算规则的影响，与此相关的公司应收账款结算周期长，动态余额较大。 但公司面对的主要客户均为国有企业，资金实力雄厚、信誉度高，应收款形成坏账的风险较小，且公司已经遵循谨慎性原则，充分计提了应收账款坏账准备。
3、毛利率变动风险	随着市场竞争格局发生改变与产品的生命周期的变化影响，公司现有产品与服务的价格会随之发生变化。毛利率可能随之下降，对公司的盈利能力产生不利影响。
4、外包生产产品的质量控 制风险	公司部分产品需要外包生产，存在因外包厂家无法按期交付产品、 外包厂家的产品质量无法达到公司的要求等情况，对公司产品的供应带来一定的风险。 为降低相关产品的质量风险控制风险，公司专设外包生产项目管理部， 对外包厂商生产过程的不定期巡检、对外包生产产品出厂时进行抽检等手段加强对外包生产的相关产品质量进行把控。
5、产品质量风险	公司电力业务目前主要的销售对象是国家电网公司和南方电网公司下属的各省级电力公司、电网公司。公司客户对设备选用要求比较严格，对设备的安全性、稳定性要求较高。各电力公司、电网公司通常以省为单位对外招投标，虽然公司与客户在多年的合作中树立了良好的口碑，但如公司产品在部分省份的应用中因产品质量不达标、产品不符合客户指定的技术标准等原因，未能达到客户的要求，仍可能导致公司在该地区客户后期的招投标中受阻的风险。
6、人力资源风险	公司作为高新技术企业，人才对企业的发展至关重要，因此公司面临人才的

	招聘、保留和发展的风险。随着业务规模的发展壮大，公司对高水平软件技术人才和电力相关专业的人才需求将大幅上升。
7、开拓新产品领域风险	公司的发展离不开新产品的开发，公司一直注重新产品的开发，但新产品手开发存在市场与技术实现的风险，如果公司的新产品开发不能顺利推进，对公司的后续发展存有风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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) 股份回购情况

2023年2月21日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了关于《上海欣影电力科技股份有限公司回购股份方案》的议案。回购方案内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《上海欣影电力科技股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2023-002）。

本次股份回购于2024年2月20日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份800,000股，占公司总股本的1.05%，占公司本次拟回购股份数量上限的83.06%；本次回购股份的成交均价为2.72元/股，已支付的总金额为2,174,500元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司本次拟回购资金总额上限的64.50%。

公司回购股份的时间、回购股份数量及竞价交易的其他委托时段符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案要求。

#### (四) 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	2014年9月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
上海市普陀区绥德路175弄5号二楼南间、北间	不动产	抵押	9,691,413.46	3.24%	银行贷款授信
货币资金	流动资产	冻结	924,574.05	0.31%	银行开具履约保函
总计	-	-	10,615,987.51	3.55%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	43,984,862	57.93%	-2,700,000	41,284,862	54.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,861,179	9.04%	-2,700,000	4,161,179	5.48%	
	董事、监事、高管	2,502,632	3.30%	0	2,502,632	3.30%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,937,138	42.07%	2,700,000	34,637,138	45.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,429,241	32.18%	0	24,429,241	32.18%	
	董事、监事、高管	7,507,897	9.89%	0	7,507,897	9.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		75,922,000	-	0	75,922,000	-	
普通股股东人数							93

#### 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 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	孙建中	16,152,473	0	16,152,473	21.2751%	14,139,355	2,013,118	0	0
2	果民先	12,437,947	0	12,437,947	16.3825%	10,289,886	2,148,061	0	0
3	上海欣影电力	7,299,009	130,000	7,429,009	9.7851%	0	7,429,009	0	0

	科技股份有限公司回购专用证券账户								
4	付江	6,589,429	0	6,589,429	8.6792%	4,942,072	1,647,357	0	0
5	上海欣映科技发展有限公司	5,451,253	0	5,451,253	7.1801%	0	5,451,253	0	0
6	浙江嘉庆投资有限公司	5,208,800	0	5,208,800	6.8607%	0	5,208,800	0	0
7	孙影	2,700,000	0	2,700,000	3.5563%	2,700,000	0	0	0
8	张贵军	2,653,714	0	2,653,714	3.4953%	0	2,653,714	0	0
9	顾家林	2,380,000	0	2,380,000	3.1348%	0	2,380,000	0	0
10	管文联	2,343,071	0	2,343,071	3.0862%	0	2,343,071	0	0
	合计	63,215,696	-	63,345,696	83.44%	32,071,313	31,274,383	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、孙建中与果民先、孙影为一致行动人关系；
- 2、其他人无关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
孙建中	董事长	男	1955年6月	2023年5月18日	2026年5月17日	16,152,473	0	16,152,473	21.2751%
果民先	董事/总经理	男	1954年3月	2023年5月18日	2026年5月17日	12,437,947	0	12,437,947	16.3825%
付江	董事/副总经理	男	1964年10月	2023年5月18日	2026年5月17日	6,589,429	0	6,589,429	8.6792%
徐伟	董事/副总经理/董事会秘书	男	1958年9月	2023年5月18日	2026年5月17日	1,814,000	0	1,814,000	2.3893%
周庆	董事	男	1964年11月	2023年5月18日	2024年7月1日	0	0	0	0%
李祥珍	董事/副总经理	男	1964年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
张卓云	董事/副总经理	男	1974年9月	2023年5月18日	2026年5月17日	1,359,300	0	1,359,300	1.7904%
王立庄	监事长	男	1982年11月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
张东海	监事	男	1984年12月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
戚海涛	监事	男	1985年11月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
刘志斌	总经理助理/财务总监	男	1965年10月	2023年5月18日	2026年5月17日	247,800	0	247,800	0.3264%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除孙建中与果民先具有一致行动人关系外，其余公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	3	10
生产人员	63	1	11	53
销售人员	24	2	4	22
技术人员	54	5	5	54
财务人员	6	1	1	6
行政人员	16	0	1	15
员工总计	176	9	25	160

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	48,909,030.59	41,732,367.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		10,038,104.58
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,181,990.50	12,570,839.85
应收账款	五、4	160,248,786.12	146,821,656.32
应收款项融资	五、5		61,144.60
预付款项	五、6	16,955,671.47	7,213,751.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,218,159.03	1,005,262.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	34,067,041.07	30,634,978.50
其中：数据资源			
合同资产	五、9	5,064,952.56	5,064,952.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	978,244.48	978,244.48
<b>流动资产合计</b>		<b>276,623,875.82</b>	<b>256,121,302.77</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	五、11	11,493,143.05	12,167,011.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	345,497.58	345,497.58
无形资产	五、13	117,833.89	125,767.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14		
长期待摊费用	五、15	2,484,398.70	2,484,398.70
递延所得税资产	五、16	3,894,017.09	3,894,017.09
其他非流动资产	五、17	4,185,811.92	4,185,811.92
<b>非流动资产合计</b>		22,520,702.23	23,202,504.33
<b>资产总计</b>		299,144,578.05	279,323,807.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	35,088,898.56	35,090,119.11
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	五、19	122,017,338.60	104,363,241.51
预收款项			
合同负债	五、20	2,104,215.00	1,794,602.51
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	五、21	2,574,039.10	3,488,636.24
应交税费	五、22	6,730,308.12	12,277,119.09
其他应付款	五、23	4,212,317.03	4,392,787.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	201,198.67	201,198.67
其他流动负债	五、25	4,542,084.31	4,844,379.08
<b>流动负债合计</b>		177,470,399.39	166,452,084.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	206,400.20	206,400.20
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	五、16	51,824.64	51,824.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		258,224.84	258,224.84
<b>负债合计</b>		177,728,624.23	166,710,308.96
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	75,922,000.00	75,922,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	82,779,169.36	82,779,169.36
减：库存股	五、29	20,540,213.50	20,177,213.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	4,714,605.52	4,714,605.52
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-21,459,607.56	-30,625,063.24
归属于母公司所有者权益合计		121,415,953.82	112,613,498.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		121,415,953.82	112,613,498.14
<b>负债和所有者权益合计</b>		299,144,578.05	279,323,807.10

法定代表人：孙建中

主管会计工作负责人：刘志斌

会计机构负责人：赵辰洁

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,523,864.22	41,668,708.86
交易性金融资产			10,038,104.58
衍生金融资产			
应收票据		3,778,786.50	8,291,799.50
应收账款	十四、1	93,240,157.06	80,784,650.34
应收款项融资			61,144.60
预付款项		16,552,687.25	6,849,031.44

其他应收款	十四、2	68,287,536.26	58,052,524.10
其中：应收利息			
应收股利		30,000,000.00	30,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		22,851,939.98	18,848,753.07
其中：数据资源			
合同资产		4,941,034.56	4,941,034.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		946,463.62	946,463.62
<b>流动资产合计</b>		259,122,469.45	230,482,214.67
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		
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		10,737,859.37	11,265,629.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		117,833.89	125,767.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,484,398.70	2,484,398.70
递延所得税资产		1,558,538.99	1,558,538.99
其他非流动资产		4,093,428.52	4,093,428.52
<b>非流动资产合计</b>		18,992,059.47	19,527,762.87
<b>资产总计</b>		278,114,528.92	250,009,977.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,088,898.56	35,090,119.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		93,549,032.67	85,317,091.45
预收款项			
合同负债		2,104,215.00	1,794,602.51
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,128,893.00	1,500,000.00
应交税费		6,618,214.56	7,677,209.62
其他应付款		194,635.92	71,569.99
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			
其他流动负债		751,035.23	275,798.33
<b>流动负债合计</b>		<b>139,434,924.94</b>	<b>131,726,391.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>			
<b>负债合计</b>		<b>139,434,924.94</b>	<b>131,726,391.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,922,000.00	75,922,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,275,752.69	82,275,752.69
减：库存股		20,540,213.50	20,177,213.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,714,605.52	4,714,605.52
一般风险准备			
未分配利润		-3,692,540.73	-24,451,558.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>138,679,603.98</b>	<b>118,283,586.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>278,114,528.92</b>	<b>250,009,977.54</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		102,180,259.23	72,137,980.77
其中：营业收入	五、32	102,180,259.23	72,137,980.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		92,982,547.57	77,494,561.54
其中：营业成本	五、32	69,124,329.88	52,040,521.83
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	五、33	1,312,554.90	447,900.26
销售费用	五、34	10,125,476.59	9,380,956.00
管理费用	五、35	6,032,098.77	4,500,360.22
研发费用	五、36	5,811,569.22	10,506,946.30
财务费用	五、37	576,518.21	617,876.93
其中：利息费用	五、37	665,778.86	732,207.29
利息收入	五、37	89,260.65	114,330.36
加：其他收益	五、38	173,959.44	1,630,752.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-217.80	-1,105.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	1,411,435.74	-1,457,664.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,782,889.04	-5,184,597.85
加：营业外收入	五、43		
减：营业外支出	五、44		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,782,889.04	-5,184,597.85
减：所得税费用	五、45	1,617,433.36	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,165,455.68	-5,184,597.85

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）		9,165,455.68	-5,184,597.85
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,165,455.68	-5,184,597.85
<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>		9,165,455.68	-5,184,597.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,165,455.68	-5,184,597.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.07

法定代表人：孙建中

主管会计工作负责人：刘志斌

会计机构负责人：赵辰洁

#### （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	十四、4	98,190,726.47	59,453,580.85
减：营业成本	十四、4	65,888,083.57	40,139,446.64
税金及附加		1,299,530.73	277,339.36

销售费用		9,400,590.53	8,864,074.20
管理费用		5,070,553.97	3,601,156.14
研发费用		4,482,439.99	9,030,252.38
财务费用		574,494.06	616,196.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		166,366.66	1,597,255.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-217.80	-1,105.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,652,448.05	-2,268,170.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		<b>8,988,734.43</b>	<b>-3,746,905.04</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,988,734.43</b>	<b>-3,746,905.04</b>
减：所得税费用		1,348,310.16	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,640,424.27</b>	<b>-3,746,905.04</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,640,424.27	-3,746,905.04
（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>		7,640,424.27	-3,746,905.04
<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	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		105,781,082.16	59,216,205.03
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		166,366.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	17,733,818.94	12,049,730.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>123,681,267.76</b>	<b>71,265,935.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,832,162.20	59,180,953.13
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		13,907,162.20	13,581,940.85
支付的各项税费		13,034,748.63	7,777,889.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	18,061,838.56	25,214,505.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>114,835,911.59</b>	<b>105,755,289.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,845,356.17</b>	<b>-34,489,353.56</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		85,114.64	45,101.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		85,114.64	45,101.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-85,114.64	-45,101.40
<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		50,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,039.39	726,877.77
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	五、46	363,217.80	1,812,605.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,071,257.19	3,539,482.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,021,257.19	7,460,517.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,738,984.34	-27,073,937.76
加：期初现金及现金等价物余额		40,245,472.20	30,623,122.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,984,456.54	3,549,184.67

法定代表人：孙建中

主管会计工作负责人：刘志斌

会计机构负责人：赵辰洁

#### (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
<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		102,744,254.56	52,188,532.03
收到的税费返还		166,366.66	
收到其他与经营活动有关的现金		1,084,974.85	8,486,201.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		103,995,596.07	60,674,733.15

购买商品、接受劳务支付的现金		67,559,618.69	54,282,454.29
支付给职工以及为职工支付的现金		8,910,399.07	7,607,193.48
支付的各项税费		8,905,984.49	6,317,653.90
支付其他与经营活动有关的现金		16,986,322.90	22,800,003.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		102,362,325.15	91,007,305.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,633,270.92	-30,332,572.32
<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		8,332,190.00	8,430,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,332,190.00	8,430,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,608.28	45,101.40
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		12,921,605.00	12,687,460.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,003,213.28	12,732,561.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,671,023.28	-4,302,061.40
<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		50,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,039.39	726,877.77
支付其他与筹资活动有关的现金		363,217.80	1,812,605.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,071,257.19	3,539,482.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,021,257.19	7,460,517.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,059,009.55	-27,174,116.52
加：期初现金及现金等价物余额		51,658,299.72	30,451,766.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,599,290.17	3,277,650.31

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

公司于上半年使用自有资金 363,000.00 元回购股份 130,000 股。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 上海欣影电力科技股份有限公司

##### 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司基本情况

上海欣影电力科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名上海欣影电力科技发展有限公司, 系由孙建中、果民先共同发起设立, 于 2008 年 1 月 7 日取得上海市工商行政管理局闸北分局核发的 310108000425928 号《企业法人营业执照》, 原注册资本(实收资本)为人民币 500 万元, 分二次缴纳。

截至 2007 年 12 月 29 日止, 公司收到全体股东首次缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币 200 万元。业经上海兴中会计师事务所有限公司出具的兴验内字(2008)-0009 号验资报告验资, 其中

孙建中持股 20.40%，果民先持股 19.60%。

截至 2008 年 5 月 27 日止，公司收到全体股东第二次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 300 万元。业经上海申北会计师事务所有限公司出具的申北会所验企字（2008）第 147 号验资报告验资，增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 500 万元，其中孙建中持股 51.00%，果民先持股 49.00%。

2009 年 1 月，公司新增邵建利为股东，截止 2009 年 1 月 9 日，公司收到全体股东新增的注册资本（实收资本）合计人民币 220 万元，业经上海智诚富邦会计师事务所有限公司出具的沪智富会师内验字（2009）第 54 号验资报告验资，增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 720 万元，其中：孙建中持股 39.72%，果民先持股 35.28%，邵建利持股 25%；

截止 2010 年 2 月 24 日，公司收到全体股东新增的资本（实收资本）合计人民币 280 万元，业经上海智诚富邦会计师事务所有限公司出具的沪智富会师内验字（2010）第 ZC3-7 号验资报告验资，增资后的注册年（实收资本）合计人民币 1,000 万元，其中：孙建中持股 39.72%，果民先持股 35.28%，邵建利持股 25%；

截止 2010 年 10 月 8 日，公司收到全体股东新增的注册资本（实收资本）合计人民币 1,000 万元，业经上海智诚富邦会计师事务所有限公司出具的沪智富会师内验字（2010）第 ZC10-41 号验资报告验资，增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 2,000 万元，其中：孙建中持股 38.98%，果民先持股 36.02%，邵建利持股 25%；

截止 2010 年 10 月 24 日股东会决议，公司股东邵建利将其所持有公司 13.75% 的股权转让给孙建中；股东邵建利将其所持有公司 3.25% 的股权转让给管文联。转让后持股比例如下：孙建中持股 52.73%，果民先持股 36.02%，邵建利持股 8%，管文联持股 3.25%。

根据 2011 年 12 月 5 日股东会决议，公司股东孙建中将其持有公司 7.11% 的股权给上海欣映科技发展有限公司；股东果民先将其持有公司 5.36% 的股权转让给上海欣映科技发展有限公司。转让后持股比例如下：孙建中持股 45.63%，果民先持股 30.65%，上海欣映科技发展有限公司持股 12.47%，邵建利持股 8%，管文联持股 3.25%。

截止 2011 年 12 月 14 日，公司收到新股东浙江嘉庆投资有限公司新增的注册资本（实收资本）合计人民币 181.818 万元。业经上海信捷会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信捷会师字（2011）第 N2046 号验资报告验资，增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 2,181.818 万元。其中孙建中持股 41.82%，果民先持股 28.1%，上海欣映科技发展有限公司持股 11.43%，邵建利持股 7.33%，管文联持股 2.98%，浙江嘉庆投资有限公司持股 8.33%。

2012 年 1 月，新增自然人股东李向民以货币方式（人民币 500 万元）溢价出资认购新增注册资本人民币 55.944 万，实际交付的价款中超过用以增加注册资本的出资以外的部分列入公司的资本公积金；以资本公积转增实收资本人民币 1,762.238 万，截至 2012 年 1 月 31 日止，公司收到股东李向民新增的注册资本（实收资本）合计 55.944 万元，并且已经将资本公积转增实收资本人民币 1,762.238 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏沪分所验字（2012）001 号验资报告验资。增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 4,000 万元，其中：孙建中持股 40.79%，果民先持股 27.4%，上海欣

映科技发展有限公司持股 11.14%，浙江嘉庆投资有限公司持股 8.12%，邵建利持股 7.15%，管文联持股 2.9%，李向民持股 2.5%。

2012 年 5 月，新增股东上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币方式（人民币 1,500 万元）溢价出资认购新增注册资本人民币 324.9117 万元，由新增股东上海辰朴投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式（人民币 500 万元）溢价出资认购新增注册资本人民币 108.3039 万元，实际缴付的价款中，超过用以增加注册资本的出资以外的部分列入公司的资本公积金；以资本公积转增实收资本人民币 1,566.7844 万元。截至 2012 年 5 月 14 日，公司收到股东上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）新增的注册资本（实收资本）人民币 324.9117 万元，收到股东上海辰朴投资管理合伙企业（有限合伙）新增的注册资本（实收资本）人民币 108.3039 万元，并且已经将资本公积转增实收资本人民币 1,566.7844 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏沪分所验字（2012）008 号验资报告验资。增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 6,000 万元。其中：孙建中持股 36.8%，果民先持股 24.72%，上海欣映科技发展有限公司持股 10.05%，浙江嘉庆投资有限公司持股 7.33%，邵建利持股 6.45%，管文联持股 2.62%，李向民持股 2.26%，上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 7.33%，上海辰朴投资了合伙企业（有限合伙）持股 2.44%。

公司 2012 年增资到 6,000 万元，新增股东按公司 2012 年预计净利润的 10 倍溢价增资，同年 5 月各股东签订补充协议，协议中约定公司 2012 年及未来应实现相应的业绩指标，否则，创始人原股东向本次新增股东进行现金赔偿。公司 2012 年受用户市场的暂时波动影响未实现规定的业绩指标，各股东经协商于 2013 年 8 月签订补充协议，取消了原来的现金赔偿约定，为了对新增股东进行一定的补偿，创始人股东按每股一元的价格将部分股权转让给新增股东并于 2013 年 8 月完成了工商变更，此次股权变更后，各股东持股比例为：孙建中持股 33.2555%，果民先持股 22.3406%，上海欣映科技发展有限公司持股 9.0854%，浙江嘉庆投资有限公司持股 10.000%，邵建利持股 5.8301%，管文联 2.8218%，李向民持股 3.3333%，上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 10.0000%，上海辰朴投资管理合伙企业（有限合伙）持股 3.3333%。

2015 年 2 月 5 日第一届临时股东大会决议，审议通过《关于上海欣影电力科技股份有限公司股票发行方案》议案，同意公司向海通证券股份有限公司、光大证券股份有限公司及原股东管文联共增发 300 万股，每股价格为 3.00 元，共计人民币 900 万元；截止 2015 年 2 月 9 日，公司收到海通证券股份有限公司、光大证券股份有限公司及原股东管文联出资款 900 万元，以上出资业经上海立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 110403 号验资报告验资，增资后的注册资本合计人民币 6,300 万元，其中：孙建中持股 31.6719%，果民先持股 21.2767%，邵建利持股 5.5525%；

2016 年 9 月 21 日第二次临时股东大会决议审议通过的《关于新的发行股份及支付现金购买资产并募集资金的议案》，本公司实际向上海睿朴资产管理有限公司-睿朴 3 号新三板成长投资基金、顾家根、马立山、杨军、徐伟、张卓云、付江、张贵军、赵频合计发行 1,292.20 万股人民币普通股，每股价格为 7.00 元，其中上海睿朴资产管理有限公司-睿朴 3 号新三板成长投资基金、顾家根、马立山、杨军、徐伟、张卓云以货币出资，募集资金人民币 2,303 万元，付江、张贵军、赵频以股权出资，折合人民币

6,742.40 万元，合计募集总额为人民币 9,045.40 万元；以上出资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字[2016]第 0386 号验资报告验资，增资后的注册资本合计人民币 7,592.20 万元。

2023 年 9 月 12 日、9 月 20 日、9 月 22 日，孙影通过大宗交易方式累计买入欣影科技 2,700,000 股普通股，占公司股份总数的 3.5563%，上述股份变动未导致公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变化。

统一社会信用代码为 91310000669440518K，公司注册地：上海市静安区江场三路 250 号 214 室。公司经营范围为：许可项目:输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验:职业中介活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:输配电及控制设备制造，通信设备制造，电工仪器仪表制造:终端计量设备制造:光伏设备及元器件制造:智能输配电及控制设备销售，通信设备销售;电气设备销售，集成电路芯片及产品销售:电工仪器仪表销售:电子产品销售，终端计量设备销售，光伏设备及元器件销售:计算机软硬件及辅助设备零售;电线、电缆经营:软件开发:信息系统集成服务:信息技术咨询服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）;节能管理服务;（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司股票挂牌公开转让申请于 2014 年 9 月 23 日在全国股份公开转让系统公开转让。

证券简称：欣影科技；

证券代码：831144；

本公司的实际控制人为孙建中、果民先。

本公司实际控制人的一致行动人：孙建中、果民先、孙影

## （二）合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本报告期纳入合并范围的子公司包括石家庄东泰尔通信技术有限公司，与上期相比无变动，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表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》、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公

司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准	重要性选择依据
账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万元人民币	金额超过期末余额的 10%
账龄超过 1 年度重要的其他应付款	100 万人民币	金额超过期末余额的 10%
重要的投资活动现金流量	2500 万人民币	金额超过资产总额 10%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

### (2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

### (3) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的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。

## 7、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，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。

## （2）合并程序

本公司以自身和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编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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。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。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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。

## （3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

#### ②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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③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） 金融资产终止确认和金融资产转移

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，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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，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） 预期信用损失的计量

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。

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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著

增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (3) 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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

#### (4) 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
银行承兑汇票	信用等级较小的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票
商业承兑汇票	一般企业承兑的商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 应收账款及合同资产/应收款项融资

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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
信用风险特征组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
组合 1：未到期质保金	本组合为质保金
应收款项融资：	
组合 1：银行承兑票据	本组合为承兑风险小的银行票据

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产、应收款项融资，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预测，除单项评估信用风险的应收票据外，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1 信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ④债权投资、其他债权投资

本公司依据其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。

## 10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 11、 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、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。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。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## 12、 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值。

## 13、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司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该成本增加了本公司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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

#### 14、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。

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。

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处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

## 15、 固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

### （2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19、“长期资产减值”。

### （4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则

作为会计估计变更处理。

## 16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 17、 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。

## 18、 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。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
非专利技术	10	直线法	预计使用年限
电脑软件	5	直线法	预计使用年限

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三、19“长期资产减值”。

## 19、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项目	预计使用寿命	摊销方法
服务费	3 年	直线法
检测费	2-4 年	直线法

## 21、 合同负债

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

## 22、 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。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入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与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。

## 23、 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司

内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、 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。

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①产品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，

已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

## ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## 25、 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和非货币性资产，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、 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。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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的

租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额； 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； 承租人发生的初始直接费用； 承租人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。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、15“固定资产”），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。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容： 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额； 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权； 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权； 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## ④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 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。

### （2） 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## （2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注三、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ② 租赁的分类

本公司作为承租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括

根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

#### （14）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 30、其他

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2
企业所得税（注）	按应纳税所得额计征	15

### 2、税收优惠及批文

上海欣影电力科技股份有限公司2022年12月14日被认定为高新技术企业，有效期3年，公司企业所得税减按15%税率征收；石家庄东泰尔通信技术有限公司2021年11月3日被认定为高新技术企业，有效期3年，公司企业所得税减按15%税率征收。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年6月30日，本年指2024年度，上年指2023年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	396,240.33	104,726.73
银行存款	47,588,216.21	40,140,745.47
其他货币资金	924,574.05	1,486,895.54
合计	48,909,030.59	41,732,367.74

注：其他货币资金为保函保证金

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	10,038,104.58
其中：理财产品	0.00	10,038,104.58
合计	0.00	10,038,104.58

### 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	335,850.00	42,500.00
商业承兑汇票	7,224,140.00	13,189,963.00
小计	7,559,990.00	13,232,463.00
减：坏账准备	377,999.50	661,623.15
合计	7,181,990.50	12,570,839.85

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,559,990.00	100	377,999.50	5.00	7,181,990.50
其中：银行承兑汇票	335,850.00	4.44	16,792.50	5.00	319,057.50
商业承兑汇票	7,224,140.00	95.56	361,207.00	5.00	6,862,933.00
合计	7,559,990.00	100	377,999.50	—	7,181,990.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	13,232,463.00	100	661,623.15	5.00	12,570,839.85
其中：银行承兑汇票	42,500.00	0.32	2,125.00	5.00	40,375.00
商业承兑汇票	13,189,963.00	99.68	659,498.15	5.00	12,530,464.85
合计	13,232,463.00	100	661,623.15	—	12,570,839.85

**组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收票据**

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	335,850.00	16,792.50	5.00
商业承兑汇票	7,224,140.00	361,207.00	5.00
合计	7,559,990.00	377,999.50	5.00

**(3) 坏账准备的情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	2,125.00	14,667.50				16,792.50
商业承兑汇票	659,498.15		298,291.15			361,207.00
合计	661,623.15	14,667.50	298,291.15			377,999.50

**(4) 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**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

**4、 应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	110,348,627.44
1 至 2 年	57,525,856.99
2 至 3 年	3,997,827.53
3 至 4 年	1,613,747.00
4 至 5 年	194,829.96
5 年以上	8,079,300.00
小计	181,760,188.92
减：坏账准备	21,511,402.80
合计	160,248,786.12

(续)

账龄	期初余额
1 年以内	111,288,289.26
1 至 2 年	36,205,142.78
2 至 3 年	11,984,825.77
3 至 4 年	190,029.96
4 至 5 年	143,800.00
5 年以上	9,878,388.63
小计	169,690,476.40
减：坏账准备	22,868,820.08

账龄	期初余额
合计	146,821,656.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	181,760,188.92	100.00	21,511,402.80	11.84	160,248,786.12
其中：信用风险特征组合	181,760,188.92	100.00	21,511,402.80	11.84	160,248,786.12
合计	181,760,188.92	100.00	21,511,402.80	11.84	160,248,786.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	169,690,476.40	100.00	22,868,820.08	13.48	146,821,656.32
其中：信用风险特征组合	169,690,476.40	100.00	22,868,820.08	13.48	146,821,656.32
合计	169,690,476.40	100.00	22,868,820.08	13.48	146,821,656.32

①期末按单项计提坏账准备的应收账款

无

③ 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,348,627.44	5,517,431.37	5.00
1 至 2 年	57,525,856.99	5,752,585.70	10.00
2 至 3 年	3,997,827.53	1,199,348.26	30.00
3 至 4 年	1,613,747.00	806,873.50	50.00
4 至 5 年	194,829.96	155,863.97	80.00
5 年以上	8,079,300.00	8,079,300.00	100.00
合计	181,760,188.92	21,511,402.80	

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	22,868,820.08		1,357,417.28			21,511,402.80
合计	22,868,820.08		1,357,417.28			21,511,402.80

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	69,978,744.40	219,866.00	70,198,610.40	37.52	5,009,618.14
国网安徽省电力有限公司物资分公司	12,814,217.40	2,439,440.49	15,253,657.89	8.15	918,225.16
国网西藏电力有限公司物资公司	7,800,459.06	-	7,800,459.06	4.17	390,022.95
国网河南省电力公司物资公司	6,145,053.75	-	6,145,053.75	3.28	360,679.18
国网吉林省电力有限公司	5,981,773.65	-	5,981,773.65	3.20	299,088.68
合计	102,720,248.26	2,659,306.49	105,379,884.75	56.32	6,977,634.11

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	61,144.60
应收账款	-	-
合计	-	61,144.60

### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	61,144.60		-61,144.60			-
应收账款						
合计	61,144.60		-61,144.60			-

### (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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

## 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	10,551,348.17	62.23	7,213,751.44	100.00
1至2年	6,404,123.30	37.77		
2至3年				
3年以上				
合计	16,955,471.47	-	7,213,751.44	-

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,791,550.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 25.72 %。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
浙江维思无线网络继续有限公司	非关联方	2,700,000.00	1年以内	合同尚未执行完毕
北京文昀科技服务中心	非关联方	1,997,310.00	1年以内	合同尚未执行完毕
北京旭行科技服务中心	非关联方	1,635,740.00	1年以内	合同尚未执行完毕
天津推寅管理咨询有限公司	非关联方	350,000.00	1年以内	合同尚未执行完毕
河南旭鹏电力设计有限公司	非关联方	108,500.00	1年以内	合同尚未执行完毕
合计	—	6,791,550.00	—	—

## 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	3,218,159.03	1,005,262.70
合计	3,218,159.03	1,005,262.70

### (1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,999,118.92
1 至 2 年	550,852.70
2 至 3 年	1,147,469.47
3 至 4 年	40,000.00
4 至 5 年	-
5 年以上	86,000.00
小计	3,823,441.09
减：坏账准备	605,282.06
合计	3,218,159.03

(续)

账龄	期初余额
1 年以内	210,526.59
1 至 2 年	308,066.80
2 至 3 年	699,646.17
3 至 4 年	76,500.00
4 至 5 年	-
5 年以上	86,200.00
小计	1,380,939.56
减：坏账准备	375,676.86
合计	1,005,262.70

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,229,826.36	992,603.47
备用金借款	919,336.91	26,304.97
其他单位往来款	1,494,437.15	181,700.45
代垫款项	160,000.00	160,000.00
代扣代缴社保和公积金	19,840.67	20,330.67
小计	3,823,441.09	1,380,939.56
减：坏账准备	605,282.06	375,676.86
合计	3,218,159.03	1,005,262.70

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	375,676.86			375,676.86
2024 年 1 月 1 日余额在本期：	375,676.86			375,676.86
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	229,605.20			229,605.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2024 年 6 月 30 日余额	605,282.06			605,282.06

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	375,676.86	229,605.20				605,282.06
合计	375,676.86	229,605.20				605,282.06

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国网安徽省电力有限公司物资分公司	保证金	576,499.47	2-3 年 307,766.80	15.08	226,696.38
			3-4 年 268,732.67		
福建厦门抽水蓄能有限公司	保证金	278,600.00	3-4 年 278,600.00	7.29	139,300.00
付江	代扣代缴个税	120,000.00	3-4 年 30,000.00	3.14	99,000.00
			4-5 年 30,000.00		
			5 年以上 60,000.00		
国网宁夏电力有限公司	保证金	112,252.89	1 年以内	2.93	5,612.64

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南中南电力机电设备成套有限公司	保证金	88,800.00	1 年以内	2.32	4,440.00
合计	—	1,176,152.36	—	30.76	475,049.02

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,354,792.15	709,306.06	9,645,486.09
在产品	4,488,694.71	70,419.67	4,418,275.04
库存商品	6,948,502.79		6,948,502.79
合同履约成本	9,765,784.93	-	9,765,784.93
发出商品	3,288,992.22	-	3,288,992.22
合计	34,846,766.80	779,725.73	34,067,041.07

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,567,092.20	709,306.06	10,857,786.14
在产品	4,354,519.07	70,419.67	4,284,099.40
库存商品	3,573,273.02		3,573,273.02
合同履约成本	4,009,022.61		4,009,022.61
发出商品	7,910,797.33		7,910,797.33
合计	31,414,704.23	779,725.73	30,634,978.50

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	709,306.06					709,306.06
在产品	70,419.67					70,419.67
合计	779,725.73					779,725.73

## 9、合同资产

**(1) 合同资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售产品合同	10,117,433.72	866,669.24	9,250,764.48	10,117,433.72	866,669.24	9,250,764.48
减：计入其他非流动资产（附注五、17）	4,785,904.71	600,092.79	4,185,811.92	4,785,904.71	600,092.79	4,185,811.92
合计	5,331,529.01	266,576.45	5,064,952.56	5,331,529.01	266,576.45	5,064,952.56

**(2) 本期合同资产计提减值准备情况**

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品销售合同	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

**(3) 按坏账计提方法分类列示**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,331,529.01	100.00	266,576.45	5.00	5,064,952.56
其中：					
组合 1：信用风险特征组合	5,331,529.01	100.00	266,576.45	5.00	5,064,952.56
合计	5,331,529.01	100.00	266,576.45	5.00	5,064,952.56

**(续)**

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,331,529.01	100.00	266,576.45	5.00	5,064,952.56
其中：					
组合 1：信用风险特征组合	5,331,529.01	100.00	266,576.45	5.00	5,064,952.56
合计	5,331,529.01	100.00	266,576.45	5.00	5,064,952.56

**10、 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额（待认证、待抵扣）	70,197.99	70,197.99
预缴城市维护建设税	367,675.76	367,675.76
预缴教育费附加	192,114.47	192,114.47
预缴地方教育费附加	318,016.26	318,016.26
预缴个人所得税	-	-
待摊费用	30,240.00	30,240.00
合计	978,244.48	978,244.48

## 11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,493,143.05	12,167,011.86
固定资产清理	-	-
合计	11,493,143.05	12,167,011.86

### （1） 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	26,759,682.28	3,098,654.40	797,577.79	7,631,070.04	38,286,984.51
2、本期增加金额		17,699.12		170,685.03	188,384.15
（1）购置		17,699.12		170,685.03	188,384.15
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
其他					
4、期末余额	26,759,682.28	3,116,353.52	797,577.79	7,801,755.07	38,475,368.66
二、累计折旧					
1、期初余额	16,553,300.52	2,286,297.74	691,734.45	6,588,639.94	26,119,972.65
2、本期增加金额	514,968.30	104,379.78	10,963.26	231,941.62	862,252.96
（1）计提	514,968.30	104,379.78	10,963.26	231,941.62	862,252.96
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
其他					
4、期末余额	17,068,268.82	2,390,677.52	702,697.71	6,820,581.56	26,982,225.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
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	9,691,413.46	725,676.00	94,880.08	981,173.51	11,493,143.05
2、期初账面价值	10,206,381.76	812,356.66	105,843.34	1,042,430.10	12,167,011.86

②暂时闲置的固定资产情况

无

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

无

**12、 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	865,718.56				865,718.56
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	865,718.56				865,718.56
二、累计折旧					
1、期初余额	520,220.98				520,220.98
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	520,220.98				520,220.98
三、减值准备					
1、期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
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	345,497.58				345,497.58
2、期初账面价值	345,497.58				345,497.58

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	539,345.33	7,919,280.59	8,458,625.92
2、本期增加金额	10,265.49		10,265.49
(1) 购置	10,265.49		10,265.49
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	549,610.82	7,919,280.59	8,468,891.41
二、累计摊销			
1、期初余额	413,578.15	7,919,280.59	8,332,858.74
2、本期增加金额	18,198.78		18,198.78
(1) 计提	18,198.78		18,198.78
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	431,776.93	7,919,280.59	8,351,057.52
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			

项目	软件	非专利技术	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	117,833.89		117,833.89
2、期初账面价值	125,767.18		125,767.18

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
非同一控制下合并	73,366,912.86			73,366,912.86
合计	73,366,912.86			73,366,912.86

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
非同一控制下合并	73,366,912.86			73,366,912.86
合计	73,366,912.86			73,366,912.86

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

石家庄东泰尔通信技术有限公司是轻资产公司，公司选取了非流动资产和营运资金为与商誉相关的资产组。

### (4) 商誉的减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照资产组的未来现金流的现值计算，其预计未来现金流量根据公司的未来5年财务预算为基础的现金流量预测来确定。减值测试中采用的关键假设包括：销售增长率、利润率和折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

### (5) 商誉减值测试的影响

2022年期末公司预测了商誉所在资产组的可收回金额，商誉所在资产组的可收回金额按照未来预计可收回现金流量现值确定，未来现金流量基于公司管理层对未来业务发展及利润实现的预估确定。同时，上海加策资产评估有限公司，以2020年12月31日为基准日，对商誉减值测试进行了追溯评估，并于2023年4月14日出具了沪加评报字（2023）第0091号评估报告。

## 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	期末余额
服务费	2,484,398.70				2,484,398.70
合计	2,484,398.70				2,484,398.70

## 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
资产减值准备	25,552,515.06	3,832,877.26	25,552,515.06	3,832,877.26
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	407,598.87	61,139.83	407,598.87	61,139.83
合计	25,960,113.93	3,894,017.09	25,960,113.93	3,894,017.09

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

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
使用权资产	345,497.58	51,824.64	345,497.58	51,824.64
合计	345,497.58	51,824.64	345,497.58	51,824.64

**17、 其他非流动资产**

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	4,785,904.71	600,092.79	4,185,811.92	4,785,904.71	600,092.79	4,185,811.92
减：一年内到期部分						
合计	4,785,904.71	600,092.79	4,185,811.92	4,785,904.71	600,092.79	4,185,811.92

**18、 短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证+抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	1,050,000.00	1,050,000.00
应付利息	38,898.56	40,119.11
合计	35,088,898.56	35,090,119.11

## (2) 本期末短期借款情况

借款单位	贷款单位	借款金额	借款期限	借款年利率(%)	抵押物、保证人
上海欣影电力科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闸北支行	24,000,000.00	2023/7/10-2024/7/9	3.70	保证人：孙建中、果民先、陈萍、闫苏晋；抵押物：沪房地普字 2015 第 022815 号厂房和沪房地普字 2015 第 022805 号厂房
上海欣影电力科技股份有限公司	招商银行股份有限公司上海分行	1,000,000.00	2023/8/16-2024/8/15	3.60	保证人：孙建中、陈萍、果民先、闫苏晋
上海欣影电力科技股份有限公司	交通银行股份有限公司上海闵行支行	50,000.00	2023/7/9-2024/7/8	3.45	保证人：孙建中、陈萍、果民先、闫苏晋
上海欣影电力科技股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司合庆支行	10,000,000.00	2023/9/14-2024/9/13	3.65	保证人：上海市中小微企业企业政策性融资担保基本管理中心、孙建中、果民先、陈萍、闫苏晋
合计		35,050,000.00			

## 19、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	122,017,338.60	103,420,193.07
工程及设备款	-	548,525.19
生产费用款	-	394,523.25
合计	122,017,338.60	104,363,241.51

### (2) 应付账款账龄明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	103,900,982.09	91,179,818.98
1-2 年	5,033,384.38	4,360,773.58
2-3 年	6,166,794.23	1,841,530.01
3 年以上	6,916,177.90	6,981,118.94
合计	122,017,338.60	104,363,241.51

### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中航光电科技股份有限公司	3,990,268.00	1 年以内 93,950.00	未结算

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
		1-2 年 243,492.00 2-3 年 92,662.00 3 年以上 3,560,164.00	
南京赛格微电子科技股份有限公司	3,593,940.00	1 年以内 2,527,400.00 1-2 年 251,120.00 2-3 年 187,780.00 3 年以上 627,640.00	未结算
航天长峰朝阳电源有限公司	1,183,000.00	1 年以内 17,700.00 1-2 年 61,950.00 2-3 年 14,750.00 3 年以上 1,088,600.00	未结算
宝鸡烽火工模具技术有限公司	788,441.85	2-3 年 788,441.85	未结算
合计	9,555,649.85		

## 20、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,104,215.00	1,794,602.51
合计	2,104,215.00	1,794,602.51

## 21、 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	3,488,636.24		914,597.14	2,574,039.10
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,488,636.24		914,597.14	2,574,039.10

### (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	3,469,336.24		947,215.44	2,522,120.80
2、职工福利费	19,300.00	32,618.30		51,918.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,488,636.24	32,618.30	947,215.44	2,574,039.10

### (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				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计				

## 22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,816,558.60	9,215,795.53
城市维护建设税	154,411.12	250,549.77
教育费附加	92,040.67	107,377.87
地方教育费附加	61,360.44	71,585.65
房产税	45,059.73	45,059.73
土地使用税	1,424.94	1,424.94
印花税	45,369.53	105,722.26
企业所得税	480,403.84	2,360,354.03
个人所得税	33,679.25	119,249.31
合计	6,730,308.12	12,277,119.09

## 23、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	4,212,317.03	4,392,787.91
合计	4,212,317.03	4,392,787.91

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	1,126,883.61	1,505,122.13
代扣代缴社保和公积金	91,918.73	16,095.57
单位往来款	2,800,000.00	2,820,000.00
其他	193,514.69	51,570.21
合计	4,212,317.03	4,392,787.91

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市东泰尔通信网络有限公司	2,800,000.00	借款未还
合计	2,800,000.00	

### 24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	-	201,198.67
合计	-	201,198.67

### 25、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	428,604.09	643,226.08
期末未终止确认的应收票据	4,113,480.22	4,201,153.00
合计	4,542,084.31	4,844,379.08

### 26、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	424,822.29	424,822.29
减：未确认融资费用	17,223.42	17,223.42
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	201,198.67	201,198.67

项目	期末余额	期初余额
合计	206,400.20	206,400.20

## 27、 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	
股本	75,922,000.00						75,922,000.00

## 28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	76,588,603.77			76,588,603.77
其他资本公积	6,190,565.59			6,190,565.59
合计	82,779,169.36			82,779,169.36

## 29、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为实施股权激励而回购的本公司股份	20,177,213.50	363,000.00		20,540,213.50
合计	20,177,213.50	363,000.00		20,540,213.50

## 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	4,714,605.52			4,714,605.52
合计	4,714,605.52			4,714,605.52

## 31、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-30,625,063.24	-49,921,300.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-30,625,063.24	-49,921,300.25
加: 本年归属于母公司股东的净利润	9,165,455.68	19,296,237.01
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		
年末未分配利润	-21,459,607.56	-30,625,063.24

### 32、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,180,259.23	69,124,329.88	72,137,980.77	52,040,521.83
其他业务	-	-	-	-
合计	102,180,259.23	69,124,329.88	72,137,980.77	52,040,521.83

#### (2) 主营业务收入相关信息

合同分类	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型：				
电力产品	98,190,726.47	65,888,083.57	59,453,580.85	40,139,446.64
军品销售	3,989,532.76	3,236,246.31	12,684,399.92	11,901,075.19
合计	102,180,259.23	69,124,329.88	72,137,980.77	52,040,521.83
按收入确认时点分类				
其中：在某一时点确认收入	102,180,259.23	69,124,329.88	72,137,980.77	52,040,521.83
其中：在某段时间确认收入				
合计	102,180,259.23	69,124,329.88	72,137,980.77	52,040,521.83

### 33、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	583,685.50	292,567.63
教育费附加	349,191.01	153,509.03
地方教育费附加	232,794.02	
房产税	90,119.46	
土地使用税	2,849.88	
车船使用税		
印花税	53,915.03	1,823.60
合计	1,312,554.90	447,900.26

### 34、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,595,826.42	2,481,112.98

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	907,760.75	578,966.33
折旧摊销	8,176.26	24,807.36
招投标费	932,046.35	1,328,813.22
交通费	61,984.21	24,413.21
业务招待费	455,266.64	264,374.72
办公费	105,374.23	27,267.56
业务宣传费	63,600.00	46,470.00
水电费	62,184.43	95,540.06
差旅费	1,677,734.61	868,400.41
售后服务费	2,439,370.82	2,328,343.80
房租物业费	154,125.75	94,004.17
运输费	204,537.57	245,698.25
测试费	-	637,696.22
其他	457,488.55	335,047.71
合计	10,125,476.59	9,380,956.00

### 35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,928,700.87	2,004,028.72
折旧摊销	310,144.72	316,446.78
交通差旅费	218,344.86	387,488.17
审计评估鉴证服务	876,007.25	954,508.86
办公水电费	80,027.88	65,938.58
维修费	39,188.61	18,083.74
运输费	3,846.99	5,824.26
业务招待费	172,903.72	205,712.61
房租物业费	71,475.73	52,502.07
其他	1,331,458.14	489,826.43
合计	6,032,098.77	4,500,360.22

### 36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,339,863.86	4,546,594.08

项目	本期发生额	上期发生额
直接耗用材料及能源	371,449.97	202,949.57
折旧及摊销	44,142.02	302,019.30
检测费	592,015.10	385,483.41
知识产权专利费	87,227.74	128,169.26
技术开发费	64,937.48	4,520,712.60
交通差旅费	136,856.03	157,424.31
其他	175,077.02	263,593.77
合计	5,811,569.22	10,506,946.30

### 37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	656,818.84	722,807.15
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	89,260.65	114,330.36
汇兑损益		
未确认融资费用摊销		
银行手续费	8,960.02	9,400.14
其他		
合计	576,518.21	617,876.93

### 38、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	171,491.03	1,619,526.02
个人所得税手续费返还	2,468.41	11,226.85
合计	173,959.44	1,630,752.87

#### 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退补贴	166,380.04	419,271.02	与收益相关
减免税款	110.99	30,255.00	与收益相关
政府扶持资金	5,000.00	1,170,000.00	与收益相关
合计	171,491.03	1,619,526.02	

### 39、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购手续费	-217.80	-1,105.03
合计	-217.80	-1,105.03

#### 40、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,411,435.74	-1,457,664.92
合计	1,411,435.74	-1,457,664.92

#### 41、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
合计	-	-

#### 42、 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-	-	-
合计	-	-	-

#### 43、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金赔偿无需支付的应付款	-	-	-
确实无法支付的应付款	-	-	-
合计	-	-	-

#### 44、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
赔偿金、违约金及罚款支出	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-

## 45、 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	1,617,433.36	-
递延所得税费用	-	-
合计	1,617,433.36	-

### (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	10,782,889.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,617,433.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	1,617,433.36

## 46、 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	166,366.66	1,200,255.00
收到的利息收入	89,260.65	114,330.36
收到的往来款项、保证金及其他	17,478,191.63	10,735,145.28
合计	17,733,818.94	12,049,730.64

#### ② 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	17,758,785.67	18,694,901.66
支付的往来款、保证金及其他	303,052.89	6,519,603.73
合计	18,061,838.56	25,214,505.39

## (2) 与投资活动有关的现金

### ①收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	-	-
取得投资收益收益的现金	-	-
合计	-	-

### ②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	-	-
合计	-	-

## (3) 与筹资活动有关的现金

### ①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购支付的现金	363,217.80	1,812,605.03
合计	363,217.80	1,812,605.03

## 47、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,165,455.68	-5,184,597.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,411,435.74	1,457,664.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	862,252.96	887,562.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,198.78	27,771.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	576,518.21	617,876.93
投资损失（收益以“-”号填列）	217.80	1,105.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-3,432,062.57	-7,163,915.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,720,308.14	-12,707,965.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,654,097.09	-12,424,855.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,845,356.17	-34,489,353.56
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	47,984,456.54	3,549,184.67
减：现金的年初余额	40,245,472.20	30,623,122.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,738,984.34	-27,073,937.76

## （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	47,984,456.54	40,245,472.20
其中：库存现金	396,240.33	104,726.73
可随时用于支付的银行存款	47,588,216.21	40,140,745.47
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	47,984,456.54	40,245,472.20

## 48、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	924,574.05	保函保证金

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,691,413.46	借款抵押
合计	10,615,987.51	

#### 49、 政府补助

##### 1、年末按应收金额确认的政府补助

无

##### 2、涉及政府补助的负债项目

无

##### 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	173,959.44	1,630,752.87
合计	173,959.44	1,630,752.87

#### 六、合并范围的变更

无

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

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	
石家庄东泰尔通信技术有限公司	石家庄	石家庄	产品生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并

##### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

##### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无

##### 4、重要的共同经营

无

##### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 八、与金融工具相关的风险

##### （一）风险管理目标和政策

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

时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （二）信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

1、合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

2、本附注五、9“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）理财产品				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据				
（2）应收账款				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为银行理财产品，其管理模式实质为出售或赎回获取现金流量，故公司对其按照公允价值进行计量。期末，按照持有的份额及每份净值进行计量。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故

公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策。

无

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

关联方名称	与本公司的关系
孙建中、果民先	共同实际控制人

注：本公司最终控制方是孙建中、果民先。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、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
上海欣映科技发展有限公司	持股 5%以上的股东
浙江嘉庆投资有限公司	持股 5%以上的股东
上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
孙影	持股 3%以上的自然人股东（孙建中一致行动人）
付江	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
徐伟	董事、董事会秘书、副总经理
周庆	董事
李祥珍	董事、副总经理
张卓云	董事、副总经理
王立庄	监事长
张东海	监事
戚海涛	监事
刘志斌	财务总监、总经理助理

上海欣影国际传播有限公司	孙建中控股的公司
上海中电欣影国际广告有限公司	孙建中控股的公司
上海圻源信息技术有限公司	顾金昌持股 70%的公司（顾金昌已于 2023 年 2 月份退休离职）
深圳微纵横网络科技有限公司	上海圻源信息技术有限公司持股 30%公司
深圳市东泰尔通信网络有限公司	付江担任总经理的公司（已辞去总经理职务，尚未办理工商变更手续）
上海零尘信息科技有限公司	孙影持股 15%并担任总经理的公司
浙江欣祥电子科技有限公司	公司高管及实际控制人一致行动人直接与间接合计持股 98%并担任董事或监事的公司
丽水欣建云庆企业管理合伙企业（有限合伙）	公司高管、实际控制人及其一致行动人直接与间接合计持股 71.67%的公司

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海圻源信息技术有限公司	劳务服务	-	210,569.66
合计		-	210,569.66

### （2）关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙建中、陈萍、果民先、闫苏晋	30,000,000.00	2022/7/4	2025/6/29	否
孙建中、陈萍、果民先、闫苏晋	10,000,000.00	2023/9/14	2024/9/13	否

### （3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：深圳市东泰尔通信网络有限公司	2,800,000.00			

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	付江	120,000.00	99,000.00	120,000.00	84,000.00

### （2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市东泰尔通信网络有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 十一、股份支付

无

## 十二、承诺及或有事项

公司无需要披露的或有及承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	65,676,091.40
1 至 2 年	30,778,423.14
2 至 3 年	3,289,157.02
3 至 4 年	1,613,747.00
4 至 5 年	190,029.96
5 年以上	72,500.00
小计	101,619,948.52
减：坏账准备	8,379,791.46
合计	93,240,157.06

(续)

账龄	期初余额
1 年以内	70,140,937.22
1 至 2 年	9,322,708.93
2 至 3 年	8,093,295.66
3 至 4 年	190,029.96
4 至 5 年	-
5 年以上	226,588.63
小计	87,973,560.40
减：坏账准备	7,188,910.06
合计	80,784,650.34

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	101,619,948.52	100.00	8,379,791.46	8.25	93,240,157.06
其中：信用风险特征组合	101,619,948.52	100.00	8,379,791.46	8.25	93,240,157.06
合计	101,619,948.52	100.00	8,379,791.46	8.25	93,240,157.06

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,973,560.40	100.00	7,188,910.06	8.17	80,784,650.34
其中：信用风险特征组合	87,973,560.40	100.00	7,188,910.06	8.17	80,784,650.34
合计	87,973,560.40	100.00	7,188,910.06	8.17	80,784,650.34

①组合中，信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,676,091.40	3,283,804.57	5.00
1-2 年	30,778,423.14	3,077,842.31	10.00
2-3 年	3,289,157.02	986,747.11	30.00
3-4 年	1,613,747.00	806,873.50	50.00
4-5 年	190,029.96	152,023.97	80.00
5 年以上	72,500.00	72,500.00	100.00
合计	101,619,948.52	8,379,791.46	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,188,910.06	1,190,881.40				8,379,791.46
合计	7,188,910.06	1,190,881.40				8,379,791.46

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网安徽省电力有限公司物资分公司	12,814,217.40	2,439,440.49	15,253,657.89	14.28	918,225.16
国网西藏电力有限公司物资公司	7,800,459.06	-	7,800,459.06	7.30	390,022.95
国网河南省电力公司物资公司	6,145,053.75	-	6,145,053.75	5.75	360,679.18
国网吉林省电力有限公司	5,981,773.65	-	5,981,773.65	5.60	299,088.68
国网山东省电力公司物资公司	4,811,395.26	-	4,811,395.26	4.50	240,569.76
合计	37,552,899.12	2,439,440.49	39,992,339.61	37.43	2,208,585.73

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	41,824,149.82	28,052,524.10
合计	71,824,149.82	58,052,524.10

### (1) 应收股利

#### ① 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
石家庄东泰尔通讯技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
小计	30,000,000.00	30,000,000.00
减：坏账准备		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

#### ② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
石家庄东泰尔通讯技术有限公司	30,000,000.00	3 年以上	未结算	否，公司正常经营
合计	30,000,000.00			

### ② 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	17,345,906.26
1 至 2 年	23,370,774.09
2 至 3 年	1,107,469.47
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	41,824,149.82
减：坏账准备	3,536,613.56
合计	38,287,536.26

(续)

账龄	期初余额
1 年以内	25,963,874.43
1 至 2 年	3,229,823.41
2 至 3 年	659,646.17
3 至 4 年	36,500.00
4 至 5 年	-
5 年以上	200.00
小计	29,890,044.01
减：坏账准备	1,837,519.91
合计	28,052,524.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,229,826.36	986,603.47
备用金借款	919,336.91	20,578.00
其他单位往来款	1,259,845.06	144,831.15
关联单位往来款	38,229,146.39	28,737,541.39
其他	185,995.10	490.00
小计	41,824,149.82	29,890,044.01
减：坏账准备	3,536,613.56	1,837,519.91
合计	38,287,536.26	28,052,524.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,837,519.91			1,837,519.91
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,699,093.65			1,699,093.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	3,536,613.56			3,536,613.56

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,837,519.91	1,699,093.65				3,536,613.56
合计	1,837,519.91	1,699,093.65				3,536,613.56

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国网安徽省电力有限公司物资分公司	保证金	576,499.47	2-3 年 307,766.80 3-4 年 268,732.67	1.38	226,696.38
福建厦门抽水蓄能有限公司	保证金	278,600.00	3-4 年 278,600.00	0.67	139,300.00
国网宁夏电力有限公司	保证金	112,252.89	1 年以内	0.27	5,612.64
湖南中南电力机电设备成套有限公司	保证金	88,800.00	1 年以内	0.21	4,440.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	中标服务费	88,043.00	1 年以内	0.21	4,402.15
合计	—	1,144,195.36		2.74	380,451.17

### 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	86,000,000.00	86,000,000.00		86,000,000.00	86,000,000.00	
合计	86,000,000.00	86,000,000.00		86,000,000.00	86,000,000.00	

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			本期 增加	本期 减少	计提减 值准备	其他		
石家庄东泰尔通信技术有限公司		86,000,000.00					86,000,000.00	
合计		86,000,000.00					86,000,000.00	

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,190,726.47	65,888,083.57	59,453,580.85	40,139,446.64
其他业务	-	-	-	-
合计	98,190,726.47	65,888,083.57	59,453,580.85	40,139,446.64

#### (2) 主营业务收入相关信息

合同分类	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型：				
电力产品	98,190,726.47	65,888,083.57	59,453,580.85	40,139,446.64
军品销售				
合计	98,190,726.47	65,888,083.57	59,453,580.85	40,139,446.64
按收入确认时点分类				
其中：在某一时间点确认收入	98,190,726.47	65,888,083.57	59,453,580.85	40,139,446.64
其中：在某段时间确认收入				
合计	98,190,726.47	65,888,083.57	59,453,580.85	40,139,446.64

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益		
股份回购手续费	-217.80	-1,105.03
合计	-217.80	-1,105.03

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	171,491.03	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,250.61	个税手续费返还 股份回购手续费
小计	173,741.64	
所得税影响额	26,061.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	147,680.39	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.82	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.69	0.12	0.12

上海欣影电力科技股份有限公司

2024年8月23日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	171,491.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,250.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>173,741.64</b>
减：所得税影响数	26,061.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>147,680.39</b>

### 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