



欣影科技

NEEQ: 831144

上海欣影电力科技股份有限公司  
SHANGHAI XINYING POWERTECH



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）赵辰洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|                                   |
|-----------------------------------|
| 由于公司业务性质，涉及到客户信息的保密，主要客户之一用客户一代替。 |
|-----------------------------------|

# 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 19 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 22 |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 25 |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 26 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 31 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 1  |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 董事会秘书办公室                                    |

## 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                                                                                                                                      |
| 年度报告、本公司年度报告        | 指 | 上海欣影电力科技股份有限公司 2024 年年度报告                                                                                                                       |
| 报告期                 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 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<br>□ 做市交易                 | 普通股总股本（股）      | 72,922,197                         |
| 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           |                                    |
| 传真              | 021-33878610                       |                |                                    |
| 公司办公地址          | 上海市普陀区绥德路 175 弄 5 号楼 2 楼           | 邮政编码           | 200331                             |
| 公司网址            | http://www.xinyingpower.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        | 91310000669440518K                 |                |                                    |
| 注册地址            | 上海市静安区彭浦镇江场三路 250 号 214 室          |                |                                    |
| 注册资本（元）         | 72,922,197                         | 注册情况报告期内是否变更   | 是                                  |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

报告期内，公司主营业务包括电力和军工两大业务板块。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：

公司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。公司是国家电网及南方电网的特、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。

- 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。

报告期内，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，并伴随一带一路的国家发展战略配套其它主要设备推广至美国、埃及、越南等海外市场。电网以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合适的支撑。

##### (2) 军工业务：

石家庄东泰尔通信技术有限公司是公司从事军工业务的全资子公司，所涉及的产品领域有雷达、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。

目前东泰尔已建设完成微波/板卡、微组装（毫米波）两条产品线，微波产品（模块、组件、部件、分机、整机）技术成熟，产品的市场需求稳定，产品的研发、生产能力稳步上升，东泰尔将进一步稳定微波/板卡类产品的生产和研发，以支撑公司长期稳定的发展。

结合目前行业和军工生产的需求和发展，以及国家产业政策和行业导向，东泰尔公司将发展重点集中在微组装产品方向，逐步实现从微波向毫米波和太赫兹频段的平滑过渡，随着不断持续研发与生产投入，将保持公司在武器装备和军民融合等高精尖技术和产品方面始终处于领先地位。

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。

##### 2、公司经营分析



### （1）营业收入分析

报告期内，公司主营业务收入与业务合同额均再创历史新高，2024 年公司主营业务收入达 2.61 亿元，同比增长 9.48%。其中，电力业务表现尤为突出，实现四年连续高增长，2024 年营业收入 2.53 亿元，同比增长 26.00%，净利润 2365 万元，同比增长 29.07%；军工业务因多种原因所致出现阶段性亏损。

按产品类别分析：

- 输电线路状态监测与故障诊断系统的年度合同额首次突破亿元，达到 1.032 亿元，创历史新高，同比增长 43.24%，占电力板块年度合同 32.50%；
- 电力用电信息采集（双模通信单元）业务增长强劲，合同额 6826 万元，同比增长 67.39%，占公司电力板块年度合同总量的 21.50%；
- 配电自动化业务保持稳定，年度合同额 8790 万元，占公司电力板块年度合同总量 27.68%；
- 设备健康评估系统及基于声级振动的变压器在线故障预警系统的市场规模得到进一步拓展，年度合同额 5190 万元，同比增长 38.54%，占公司电力板块年度合同总量 16.35%。

相比 2023 年，公司无论是在主营业务收入、年度合同额，还是净利润等方面，均有较大幅度的增长，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，电力业务持续深化技术、业务与管理的创新，公司可持续盈利能力和核心竞争力得到不断提升。针对国家电网打造“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，公司重点加大配电智能化、低压物联监测等方面的研发投入和市场开拓。其中，一二次融合成套环网箱实现重大突破，首次在电力公司规模化应用并斩获 3195 万元年度合同额，为公司大力发展配网一二次融合技术及产品奠定了坚实的基础。智慧能源互动产品实现在电力公司落地，通过该产品的先试先行，取得了难能可贵的先发优势，为后续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。

### （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：

- 公司研发的通感算一体智能监控开发模组实现了在输、变、配、用、发等环节的规模化应用，实现了公司产品开发的标准化、集成化、平台化，可实现公司产品的跨业务开发及快速集成应用，保证了公司产品开发的高效性、灵活性、可扩展性、安全性以及所开发产品的可靠性、稳定性、一致性。
- 公司自主研发的基于北斗的导地线间距监测、舞动监测球等产品，以北斗导航、可视化、AI 为核心，集北斗精准定位、线路可视化、线路故障 AI 辨识及预警、防山火、覆冰监测、防舞动、智能增容、微气象、杆塔智能监测等功能融为一体，实现了输电线路在线监测的空天地多维融合和协同自主，完全适应新一代智慧线路在线监测及预警系统的智慧化发展要求。
- 公司多年来利用人工智能、大数据、智能感知等新一代信息技术开展了智慧变电站研究及产品开发，包括，自主开发的变电设备健康评估系统、基于声级振动的变压器在线故障预警系统，与国网智芯公司联合研发的基于“国网芯”的物联化变电站 IED 装置，其中部分装置开

创了变电站物联化的先河。公司研发的高压电气设备健康评估系统填补了电力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。该项产品已经成功应用于国家电网公司数十座抽水蓄能电站，在该领域具有较高的市场占有率。

- 公司在参与上海浦东国际一流配网建设项目中，应用了分布式智能配网自动控制技术，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，相关技术的应用一方面为建设国际一流配电网奠定了技术基础，另一方面，公司也首次将 5G、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，实现了秒级的故障判断及快速隔离，从而使公司的产品在某电网公司花瓣电网中实现了国内外首套首台应用。
- 公司在低压数字化配电领域继续加大投入。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、边缘计算等技术引入低压物联系统，开发了低压物联测控装置及低压电子开关。目前，公司在分布式配网自动化终端、基于 5G 及物联技术的即插即用配电终端、区域能源控制大脑、低压物联测控装置等技术应用方面处于供应商前列。
- 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，通过国网协议库存联合招标预审，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，一二次融合断路器年度合同额 3780 万、一二次融合成套环网箱年度合同额达到 3195 万元，在同类供应商企业中位于前列。
- 公司在前期用电信息采集模块（HPLC）稳定发展的基础上，基于国家电网新一代高速电力线载波融合无线通信芯片（HPLC+HRF 双模通信芯片）的应用要求，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。

#### （4）报告期内，军工业务产品主要集中在以下类别：

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



公司构建了电力业务领域资深领军人才与国内优秀研发团队相结合的创新体系，通过几年来的深耕，在市场需求较为稳定的 HPLC 领域积累了超 500 万片模块工程应用经验，为后续技术迭代与市场拓展奠定了坚实基础。

公司以市场需求为导向，构建了由国务院政府特殊津贴专家及“新世纪百千万人才工程”国家级人才领军，汇聚国内顶尖高校博士、硕士为研发骨干的专业化技术团队。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，研发人员占比超 30%，研发投入占比持续提升，形成了“高端人才引领+产学研协同+高比例投入”的创新体系，为技术突破与产品迭代提供了坚实支撑。

自 2017 年起公司研发成果持续突破，累计获得北京市科技进步三等奖、天津市科技进步二等奖、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及中国产学研创新成果优秀奖等多项省部级荣誉。2024 年，公司取得 4 项国家发明专利授权，获得上海市静安区技术中心认证，参与的“面向工矿企业的配电网关键管控技术及应用”项目获得中国有色金属工业科学技术二等奖。

依托一流研发团队、行业领先的核心技术、多项省部级科技奖励、累计百余项国家专利、参与制定多项国家及行业标准以及国际先进水平的创新成果，公司在电力物联网及电力在线监测领域的优势地位持续巩固。

## （二） 行业情况

根据国家能源局发布的信息，截至 2024 年底，全国累计发电装机容量约 33.5 亿千瓦，同比增长 14.6%。其中，太阳能发电装机容量约 8.9 亿千瓦，同比增长 45.2%；风电装机容量约 5.2 亿千瓦，同比增长 18.0%。2024 年全国主要发电企业电源工程完成投资 11687 亿元，同比增长 12.1%；电网工程完成投资 6083 亿元，同比增长 15.3%。在较长时期内，我国电力需求仍有较大增长空间。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。为满足未来电力消费日益增长的需求，传统电网建设与改造仍是未来的投资重点。其中，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。相关智能电网建设，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。

公司目前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正是电网建设所关注领域，市场前景广阔，充满发展机遇。

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。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，据预测每年建设投入超过 60 亿元，市场空间巨大。

公司的军工业务领域位于基础器件和整机产业链的中间位置，向下可以延伸到芯片的设计，向上可以拓展到整机和装备。公司依托国内在相关领域分别以芯片和整机为主的两个重点研究机构，为整机的小型化、智能化、替代进口及降低成本等提供更好部件支撑，为客户整机和自研整机提供高质量、低成本的产品，在市场和产业领域取得了相对优势。

### （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      |
| “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<br>2022 年通过高新技术企业复审，有效期三年<br>2024 年认定为上海市静安区企业技术中心 |

## 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                                    | 261,625,777.53 | 238,978,784.44 | 9.48%  |
| 毛利率%                                    | 28.07%         | 30.15%         | —      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 20,034,034.98  | 19,296,237.01  | 3.82%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 16,688,633.36  | 17,533,305.79  | -4.82% |
| 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）          | 16.38%         | 18.59%         | —      |
| 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） | 13.65%         | 16.89%         | —      |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本每股收益          | 0.31           | 0.28           | -            |
| <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            | 293,652,624.64 | 279,323,807.10 | 5.13%        |
| 负债总计            | 161,267,509.32 | 166,710,308.96 | -3.26%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 132,385,115.32 | 112,613,498.14 | 17.56%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.82           | 1.48           | 22.97%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 55.45%         | 59.87%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 54.92%         | 59.68%         | -            |
| 流动比率            | 1.68           | 1.54           | -            |
| 利息保障倍数          | 19.85          | 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   | 16,604,241.60  | 17,075,587.47  | -2.76%       |
| 应收账款周转率         | 1.74           | 1.74           | -            |
| 存货周转率           | 4.98           | 5.12           | -            |
| <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%         | 5.13%          | 9.56%          | -            |
| 营业收入增长率%        | 9.48%          | 28.69%         | -            |
| 净利润增长率%         | 3.82%          | 42.21%         | -            |

### 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 | 51,180,037.45  | 17.43%   | 41,732,367.74  | 14.94%   | 22.64%  |
| 应收票据 | 13,375,598.60  | 4.55%    | 12,570,839.85  | 4.50%    | 6.40%   |
| 应收账款 | 153,900,491.20 | 52.41%   | 146,821,656.32 | 52.56%   | 4.82%   |
| 存货   | 44,888,855.13  | 15.29%   | 30,634,978.50  | 10.97%   | 46.53%  |
| 固定资产 | 10,876,954.43  | 3.70%    | 12,167,011.86  | 4.36%    | -10.60% |
| 无形资产 | 338,539.44     | 0.12%    | 125,767.18     | 0.05%    | 169.18% |
| 短期借款 | 21,019,931.51  | 7.16%    | 35,090,119.11  | 12.56%   | -40.10% |
| 应付账款 | 122,776,708.81 | 41.81%   | 104,363,241.51 | 37.36%   | 17.64%  |

#### 项目重大变动原因

存货：为满足公司报告期内增长合同的顺利执行，加大了原材料采购量致使存货增加。

无形资产：为加强公司合同的有效推进及内控制度的完善，购入线上 ERP 操作平台。

短期借款：公司加强应收账款管理制度，优化资金管理，归还了部分银行贷款。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 261,625,777.53 | -             | 238,978,784.44 | -             | 9.48%              |
| 营业成本   | 188,189,404.94 | 71.93%        | 166,935,547.38 | 69.85%        | 12.73%             |
| 毛利率%   | 28.07          | -             | 30.15%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 20,082,929.76  | 7.68%         | 20,084,658.51  | 8.40%         | -0.01%             |
| 管理费用   | 13,204,216.84  | 5.05%         | 11,776,678.42  | 4.93%         | 12.12%             |
| 研发费用   | 17,547,770.43  | 6.71%         | 15,332,703.17  | 6.42%         | 14.45%             |
| 财务费用   | 977,307.90     | 0.37%         | 1,455,978.87   | 0.61%         | -32.88%            |
| 信用减值损失 | -1,717,207.21  | -0.66%        | -2,282,599.96  | -0.96%        | 24.77%             |
| 资产减值损失 | -308,952.81    | -0.12%        | -1,259,075.06  | -0.53%        | 75.46%             |
| 其他收益   | 4,190,309.80   | 1.60%         | 1,925,551.47   | 0.81%         | 117.62%            |
| 投资收益   | 313,397.50     | 0.12%         | 158,990.57     | 0.07%         | 97.12%             |
| 营业利润   | 21,975,055.97  | 8.40%         | 20,490,230.58  | 8.57%         | 7.25%              |
| 营业外收入  | 6.28           | 0.00%         | 46,194.69      | 0.02%         | -99.99%            |
| 营业外支出  | 35,827.72      | 0.01%         | 56,700.00      | 0.02%         | -36.81%            |
| 净利润    | 20,034,034.98  | 7.66%         | 19,296,237.01  | 8.07%         | 3.82%              |

#### 项目重大变动原因

财务费用：银行贷款及贷款利率下降，降低了财务费用。

资产减值损失：存货跌价损失及合同履约成本减值损失。

其他收益：取得的政府补助等增加。

投资收益：购买银行结构性存款取得投资收益。

营业外收入：未发生大额营业外收入。

### 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 | 261,625,777.53 | 238,978,784.44 | 9.48%  |
| 其他业务收入 | 0.00           | 0.00           | -      |
| 主营业务成本 | 188,189,404.94 | 166,935,547.38 | 12.73% |
| 其他业务成本 | 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<br>比上年同 | 营业成本<br>比上年同 | 毛利率比上<br>年同期增减 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|----------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|----------------|

|      |                |                |        | 期<br>增减% | 期<br>增减% | 百分比     |
|------|----------------|----------------|--------|----------|----------|---------|
| 电力产品 | 253,372,310.05 | 182,838,622.56 | 27.84% | 26.00%   | 32.70%   | -11.56% |
| 军工产品 | 8,723,973.66   | 5,821,288.56   | 33.27% | -77.10%  | -80.17%  | -44.90% |

#### 按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

#### 收入构成变动的原因

无

#### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户               | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 国网江苏省电力有限公司物资分公司 | 58,826,837.13  | 22.49%  | 否        |
| 2  | 国网安徽省电力有限公司物资分公司 | 40,363,489.72  | 15.42%  | 否        |
| 3  | 国网山东省电力公司物资公司    | 24,995,793.85  | 9.55%   | 否        |
| 4  | 国网吉林省电力有限公司      | 15,195,935.00  | 5.81%   | 否        |
| 5  | 国网西藏电力有限公司物资公司   | 14,067,278.42  | 5.38%   | 否        |
| 合计 |                  | 153,449,334.12 | 58.65%  | -        |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 浙江智睿电子设备有限公司    | 32,502,763.00 | 17.27%  | 否        |
| 2  | 四川爱联科技股份有限公司    | 27,599,500.00 | 14.67%  | 否        |
| 3  | 烟台科大正信电气有限公司    | 13,140,690.00 | 6.98%   | 否        |
| 4  | 浙江欣祥电子科技有限公司    | 12,807,110.00 | 6.81%   | 是        |
| 5  | 深圳金三立视频科技股份有限公司 | 12,293,450.00 | 6.53%   | 否        |
| 合计 |                 | 98,343,513.00 | 52.26%  | -        |

### (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 | 16,604,241.60  | 17,075,587.47 | -2.76%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 9,719,621.12   | -4,948,414.93 | 296.42%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,705,638.17 | -2,504,822.77 | -527.02% |

#### 现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额：借款至子公司的款项减少。  
筹资活动产生的现金流量净额：公司加强应收账款管理制度，优化资金管理，减少银行贷款。



#### 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 | 73,258,157.11 | 24,452,143.41 | 8,723,973.66 | -3,650,101.36 |

##### 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) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 五、 研发情况

##### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目     | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|--------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 17,547,770.43 | 15,332,703.17 |

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 研发支出占营业收入的比例% | 6.71% | 6.42% |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况（公司及控股子公司）

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 1      | 1      |
| 硕士            | 5      | 3      |
| 本科以下          | 73     | 62     |
| 研发人员合计        | 79     | 66     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 44.89% | 47.14% |

(三) 专利情况（公司及控股子公司）

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 85   | 99   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 16   | 12   |

(四) 研发项目情况

|                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司因业务发展需要，增加对研发费用的投入。2024 年公司在研发费用上投入了 17,547,770.43 元，其中人工费用 10,671,274.68 元；检测费 2,581,429.59 元；直接投入 3,324,701.42 元；折旧费用 181,239.01 元；其他费用 789,125.73 元。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>1. 收入确认</p> <p>2. 应收账款坏账准备计提</p> <p>(一) 收入确认事项</p> <p>1. 事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三(三十)、附注五注释 32。</p> <p>欣影科技公司的营业收入主要由电力产品和军工产品构成。2024 年，欣影科技公司营业收入金额为 261,625,777.53 元，较上一年度同期增长 9.48%。由于营业收入是欣影科技公司关键业绩指标之一，可能存在欣影科技管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制，以确定相关内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按业务类型、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收文件、款项收款记录等；
- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间内确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已实施的审计程序，我们认为欣影科技管理层对收入确认的判断是合理的。

## (二) 应收账款减值事项

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、附注五注释 4。

截至 2024 年 12 月 31 日，欣影科技公司应收账款账面价值为人民币 153,900,491.20 元，应收账款坏账准备为人民币 24,612,526.80 元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

我们对于应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解管理层与信用控制、款项回收和评估应收账款减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求。
- (3) 对于单项计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- (5) 测试资产负债表日后收到的回款；
- (6) 实施函证程序，并核对函证结果是否相符。

基于已实施的审计程序，我们认为欣影科技管理层对应收账款减值确认的判断是合理的。

## 七、 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。公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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 九、 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      | <p>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。</p> <p>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。</p>                                                |
| 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    | <p>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。</p> <p>为降低相关产品的质量控制风险，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。</p>                                       |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.三 |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股份回购事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.四 |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.五 |
| 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 | 三.二.六 |
| 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 |       |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

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、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 15,000,000.00 | 13,006,610.00 |
| 销售产品、商品，提供劳务           |               |               |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |               |
| 其他                     |               |               |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             |               |               |



|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资            |             |             |
| 提供财务资助                |             |             |
| 提供担保                  |             |             |
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

公司与关联方进行的关联交易为公司日常经营中必要的、合理的交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场价格和协议价格执行，定价公允合理，对公司持续经营能力无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 关联交易对象        | 是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 是否履行信息披露义务 | 是否已被采取监管措施 | 是否完成整改 |
|---------------|------------------------|---------------|------------|------------|------------|--------|
| 上海圻源信息技术有限公司  | 否                      | 0.00          | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |
| 浙江欣祥电子科技有限公司  | 否                      | 12,807,110.00 | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |
| 深圳微纵横网络科技有限公司 | 否                      | 199,500.00    | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |
| <b>合计</b>     | -                      | 13,006,610.00 | -          | -          | -          | -      |

公司第四届董事会第五次会议及 2023 年年度股东大会审议通过《关于预计 2024 年日常性关联交易》的议案，并于 2024 年 4 月 25 日披露了《关于预计 2024 年日常性关联交易的公告》。公司预计 2024 年度购买原材料、燃料和动力、接受劳务的关联交易金额为 200 万元。

2024 年度公司实际发生的购买原材料、燃料和动力、接受劳务的关联交易超出预计日常性关联交易金额，公司第四届董事会第十一次会议及 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于新增 2024 年日常性关联交易》、《关于补充确认关联交易公告》的议案，并于 2024 年 11 月 28 日披露了《关于补充确认关联交易公告》。公司预计 2024 年购买材料、燃料和动力、接受劳务的关联交易金额为 1500 万元。

**四、 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](http://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。

## 五、 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

## 六、 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     |
|--------|------|--------|--------------|----------|----------|
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 9,176,445.16 | 3.12%    | 银行贷款授信   |
| 货币资金   | 流动资产 | 冻结     | 316,340.70   | 0.11%    | 银行开具履约保函 |
| 总计     | -    | -      | 9,492,785.86 | 3.23%    | -        |

### 资产权利受限事项对公司的影响

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 七、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% | -5,699,803 | 38,285,059 | 52.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,861,179  | 9.04%  | -2,700,000 | 4,161,179  | 5.71%  |
|         | 董事、监事、高管      | 2,502,632  | 3.30%  | -954,300   | 1,548,332  | 2.12%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 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 | 47.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,429,241 | 32.18% | 2,700,000  | 27,129,241 | 37.20% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,507,897  | 9.89%  | 0          | 7,507,897  | 10.30% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 75,922,000 | -      | -2,999,803 | 72,922,197 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 100        |        |            |            |        |

#### 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  | 孙建中          | 16,152,473 | 0          | 16,152,473 | 22.15%  | 14,139,355  | 2,013,118   | 0           | 0             |
| 2  | 果民先          | 12,437,947 | 0          | 12,437,947 | 17.06%  | 10,289,886  | 2,148,061   | 0           | 0             |
| 3  | 上海欣映科技发展有限公司 | 5,451,253  | 0          | 5,451,253  | 7.48%   | 0           | 5,451,253   | 0           | 0             |
| 4  | 付江           | 6,589,429  | -1,215,000 | 5,374,429  | 7.37%   | 4,942,072   | 432,357     | 0           | 0             |
| 5  | 浙江嘉庆投资有限公司   | 5,208,800  | 0          | 5,208,800  | 7.14%   | 0           | 5,208,800   | 0           | 0             |

|    |                        |            |                |            |        |            |            |   |   |
|----|------------------------|------------|----------------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 6  | 上海欣影电力科技股份有限公司回购专用证券账户 | 7,299,009  | -<br>2,869,803 | 4,429,206  | 6.07%  | 0          | 4,429,203  | 0 | 0 |
| 7  | 杨萍                     | 908,300    | 2,584,100      | 3,492,400  | 4.79%  | 0          | 3,492,400  | 0 | 0 |
| 8  | 孙影                     | 2,700,000  | 0              | 2,700,000  | 3.70%  | 2,700,000  | 0          | 0 | 0 |
| 9  | 顾家林                    | 0          | 2,411,066      | 2,411,066  | 3.31%  | 0          | 2,411,066  | 0 | 0 |
| 10 | 管文联                    | 2,343,071  | 0              | 2,343,071  | 3.21%  | 0          | 2,343,071  | 0 | 0 |
| 合计 |                        | 59,090,282 | 910,363        | 60,000,645 | 82.28% | 32,071,313 | 27,929,329 | 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。

### 八、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

#### （一）控股股东情况

孙建中先生，男，1955年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1972年12月至1984年3月任职于上海电力建设第一工程公司；1984年4月至1992年11月任职于上海电力建设局；1992年12月至今任上海中电欣影国际广告有限公司董事长；1995年11月至今任上海欣影实业发展公司董事长；1997年11月至今任上海欣影国际传播有限公司董事长；2004年于亚洲（澳门）国际公开大学工商管理硕士毕业；2008年1月至2014年3月任上海欣影电力科技发展有限公司董事长；2014年4月至今任上海欣影电力科技股份有限公司董事长，本届任期自2023年5月18日至2026年5月17日。

2024年1月至2024年12月任上海欣影电力科技股份有限公司董事长（报告期内无变化）

#### （二）实际控制人情况

2016年11月第一大股东孙建中与第二大股东果民先签订“一致行动协议”，成为共同实际控制人。

#### 实际控制人简介

孙建中先生简介见控股股东情况部分。

果民先先生，男，1954年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1982年2月至1986年8月任电力部华中电业管理局助理工程师；1986年9月至1989年1月于华北电力学院北京研究生部学习（国家统招硕士研究生），获工学硕士学位；1989年2月至1992年12月任电力部华中电管局调度局通信科长、工程师；1993年1月至1996年5月任深圳桑达通信有限公司副总工程师

兼市场部经理；1996年6月至1999年9月任深圳市美康移动通信有限公司总经理；1999年10月至2003年2月旅居加拿大；2003年3月至2007年12月任深圳市耐特新电子有限公司总经理；2008年1月至2014年3月任上海欣影电力科技发展有限公司董事、总经理；2014年4月至今任欣影科技董事、总经理，本届任期自2023年5月18日至2026年5月17日。

孙影先生于2023年9月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%，孙影先生由于是公司实际控制人孙建中先生的子女，因此被认定为孙建中先生的一致行动人。

由于孙影先生不参与公司的经营管理，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，公司实际控制人仍为孙建中先生、果民先先生。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

### 九、 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

### 十、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 十三、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否



## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|-------------|-----------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|     |               |    |             | 起始日期            | 终止日期            |            |            |            |            |
| 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 | 22.1503%   |
| 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 | 17.0565%   |
| 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  | -1,215,000 | 5,374,429  | 7.3701%    |
| 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  | -30,000    | 1,784,000  | 2.4464%    |
| 周哲人 | 董事            | 男  | 1991 年 1 月  | 2024 年 7 月 1 日  | 2026 年 5 月 17 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  | 228,700    | 1,588,000  | 2.1777%    |
| 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          | 66,000     | 66,000     | 0.0905%    |
| 威海涛 | 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    | -4,000     | 243,800    | 0.3343%    |

#### 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

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 周庆  | 董事   | 离任   | 无    | 辞职   |
| 周哲人 | 无    | 新任   | 董事   | 任命   |

### 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

周哲人，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，香港浸会大学管理学硕士。2015年5月至2018年7月任职于香港横华国际金融股份有限公司，专业从事期货、证券等交易。2018年12月至今担任龙庆资本董事会秘书和风控合规负责人。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 13   | 0    | 2    | 11   |
| 生产人员    | 63   | 5    | 38   | 30   |
| 销售人员    | 24   | 2    | 5    | 21   |
| 技术人员    | 54   | 6    | 3    | 57   |
| 财务人员    | 6    | 1    | 1    | 6    |
| 行政人员    | 16   | 1    | 2    | 15   |
| 员工总计    | 176  | 15   | 51   | 140  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 5    | 4    |
| 本科      | 54   | 50   |
| 专科      | 79   | 52   |
| 专科以下    | 37   | 33   |
| 员工总计    | 176  | 140  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬：公司实施员工劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。为了激发员工的工作积极性和创造性，公司制定了《绩效与薪酬管理标准》，对公司不同岗位不同级别的员工实行分层分级考核，有效地提高了工作效率。

人员培训：公司历来重视员工的培训和发展，集岗位特点，制定一系列的培训计划与人才培育项

目，不定期开展培训工作，包括：新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训与管理技能培训等，公司致力于打造学习与创新型企业，努力培养成为具有专业竞争力的游优秀团队，支撑公司的可持续发展。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

### （二） 监事会对监督事项的意见

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

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权、著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

#### 2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务。

公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的土地房屋使用权、专利技术、软件著作权等有形或无形资产。

#### 4、机构独立情况

公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况，公司相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级领导关系。

#### 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，从公司实际情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制制度：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度，加强公司风险管理的预测和预判工作。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 大华审字[2025]0011007757 号                                                                                                                                                                               |     |
| 审计机构名称           | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                     |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层                                                                                                                                                                          |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 10 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘学生                                                                                                                                                                                                  | 陈坤东 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 15                                                                                                                                                                                                   |     |

### 审 计 报 告

大华审字[2025] 0011007757号

上海欣影电力科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海欣影电力科技股份有限公司(以下简称欣影科技)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了欣影科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于欣影科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 3. 收入确认

#### 4. 应收账款坏账准备计提

### (三) 收入确认事项

#### 2. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(三十)、附注五注释 32。

欣影科技公司的营业收入主要由电力产品和军工产品构成。2024 年，欣影科技公司营业收入金额为 261,625,777.53 元，较上一年度同期增长 9.48%。由于营业收入是欣影科技公司关键业绩指标之一，可能存在欣影科技管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(8) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制，以确定相关内部控制的设计和运行有效性；

(9) 检查主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(10) 对营业收入及毛利率按业务类型、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(11) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收文件、款项收款记录等；

(12) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(13) 对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间内确认；

(14) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已实施的审计程序，我们认为欣影科技管理层对收入确认的判断是合理的。

### (四) 应收账款减值事项

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、附注五注释 4。

截至 2024 年 12 月 31 日，欣影科技公司应收账款账面价值为人民币 153,900,491.20 元，应收账款坏账准备为人民币 24,612,526.80 元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

我们对于应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解管理层与信用控制、款项回收和评估应收账款减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求。

(3) 对于单项计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出



估计的依据及合理性；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（5）测试资产负债表日后收到的回款；

（6）实施函证程序，并核对函证结果是否相符。

基于已实施的审计程序，我们认为欣影科技管理层对应收账款减值确认的判断是合理的。

#### **四、 其他信息**

欣影科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督欣影科技的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欣影科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欣影科技不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就欣影科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

刘学生

中国·北京

中国注册会计师：

陈坤东

二〇二五年四月十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注      | 2024 年 12 月 31 日      | 2023 年 12 月 31 日      |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 货币资金          | 五、注释 1  | 51,180,037.45         | 41,732,367.74         |
| 结算备付金         |         |                       |                       |
| 拆出资金          |         |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五、注释 2  |                       | 10,038,104.58         |
| 衍生金融资产        |         |                       |                       |
| 应收票据          | 五、注释 3  | 13,375,598.60         | 12,570,839.85         |
| 应收账款          | 五、注释 4  | 153,900,491.20        | 146,821,656.32        |
| 应收款项融资        | 五、注释 5  | 110,000.00            | 61,144.60             |
| 预付款项          | 五、注释 6  | 2,447,894.12          | 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、注释 7  | 901,167.56            | 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、注释 8  | 44,888,855.13         | 30,634,978.50         |
| 其中：数据资源       |         |                       |                       |
| 合同资产          | 五、注释 9  | 2,984,662.54          | 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、注释 10 | 700,697.91            | 978,244.48            |
| <b>流动资产合计</b> |         | <b>270,489,404.51</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、注释 11 | 10,876,954.43         | 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、注释 12 | 171,338.36            | 345,497.58            |
| 无形资产           | 五、注释 13 | 338,539.44            | 125,767.18            |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 商誉             | 五、注释 14 |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、注释 15 | 1,145,738.96          | 2,484,398.70          |
| 递延所得税资产        | 五、注释 16 | 4,145,295.09          | 3,894,017.09          |
| 其他非流动资产        | 五、注释 17 | 6,485,353.85          | 4,185,811.92          |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>23,163,220.13</b>  | <b>23,202,504.33</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>293,652,624.64</b> | <b>279,323,807.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           | 五、注释 18 | 21,019,931.51         | 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、注释 19 | 122,776,708.81        | 104,363,241.51        |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           | 五、注释 20 | 1,107,256.64          | 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、注释 21 | 2,723,448.17          | 3,488,636.24          |
| 应交税费           | 五、注释 22 | 7,829,960.22          | 12,277,119.09         |
| 其他应付款          | 五、注释 23 | 4,304,903.58          | 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、注释 24 | 215,381.02            | 201,198.67            |
| 其他流动负债         | 五、注释 25 | 1,264,218.62          | 4,844,379.08          |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>161,241,808.57</b> | <b>166,452,084.12</b> |
| <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、注释 26 |                       | 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、注释 16 | 25,700.75             | 51,824.64             |
| 其他非流动负债                  |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>25,700.75</b>      | <b>258,224.84</b>     |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>161,267,509.32</b> | <b>166,710,308.96</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                       |                       |
| 股本                       | 五、注释 27 | 72,922,197.00         | 75,922,000.00         |
| 其他权益工具                   |         |                       |                       |
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、注释 28 | 78,080,047.06         | 82,779,169.36         |
| 减：库存股                    | 五、注释 29 | 12,740,706.00         | 20,177,213.50         |
| 其他综合收益                   |         |                       |                       |
| 专项储备                     |         |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五、注释 30 | 4,714,605.52          | 4,714,605.52          |
| 一般风险准备                   |         |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、注释 31 | -10,591,028.26        | -30,625,063.24        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 132,385,115.32        | 112,613,498.14        |
| 少数股东权益                   |         |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>132,385,115.32</b> | <b>112,613,498.14</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>293,652,624.64</b> | <b>279,323,807.10</b> |

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 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |         |                  |                  |
| 货币资金         |         | 50,803,983.33    | 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         |         | 13,053,348.77    | 8,291,799.50     |
| 应收账款         | 十六、注释 1 | 98,527,446.51    | 80,784,650.34    |
| 应收款项融资       |         | 110,000.00       | 61,144.60        |
| 预付款项         |         | 2,426,901.19     | 6,849,031.44     |
| 其他应收款        | 十六、注释 2 | 25,093,818.20    | 28,052,524.10    |
| 其中：应收利息      |         |                  |                  |

|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利           |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |         |                       |                       |
| 存货             |         | 32,297,770.55         | 18,848,753.07         |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 合同资产           |         | 2,984,662.54          | 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         |         | 474,250.71            | 946,463.62            |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>225,772,181.80</b> | <b>200,482,214.67</b> |
| <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         | 十六、注释 3 | 5,000,000.00          |                       |
| 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           |         | 10,309,803.65         | 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           |         | 338,539.44            | 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         |         | 1,145,738.96          | 2,484,398.70          |
| 递延所得税资产        |         | 1,595,531.25          | 1,558,538.99          |
| 其他非流动资产        |         | 6,269,052.45          | 4,093,428.52          |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>24,658,665.75</b>  | <b>19,527,762.87</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>250,430,847.55</b> | <b>220,009,977.54</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           |         | 21,019,931.51         | 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           |         | 106,840,240.51        | 85,317,091.45         |
| 预收款项           |         | 1,107,256.64          | 1,794,602.51          |
| 卖出回购金融资产款      |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |         | 1,500,000.00          | 1,500,000.00          |
| 应交税费           |         | 7,797,964.74          | 7,677,209.62          |
| 其他应付款          |         | 164,352.78            | 71,569.99             |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  |                       |                       |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                       |                       |
| 其他流动负债                   |  | 424,943.36            | 275,798.33            |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>138,854,689.54</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>138,854,689.54</b> | <b>131,726,391.01</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 72,922,197.00         | 75,922,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 77,475,830.39         | 82,275,752.69         |
| 减：库存股                    |  | 12,740,706.00         | 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                    |  | -30,795,768.90        | -54,451,558.18        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>111,576,158.01</b> | <b>88,283,586.53</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>250,430,847.55</b> | <b>220,009,977.54</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|



|                               |            |                |                |
|-------------------------------|------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | 五、注释<br>32 | 261,625,777.53 | 238,978,784.44 |
| 其中：营业收入                       |            | 261,625,777.53 | 238,978,784.44 |
| 利息收入                          |            |                |                |
| 已赚保费                          |            |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |            |                |                |
| 二、营业总成本                       |            | 242,122,668.69 | 217,031,420.88 |
| 其中：营业成本                       | 五、注释<br>32 | 188,189,404.94 | 166,935,547.38 |
| 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、注释<br>33 | 2,121,038.82   | 1,445,854.53   |
| 销售费用                          | 五、注释<br>34 | 20,082,929.76  | 20,084,658.51  |
| 管理费用                          | 五、注释<br>35 | 13,204,216.84  | 11,776,678.42  |
| 研发费用                          | 五、注释<br>36 | 17,547,770.43  | 15,332,703.17  |
| 财务费用                          | 五、注释<br>37 | 977,307.90     | 1,455,978.87   |
| 其中：利息费用                       |            | 1,163,591.50   | 1,517,865.67   |
| 利息收入                          |            | 218,975.51     | 100,351.37     |
| 加：其他收益                        | 五、注释<br>38 | 4,190,309.80   | 1,925,551.47   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、注释<br>39 | 313,397.50     | 158,990.57     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |            |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |            |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |            |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、注释<br>40 | -1,717,207.21  | -2,282,599.96  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、注释<br>41 | -308,952.81    | -1,259,075.06  |

|                              |            |               |               |
|------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 五、注释<br>42 | -5,600.15     |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |            | 21,975,055.97 | 20,490,230.58 |
| 加：营业外收入                      | 五、注释<br>43 | 6.28          | 46,194.69     |
| 减：营业外支出                      | 五、注释<br>44 | 35,827.72     | 56,700.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |            | 21,939,234.53 | 20,479,725.27 |
| 减：所得税费用                      | 五、注释<br>45 | 1,905,199.55  | 1,183,488.26  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |            | 20,034,034.98 | 19,296,237.01 |
| 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）       |            | 20,034,034.98 | 19,296,237.01 |
| 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（净亏损以“-”号填列） |            | 20,034,034.98 | 19,296,237.01 |
| <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>              |            | 20,034,034.98 | 19,296,237.01 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |            | 20,034,034.98 | 19,296,237.01 |
| （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) |  | 0.31 | 0.28 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | 0.31 | 0.25 |

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         | 2023 年         |
|-------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十六、注<br>释 4 | 253,372,310.05 | 201,084,532.42 |
| 减：营业成本                        | 十六、注<br>释 4 | 182,838,622.56 | 137,787,933.32 |
| 税金及附加                         |             | 2,091,699.87   | 795,024.20     |
| 销售费用                          |             | 18,884,070.01  | 18,811,738.16  |
| 管理费用                          |             | 11,372,283.75  | 9,778,899.34   |
| 研发费用                          |             | 15,239,429.12  | 12,222,657.42  |
| 财务费用                          |             | 856,836.40     | 1,311,874.43   |
| 其中：利息费用                       |             | 1,062,791.50   | 1,399,099.00   |
| 利息收入                          |             | 218,470.99     | 99,909.57      |
| 加：其他收益                        |             | 4,052,374.38   | 1,865,266.52   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、注<br>释 5 | 313,397.50     | 158,990.57     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |             |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |             |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |             |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |             |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |             |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |             | -279,217.23    | -2,139,820.43  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |             | -48,712.67     | -546,270.82    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |             |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |             | 26,127,210.32  | 19,714,571.39  |
| 加：营业外收入                       |             | 5.28           |                |
| 减：营业外支出                       |             | 1,051.95       | 49,500.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |             | 26,126,163.65  | 19,665,071.39  |
| 减：所得税费用                       |             | 2,470,374.37   | 1,339,049.98   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |             | 23,655,789.28  | 18,326,021.41  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |             | 23,655,789.28  | 18,326,021.41  |
| （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>       |  | <b>23,655,789.28</b> | <b>18,326,021.41</b> |
| <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                | 2023 年                |
|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |            |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |            | 270,761,228.67        | 218,961,908.51        |
| 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               |            | 491,743.33            | 589,882.26            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、注释<br>46 | 12,163,639.68         | 9,997,525.35          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |            | <b>283,416,611.68</b> | <b>229,549,316.12</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |            | 181,651,895.64        | 128,551,976.81        |

|                           |            |                |                |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|
| 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           |            | 27,439,867.53  | 27,433,278.56  |
| 支付的各项税费                   |            | 21,836,776.06  | 20,205,085.24  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、注释<br>46 | 35,883,830.85  | 36,283,388.04  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |            | 266,812,370.08 | 212,473,728.65 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | 16,604,241.60  | 17,075,587.47  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 五、注释<br>46 | 30,000,000.00  | 31,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 351,502.08     | 145,714.07     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            | 1,900.01       |                |
| 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>         |            | 30,353,402.09  | 31,145,714.07  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 633,780.97     | 94,129.00      |
| 投资支付的现金                   | 五、注释<br>46 | 20,000,000.00  | 36,000,000.00  |
| 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            |            |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | 20,633,780.97  | 36,094,129.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | 9,719,621.12   | -4,948,414.93  |
| <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                 |            | 31,050,000.00  | 48,950,000.00  |
| 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>         |            | 31,050,000.00  | 48,950,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 45,100,000.00  | 47,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 1,082,979.10   | 1,527,692.98   |
| 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、注释<br>46 | 572,659.07     | 2,027,129.79   |

|                    |  |                |               |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 46,755,638.17  | 51,454,822.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -15,705,638.17 | -2,504,822.77 |
| 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     |  | 10,618,224.55  | 9,622,349.77  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 40,245,472.20  | 30,623,122.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 50,863,696.75  | 40,245,472.20 |

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         | 2023 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 266,034,363.13 | 203,729,047.51 |
| 收到的税费返还                   |    | 491,743.33     | 589,882.26     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 12,013,352.42  | 23,374,754.53  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 278,539,458.88 | 227,693,684.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 179,218,537.58 | 119,038,665.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 19,071,774.14  | 17,110,024.48  |
| 支付的各项税费                   |    | 17,456,093.51  | 17,128,237.62  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 34,126,069.82  | 57,469,526.95  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 249,872,475.05 | 210,746,454.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 28,666,983.83  | 16,947,229.43  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 30,000,000.00  | 31,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 351,502.08     | 145,714.07     |
| 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            |    | 9,330,000.00   |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 39,681,502.08  | 31,145,714.07  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 629,854.70     | 72,599.00      |
| 投资支付的现金                   |    | 25,000,000.00  | 36,000,000.00  |
| 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            |    | 16,916,605.00  |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 42,546,459.70  | 36,072,599.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -2,864,957.62  | -4,926,884.93  |
| <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                 |  | 31,050,000.00         | 48,950,000.00        |
| 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>         |  | <b>31,050,000.00</b>  | <b>48,950,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 45,100,000.00         | 47,900,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,082,979.10          | 1,527,692.98         |
| 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>         |  | <b>46,546,196.90</b>  | <b>51,240,298.01</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-15,496,196.90</b> | <b>-2,290,298.01</b> |
| <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>     |  | <b>10,305,829.31</b>  | <b>9,730,046.49</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 40,181,813.32         | 30,451,766.83        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>50,487,642.63</b>  | <b>40,181,813.32</b> |



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |             |        |  |               |               |                |                  |              |                            |                        |             |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|------------------|--------------|----------------------------|------------------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |                  |              |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：库存股         | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |             | 未分配利润          |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |                  |              |                            |                        |             |                |
| 一、上年期末余额              | 75,922,000.00 |             |        |  | 82,779,169.36 | 20,177,213.50 |                |                  | 4,714,605.52 |                            | -<br>30,625,063.24     |             | 112,613,498.14 |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                |                  |              |                            |                        |             |                |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                |                  |              |                            |                        |             |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                |                  |              |                            |                        |             |                |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                |                  |              |                            |                        |             |                |
| 二、本年期初余额              | 75,922,000.00 |             |        |  | 82,779,169.36 | 20,177,213.50 |                |                  | 4,714,605.52 |                            | -<br>30,625,063.24     |             | 112,613,498.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -2,999,803.00 |             |        |  | -4,699,122.30 | -7,436,507.50 |                |                  |              |                            | 20,034,034.98          |             | 19,771,617.18  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |                  |              |                            | 20,034,034.98          |             | 20,034,034.98  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,999,803.00 |             |        |  | -4,699,122.30 | -7,436,507.50 |                |                  |              |                            |                        |             | -262,417.80    |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                |                  |              |                            |                        |             |                |

|                    |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|--|--|--|-------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 其他              | -2,999,803.00 |  |  |  | -4,699,122.30 | -7,436,507.50 |  |  |  |  |  |  | -262,417.80 |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |               |  |  |  |  |  |  |             |

|          |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--------------|--|--------------------|----------------|
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
| 四、本年期末余额 | 72,922,197.00 |  |  |  | 78,080,047.06 | 12,740,706.00 |  |  | 4,714,605.52 |  | -<br>10,591,028.26 | 132,385,115.32 |

| 项目                    | 2023 年        |             |        |  |               |               |                        |                  |              |                            |                        |             |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|------------------------|------------------|--------------|----------------------------|------------------------|-------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                        |                  |              |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：库存股         | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |             | 未分配利润         |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                        |                  |              |                            |                        |             |               |
| 一、上年期末余额              | 75,922,000.00 |             |        |  | 82,661,507.72 | 18,365,713.50 |                        |                  | 4,714,605.52 |                            | -<br>49,921,300.25     |             | 95,011,099.49 |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                        |                  |              |                            |                        |             |               |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                        |                  |              |                            |                        |             |               |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                        |                  |              |                            |                        |             |               |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                        |                  |              |                            |                        |             |               |
| 二、本年期初余额              | 75,922,000.00 |             |        |  | 82,661,507.72 | 18,365,713.50 |                        |                  | 4,714,605.52 |                            | -<br>49,921,300.25     |             | 95,011,099.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  | 117,661.64    | 1,811,500.00  |                        |                  |              |                            | 19,296,237.01          |             | 17,602,398.65 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                        |                  |              |                            | 19,296,237.01          |             | 19,296,237.01 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  | 117,661.64    | 1,811,500.00  |                        |                  |              |                            |                        |             | -1,693,838.36 |

|                    |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|------------|--------------|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 4. 其他              |  |  |  |  | 117,661.64 | 1,811,500.00 |  |  |  |  |  |  | -1,693,838.36 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 4. 其他              |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 6. 其他              |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |            |              |  |  |  |  |  |  |               |

|          |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--------------|--|--------------------|----------------|
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
| 四、本年期末余额 | 75,922,000.00 |  |  |  | 82,779,169.36 | 20,177,213.50 |  |  | 4,714,605.52 |  | -<br>30,625,063.24 | 112,613,498.14 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024 年        |        |     |    |               |               |        |      |              |        |                    |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|---------------|--------|------|--------------|--------|--------------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润              | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |               |        |      |              |        |                    |               |
| 一、上年期末余额                  | 75,922,000.00 |        |     |    | 82,275,752.69 | 20,177,213.50 |        |      | 4,714,605.52 |        | -<br>54,451,558.18 | 88,283,586.53 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |               |        |      |              |        |                    |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |               |        |      |              |        |                    |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |               |        |      |              |        |                    |               |
| 二、本年期初余额                  | 75,922,000.00 |        |     |    | 82,275,752.69 | 20,177,213.50 |        |      | 4,714,605.52 |        | -<br>54,451,558.18 | 88,283,586.53 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -2,999,803.00 |        |     |    | -4,799,922.30 | -7,436,507.50 |        |      |              |        | 23,655,789.28      | 23,292,571.48 |

|                    |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|
| （一）综合收益总额          |               |  |  |  |               |               |  |  |  | 23,655,789.28 | 23,655,789.28 |
| （二）所有者投入和减少资本      | -2,999,803.00 |  |  |  | -4,799,922.30 | -7,436,507.50 |  |  |  |               | -363,217.80   |
| 1. 股东投入的普通股        |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 4. 其他              | -2,999,803.00 |  |  |  | -4,799,922.30 | -7,436,507.50 |  |  |  |               | -363,217.80   |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |               |  |  |  |               |               |

|          |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--------------|--|--------------------|----------------|
| 6. 其他    |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
| （五）专项储备  |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
| （六）其他    |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |                |
| 四、本年期末余额 | 72,922,197.00 |  |  |  | 77,475,830.39 | 12,740,706.00 |  |  | 4,714,605.52 |  | -<br>30,795,768.90 | 111,576,158.01 |

| 项目                        | 2023 年        |        |     |    |               |               |        |      |              |        |                    |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|---------------|--------|------|--------------|--------|--------------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润              | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |               |        |      |              |        |                    |                |
| 一、上年期末余额                  | 75,922,000.00 |        |     |    | 82,276,857.72 | 18,365,713.50 |        |      | 4,714,605.52 |        | -<br>42,777,579.59 | 101,770,170.15 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |               |        |      |              |        |                    |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |               |        |      |              |        | -<br>30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 其他                        |               |        |     |    |               |               |        |      |              |        |                    |                |
| 二、本年期初余额                  | 75,922,000.00 |        |     |    | 82,276,857.72 | 18,365,713.50 |        |      | 4,714,605.52 |        | -<br>72,777,579.59 | 71,770,170.15  |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | -1,105.03     | 1,811,500.00  |        |      |              |        | 18,326,021.41      | 16,513,416.38  |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |               |               |        |      |              |        | 18,326,021.41      | 18,326,021.41  |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |     |    | -1,105.03     | 1,811,500.00  |        |      |              |        |                    | -1,812,605.03  |



|                    |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
|--------------------|--|--|--|-----------|--------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |           | 1,811,500.00 |  |  |  |  |  | -1,811,500.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 4. 其他              |  |  |  | -1,105.03 |              |  |  |  |  |  | -1,105.03     |
| （三）利润分配            |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 4. 其他              |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 6. 其他              |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| （五）专项储备            |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |
| 1. 本期提取            |  |  |  |           |              |  |  |  |  |  |               |

|          |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |               |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--------------|--|--------------------|---------------|
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |               |
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |               |  |  |              |  |                    |               |
| 四、本年期末余额 | 75,922,000.00 |  |  |  | 82,275,752.69 | 20,177,213.50 |  |  | 4,714,605.52 |  | -<br>54,451,558.18 | 88,283,586.53 |

## 上海欣影电力科技股份有限公司

### 2024 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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，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 500.00 万元，分二次缴纳。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,292.2197 万股，注册资本为 7,292.2197 万元，注册地址：上海市静安区江场三路 250 号 214 室，总部地址：上海市普陀区绥德路 175 弄 5 号楼 2 楼，本公司的实际控制人为孙建中、果民先。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他未列明专业技术服务业行业，主要产品和服务为输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。

##### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 10 日批准报出。

#### 二、 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

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

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。除交易性金融资产及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。

**三、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) 营业周期**

营业周期是指企业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。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 重要性标准确定方法和选择依据**

| 项目                | 重要性标准         |
|-------------------|---------------|
| 账龄超过 1 年的重要应付账款   | 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 | 金额超过期末余额的 10% |
| 重要的投资活动现金流量       | 金额超过资产总额的 10% |

**(六) 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

---

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。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

#### 2. 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。

#### 3. 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



错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

---

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。

## （八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## （九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

## （十） 金融工具

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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. 金融负债的分类、确认和计量

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。

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

---

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

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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) 对于租赁应收款项,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。
- 3) 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

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

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。

4) 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。

(十一) 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（十）6. 金融工具减值。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称     | 确定组合的依据                 | 计提方法                                                         |
|----------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 信用等级较小的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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 |
| 商业承兑汇票组合 | 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。

(十二) 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（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

确定其信用损失。

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                                                            |
|----------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收账款：    |                     |                                                                 |
| 信用风险特征组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 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 |

信用风险特征组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5.00           |
| 1—2 年 | 10.00          |
| 2—3 年 | 30.00          |
| 3—4 年 | 50.00          |
| 4—5 年 | 80.00          |
| 5 年以上 | 100.00         |

（十三） 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

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（十）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。

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款项融资划分为若干组合，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        |
|-------------|----------------|
| 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 |

（十四） 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（十）6. 金融工具减值。

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

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                                                                               |
|----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 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，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 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄    | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 1 年以内 | 5.00            |
| 1—2 年 | 10.00           |
| 2—3 年 | 30.00           |
| 3—4 年 | 50.00           |
| 4—5 年 | 80.00           |
| 5 年以上 | 100.00          |

（十五） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

（2） 存货发出计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

错误!未找到引用源。

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。

**（十六） 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（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

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合同资产划分为若干组合，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                                                          |
|-------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| 合同资产：       |         |                                                               |
| 组合 1：未到期质保金 | 本组合为质保金 | 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测，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。 |

**（十七） 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（六）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

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

---

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。

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。

## （十八） 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。

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

(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（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 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 |

(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) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

(4) 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。

## （十九） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

## （二十） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (二十一) 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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十三）长期资产减值。

### (二十二) 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。

#### 1. 无形资产的初始计量

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

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。

(1) 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 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 非专利技术 | 10     | 预计使用年限 |
| 电脑软件  | 5      | 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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### （二十三） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、采用成本法计量的生产性生物资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**（二十四） 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。

**2. 摊销年限**

| 类别  | 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  |

**（二十五） 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。

**（二十六） 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全部为设定提存计划。

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。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十七) 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。

## **(二十八) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的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。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

#### **(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

**(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

**1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## （三十） 收入

本公司的收入主要来源于提供产品收入。

### 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。

### 2. 收入确认的具体方法

#### (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；

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

---

## (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。

## (三十一) 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。

## (三十二) 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。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。

**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，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容              |
|----------------|-------------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除贷款贴息政府补助外的所有政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 贷款贴息政府补助          |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

**(三十三) 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。

## （三十四） 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。

本公司对以下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计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十七）。

### 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) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### (3) 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。

### (三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司



错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

**(三十六) 回购股份**

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

**(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更**

**1. 会计政策变更**

| 会计政策变更的内容和原因                                                   | 备注  |
|----------------------------------------------------------------|-----|
| 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》            | (1) |
| 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》 | (2) |
| 本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》           | (3) |

**(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响**

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

**(2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响**

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

**(3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响**

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自印发之日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

**2. 会计估计变更**

本期主要会计估计未发生变更。

**四、 税项**

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

(一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据/收入类型                                               | 税率     | 备注 |
|---------|---------------------------------------------------------|--------|----|
| 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 | 13%、6% |    |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税税额计征                                           | 7%、5%  |    |
| 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   | 应纳税所得额                                                  | 15%    |    |

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2022 年 12 月 14 日获取了证书编号为 GR202231006708 的高新技术企业证书，证书有效期三年，2024 年度公司执行 15%的企业所得税优惠税率。

石家庄东泰尔通信技术有限公司 2024 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202413003699，有效期 3 年，2024 年度公司企业所得税减按 15%税率征收。

五、 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，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 356,366.24    | 104,726.73    |
| 银行存款          | 50,507,330.51 | 40,140,745.47 |
| 其他货币资金        | 316,340.70    | 1,486,895.54  |
| 合计            | 51,180,037.45 | 41,732,367.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 保函保证金 | 316,340.70 | 1,486,895.54 |
| 合计    | 316,340.70 | 1,486,895.54 |

注释2. 交易性金融资产

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 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 |      | 10,038,104.58 |
| 其中：理财产品                |      | 10,038,104.58 |
| 合计                     |      | 10,038,104.58 |

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 | 281,000.00    | 42,500.00     |
| 商业承兑汇票 | 13,783,788.00 | 13,189,963.00 |
| 小计     | 14,064,788.00 | 13,232,463.00 |
| 减：坏账准备 | 689,189.40    | 661,623.15    |
| 合计     | 13,375,598.60 | 12,570,839.85 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,064,788.00 | 100.00 | 689,189.40 | 4.90    | 13,375,598.60 |
| 其中：银行承兑汇票 | 281,000.00    | 2.00   |            |         | 281,000.00    |
| 商业承兑汇票    | 13,783,788.00 | 98.00  | 689,189.40 | 5.00    | 13,094,598.60 |
| 合计        | 14,064,788.00 | 100.00 | 689,189.40 | 4.90    | 13,375,598.60 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,232,463.00 | 100.00 | 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 | 100.00 | 661,623.15 | 5.00    | 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

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目     | 期末余额          |            |         |
|--------|---------------|------------|---------|
|        | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 281,000.00    |            |         |
| 商业承兑汇票 | 13,783,788.00 | 689,189.40 | 5.00    |
| 合计     | 14,064,788.00 | 689,189.40 | 4.90    |

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    | 核销 | 其他变动 |            |
| 银行承兑汇票 | 2,125.00   |           | 2,125.00 |    |      |            |
| 商业承兑汇票 | 659,498.15 | 29,691.25 |          |    |      | 689,189.40 |
| 合计     | 661,623.15 | 29,691.25 | 2,125.00 |    |      | 689,189.40 |

4. 期末公司已背书或贴现且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 |          | 281,000.00 |
| 商业承兑汇票 |          | 339,210.35 |
| 合计     |          | 620,210.35 |

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  | 98,462,331.82  | 111,288,289.26 |
| 1—2 年  | 52,191,273.87  | 36,205,142.78  |
| 2—3 年  | 18,005,571.80  | 11,984,825.77  |
| 3—4 年  | 1,536,603.76   | 190,029.96     |
| 4—5 年  | 84,636.75      | 143,800.00     |
| 5 年以上  | 8,232,600.00   | 9,878,388.63   |
| 小计     | 178,513,018.00 | 169,690,476.40 |
| 减：坏账准备 | 24,612,526.80  | 22,868,820.08  |
| 合计     | 153,900,491.20 | 146,821,656.32 |

2. 按坏账计提方法分类披露

错误! 未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 类别          | 期末余额           |           |               |                 |                |
|-------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
|             | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面价值           |
|             | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备   |                |           |               |                 |                |
| 按组合计提坏账准备   | 178,513,018.00 | 100.00    | 24,612,526.80 | 13.79           | 153,900,491.20 |
| 其中：信用风险特征组合 | 178,513,018.00 | 100.00    | 24,612,526.80 | 13.79           | 153,900,491.20 |
| 合计          | 178,513,018.00 | 100.00    | 24,612,526.80 | 13.79           | 153,900,491.20 |

续：

| 类别          | 期初余额           |           |               |                 |                |
|-------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
|             | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面价值           |
|             | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备   |                |           |               |                 |                |
| 按组合计提坏账准备   | 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 |

按组合计提坏账准备

（1）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 | 98,462,331.82  | 4,923,116.60  | 5.00    |
| 1—2 年 | 52,191,273.87  | 5,219,127.38  | 10.00   |
| 2—3 年 | 18,005,571.80  | 5,401,671.54  | 30.00   |
| 3—4 年 | 1,536,603.76   | 768,301.88    | 50.00   |
| 4—5 年 | 84,636.75      | 67,709.40     | 80.00   |
| 5 年以上 | 8,232,600.00   | 8,232,600.00  | 100.00  |
| 合计    | 178,513,018.00 | 24,612,526.80 | 13.79   |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 | 1,743,706.72 |       |       |      | 24,612,526.80 |
| 合计   | 22,868,820.08 | 1,743,706.72 |       |       |      | 24,612,526.80 |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 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          | 63,396,543.40 |            | 63,396,543.40 | 34.90                   | 9,085,930.51          |
| 国网江苏省电力有限公司  | 11,905,034.80 | 80,475.00  | 11,985,509.80 | 6.60                    | 599,351.62            |
| 国网吉林省电力有限公司  | 10,445,019.40 |            | 10,445,019.40 | 5.75                    | 522,250.97            |
| 国家电网有限公司华东分部 | 5,990,119.99  |            | 5,990,119.99  | 3.30                    | 299,506.00            |
| 河北易县抽水蓄能有限公司 | 5,415,000.00  | 285,000.00 | 5,700,000.00  | 3.14                    | 285,000.00            |
| 合计           | 97,151,717.59 | 365,475.00 | 97,517,192.59 | 53.69                   | 10,792,039.10         |

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额       | 期初余额      |
|------|------------|-----------|
| 应收票据 | 110,000.00 | 61,144.60 |
| 应收账款 |            |           |
| 合计   | 110,000.00 | 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      |        | 本期增减变动金额  |        | 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 |        | 48,855.40 |        | 110,000.00 |        |
| 应收账款 |           |        |           |        |            |        |
| 合计   | 61,144.60 |        | 48,855.40 |        | 110,000.00 |        |

3. 期末公司已背书或贴现且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 | 821,100.00 |           |
| 商业承兑汇票 |            |           |
| 合计     | 821,100.00 |           |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

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   | 2,220,166.74 | 90.70  | 7,213,751.44 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 227,727.38   | 9.30   |              |        |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 2,447,894.12 | 100.00 | 7,213,751.44 | 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 | 期末金额         | 账龄      | 未结算的原因   |
|------------------|--------|--------------|---------|----------|
| 南方电网科学研究院有限公司    | 非关联方   | 722,400.00   | 1 年以内   | 合同尚未执行完毕 |
| 国网电力科学研究院有限公司    | 非关联方   | 525,900.00   | 1 年以内   | 合同尚未执行完毕 |
| 厦门 ABB 开关有限公司    | 非关联方   | 216,530.00   | 1 至 2 年 | 合同尚未执行完毕 |
| 广安电气检测中心（广东）有限公司 | 非关联方   | 180,000.00   | 1 年以内   | 合同尚未执行完毕 |
| 天津中安视通科技有限公司     | 非关联方   | 175,500.00   | 1 年以内   | 合同尚未执行完毕 |
| 小计               |        | 1,820,330.00 |         |          |

注释7. 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应收股利  |            |              |
| 其他应收款 | 901,167.56 | 1,005,262.70 |
| 合计    | 901,167.56 | 1,005,262.70 |

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 694,335.34   | 210,526.59   |
| 1—2 年 | 82,043.32    | 308,066.80   |
| 2—3 年 | 100.00       | 699,646.17   |
| 3—4 年 | 318,600.00   | 76,500.00    |
| 4—5 年 | 41,700.00    | -            |
| 5 年以上 | 86,000.00    | 86,200.00    |
| 小计    | 1,222,778.66 | 1,380,939.56 |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 账龄     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 321,611.10 | 375,676.86   |
| 合计     | 901,167.56 | 1,005,262.70 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金和押金     | 716,348.41   | 992,603.47   |
| 备用金借款      | 20,912.00    | 26,304.97    |
| 其他单位往来款    | 283,995.23   | 181,700.45   |
| 代垫款项       | 160,000.00   | 160,000.00   |
| 代扣代缴社保和公积金 | 41,523.02    | 20,330.67    |
| 小计         | 1,222,778.66 | 1,380,939.56 |
| 减：坏账准备     | 321,611.10   | 375,676.86   |
| 合计         | 901,167.56   | 1,005,262.70 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,222,778.66 | 100.00 | 321,611.10 | 26.30   | 901,167.56 |
| 其中：账龄组合   | 1,222,778.66 | 100.00 | 321,611.10 | 26.30   | 901,167.56 |
| 合计        | 1,222,778.66 | 100.00 | 321,611.10 | 26.30   | 901,167.56 |

续：

| 类别        | 期初余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,380,939.56 | 100.00 | 375,676.86 | 27.20   | 1,005,262.70 |
| 其中：账龄组合   | 1,380,939.56 | 100.00 | 375,676.86 | 27.20   | 1,005,262.70 |
| 合计        | 1,380,939.56 | 100.00 | 375,676.86 | 27.20   | 1,005,262.70 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合



错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 账龄组合  | 期末余额         |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 694,335.34   | 34,716.77  | 5.00    |
| 1—2 年 | 82,043.32    | 8,204.33   | 10.00   |
| 2—3 年 | 100.00       | 30.00      | 30.00   |
| 3—4 年 | 318,600.00   | 159,300.00 | 50.00   |
| 4—5 年 | 41,700.00    | 33,360.00  | 80.00   |
| 5 年以上 | 86,000.00    | 86,000.00  | 100.00  |
| 合计    | 1,222,778.66 | 321,611.10 | 26.30   |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |            |
| 期初余额    | 375,676.86     |                      |                      | 375,676.86 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —          |
| —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    | -54,065.76     |                      |                      | -54,065.76 |
| 本期转回    |                |                      |                      |            |
| 本期转销    |                |                      |                      |            |
| 本期核销    |                |                      |                      |            |
| 其他变动    |                |                      |                      |            |
| 期末余额    | 321,611.10     |                      |                      | 321,611.10 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |            |       |       |      |            |
| 按组合计提坏账准备 | 375,676.86 | -54,065.76 |       |       |      | 321,611.10 |
| 其中：账龄组合   | 375,676.86 | -54,065.76 |       |       |      | 321,611.10 |
| 合计        | 375,676.86 | -54,065.76 |       |       |      | 321,611.10 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 单位名称             | 款项性质    | 期末余额       | 账龄                              | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|---------|------------|---------------------------------|------------------|------------|
| 福建厦门抽水蓄能有限公司     | 保证金和押金  | 278,600.00 | 3-4 年                           | 22.78            | 139,300.00 |
| 付江               | 垫付款     | 120,000.00 | 4-5 年：<br>40000；5 年<br>以上：80000 | 9.81             | 112,000.00 |
| 国网宁夏电力有限公司       | 保证金和押金  | 112,252.89 | 1 年以内                           | 9.18             | 5,612.64   |
| 湖南中南电力机电设备成套有限公司 | 保证金和押金  | 88,800.00  | 1 年以内                           | 7.26             | 4,440.00   |
| 上海通翌招标代理有限公司     | 其他单位往来款 | 47,694.70  | 1 年以内                           | 3.90             | 2,722.28   |
| 合计               | —       | 647,347.59 |                                 | 52.93            | 264,074.92 |

注释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    | 9,441,074.85  | 898,170.89        | 8,542,903.96  |
| 在产品    | 5,648,097.29  |                   | 5,648,097.29  |
| 库存商品   | 7,082,447.07  |                   | 7,082,447.07  |
| 合同履约成本 | 18,913,866.34 |                   | 18,913,866.34 |
| 发出商品   | 4,701,540.47  |                   | 4,701,540.47  |
| 合计     | 45,787,026.02 | 898,170.89        | 44,888,855.13 |

(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. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

错误! 未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

注释9. 合同资产

| 项目  | 期初余额       | 本年增加金额     |    | 本年减少金额 |            |    | 期末余额       |
|-----|------------|------------|----|--------|------------|----|------------|
|     |            | 计提         | 其他 | 转回     | 转销         | 其他 |            |
| 原材料 | 709,306.06 | 260,240.14 |    |        | 71,375.31  |    | 898,170.89 |
| 在产品 | 70,419.67  |            |    |        | 70,419.67  |    |            |
| 合计  | 779,725.73 | 260240.14  |    |        | 141,794.98 |    | 898,170.89 |

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              | 8,168,732.73 | 915,381.91 | 7,253,350.82 | 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） | 5,026,982.69 | 758,294.41 | 4,268,688.28 | 4,785,904.71  | 600,092.79 | 4,185,811.92 |
| 合计                  | 3,141,750.04 | 157,087.50 | 2,984,662.54 | 5,331,529.01  | 266,576.45 | 5,064,952.56 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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（%） |              |
| 按单项计提坏账准备   |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备   | 3,141,750.04 | 100.00 | 157,087.50 | 5.00    | 2,984,662.54 |
| 其中：信用风险特征组合 | 3,141,750.04 | 100.00 | 157,087.50 | 5.00    | 2,984,662.54 |
| 合计          | 3,141,750.04 | 100.00 | 157,087.50 | 5.00    | 2,984,662.54 |

续：

| 类别          | 期初余额         |        |            |         |              |
|-------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|             | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|             | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备   |              |        |            |         |              |
| 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：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 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 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 |            |
| 产 品 销 售<br>合 同 | 266,576.45 | -109,488.95 |       |       |      | 157,087.50 |
| 合 计            | 266,576.45 | -109,488.95 |       |       |      | 157,087.50 |

注释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) | 233,031.99 | 70,197.99  |
| 预缴城市维护建设税           | 162,605.48 | 367,675.76 |
| 预缴教育费附加             | 183,036.26 | 192,114.47 |
| 预缴地方教育费附加           | 122,024.18 | 318,016.26 |
| 待摊费用                |            | 30,240.00  |
| 合 计                 | 700,697.91 | 978,244.48 |

注释11. 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 10,876,954.43 | 12,167,011.86 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 10,876,954.43 | 12,167,011.86 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）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<br>额 |               | 194,654.87   |            | 91,266.75    | 285,921.62    |
| 购置            |               | 194,654.87   |            | 91,266.75    | 285,921.62    |
| 3. 本期减少金<br>额 |               | 465,205.13   |            | 375,181.14   | 840,386.27    |
| 处置或报废         |               | 465,205.13   |            | 375,181.14   | 840,386.27    |
| 4. 期末余额       | 26,759,682.28 | 2,828,104.14 | 797,577.79 | 7,347,155.65 | 37,732,519.86 |
| 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<br>额 | 1,029,936.60  | 196,531.20   | 21,926.52  | 286,288.06   | 1,534,682.3   |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 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            |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 本期计提      | 1,029,936.60  | 196,531.20   | 21,926.52  | 286,288.06   | 1,534,682.38  |
| 3. 本期减少金额 |               | 441,944.87   |            | 357,144.73   | 799,089.60    |
| 处置或报废     |               | 441,944.87   |            | 357,144.73   | 799,089.60    |
| 4. 期末余额   | 17,583,237.12 | 2,040,884.07 | 713,660.97 | 6,517,783.27 | 26,855,565.43 |
| 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 | 9,176,445.16  | 787,220.07   | 83,916.82  | 829,372.38   | 10,876,954.43 |
| 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 |

错误! 未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

- 2. 期末无暂时闲置的固定资产
- 3. 无通过经营租赁租出的固定资产
- 4. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释12. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一. 账面原值   |            |            |
| 1. 期初余额   | 865,718.56 | 865,718.56 |
| 2. 本年增加金额 |            |            |
| 3. 本年减少金额 |            |            |
| 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. 本年增加金额 | 174,159.22 | 174,159.22 |
| (1) 计提    | 174,159.22 | 174,159.22 |
| 3. 本年减少金额 |            |            |
| (1) 处置    |            |            |
| 4. 期末余额   | 694,380.20 | 694,380.20 |
| 三. 减值准备   |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本年增加金额 |            |            |
| (1) 计提    |            |            |
| 3. 本年减少金额 |            |            |
| (1) 处置    |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四. 账面价值   | 171,338.36 | 171,338.36 |
| 1. 期末账面价值 | 171,338.36 | 171,338.36 |
| 2. 期初账面价值 | 345,497.58 | 345,497.58 |

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目        | 软件         | 非专有技术        | 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 | 271,114.55 |              | 271,114.55   |
| 购置        | 271,114.55 |              | 271,114.55   |
| 3. 本期减少金额 |            |              |              |

错误! 未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目        | 软件         | 非专有技术        | 合计           |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 4. 期末余额   | 810,459.88 | 7,919,280.59 | 8,729,740.47 |
| 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 | 58,342.29  |              | 58,342.29    |
| 本期计提      | 58,342.29  |              | 58,342.29    |
| 3. 本期减少金额 |            |              |              |
| 处置        |            |              |              |
| 4. 期末余额   | 471,920.44 | 7,919,280.59 | 8,391,201.03 |
| 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 | 338,539.44 |              | 338,539.44   |
| 2. 期初账面价值 | 125,767.18 |              | 125,767.18   |

**注释14. 商誉**

**1. 商誉账面原值**

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额          | 本年增加   | 本年减少 | 期末余额          |
|---------------------|---------------|--------|------|---------------|
|                     |               | 企业合并形成 | 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<br>形成商誉的事项 | 期初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 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

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

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。

**注释15. 长期待摊费用**

| 项目    | 期初余额         | 本期增加额      | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|--------------|-------|--------------|
| 咨询服务费 | 782,166.00   |            | 782,166.00   |       |              |
| 测试费   | 1,702,232.70 | 288,113.21 | 844,606.95   |       | 1,145,738.96 |
| 合计    | 2,484,398.70 | 288,113.21 | 1,626,772.95 |       | 1,145,738.96 |

**注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 27,419,919.55 | 4,112,987.94 | 25,552,515.06 | 3,832,877.26 |
| 租赁负债   | 215,381.02    | 32,307.15    | 407,598.87    | 61,139.83    |
| 合计     | 27,635,300.57 | 4,145,295.09 | 25,960,113.93 | 3,894,017.09 |

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

| 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   |
| 使用权资产 | 171,338.36 | 25,700.75 | 345,497.58 | 51,824.64 |
| 合计    | 171,338.36 | 25,700.75 | 345,497.58 | 51,824.64 |

**注释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         |
| 预付其他长期款项 | 2,216,665.57 |            | 2,216,665.57 |              |            |              |
| 长期质保金    | 5,026,982.69 | 758,294.41 | 4,268,688.28 | 4,785,904.71 | 600,092.79 | 4,185,811.92 |
| 合计       | 7,243,648.26 | 758,294.41 | 6,485,353.85 | 4,785,904.71 | 600,092.79 | 4,185,811.92 |



错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款    | 3,000,000.00  | 1,050,000.00  |
| 保证借款    | 13,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 抵押+保证借款 | 5,000,000.00  | 24,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 19,931.51     | 40,119.11     |
| 合计      | 21,019,931.51 | 35,090,119.11 |

2. 短期借款说明

| 贷款单位               | 借款起止时间     |            | 借款利率 (%) | 期末余额          | 备注   |
|--------------------|------------|------------|----------|---------------|------|
| 兴业银行股份有限公司上海支行     | 2024/8/29  | 2025/8/28  | 3.50     | 5,000,000.00  | 注(1) |
| 招商银行股份有限公司上海分行     | 2024/12/13 | 2025/12/12 | 3.00     | 3,000,000.00  | 注(2) |
| 上海农村商业银行股份有限公司浦东分行 | 2024/9/30  | 2025/9/29  | 3.50     | 10,000,000.00 | 注(3) |
| 交通银行股份有限公司上海闵行支行   | 2024/9/29  | 2025/1/6   | 3.25     | 3,000,000.00  | 注(4) |
| 合计                 |            |            |          | 21,000,000.00 |      |

注(1)：2024 年 8 月 27 日，上海欣影电力科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司上海支行签订编号为“ZGEDY2022008《最高额抵押合同》”、孙建中与兴业银行股份有限公司上海支行签订编号“BZ2022008-1《最高额保证合同》”、陈萍与兴业银行股份有限公司上海支行签订编号为“BZ2022008-2《最高额保证合同》”、果民先与兴业银行股份有限公司上海支行签订编号为“BZ2022008-3《最高额保证合同》”、闫苏晋与兴业银行股份有限公司上海支行签订编号为“BZ2022008-4《最高额保证合同》”，为本公司与兴业银行股份有限公司上海支行在 2024 年 8 月 27 日签订的编号为“212024018034”的《流动资金借款合同》下的借款提供保证担保；借款期限为 1 年，自 2024 年 08 月 29 日至 2025 年 08 月 28 日止，本借款用于上游采购等日常经营周转，未经贷款人书面同意，借款人不得将借款挪作他用；保证方式为抵押担保和保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币 500.00 万元。

注(2)：2024 年 9 月 27 日，上海欣影电力科技股份有限公司的孙建中、陈萍、果民先和闫苏晋与招商银行股份有限公司上海分行签订编号为“121XY240903T000048《最高额不可撤销担保书》”，为本公司与招商银行股份有限公司在 2024 年 9 月 27 日签订的编号为“121XY240903T000048”的《授信协议(适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形)》下约定的授信额度提供担保。该授信协议约定的授信期间为 12 个月，即 2024 年 10 月 15 日起到 2025 年 10 月 4 日止。乙方需要使用授信额度办理具体授信业务的，应在该期间内向甲方提出额度使用申请，甲方不受理乙方超过授信期间到期日提出的额度使用申请，本协议另有

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

规定的除外。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币 300.00 万元。

注(3)：2024 年 9 月 20 日，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心与上海农村商业银行股份有限公司浦东分行签订编号为“农商银行 20240011001《保证合同》”，上海欣影电力科技股份有限公司的孙建中和陈萍签订编号为“31310244920945《保证合同》”、果民先和闫苏晋签订“31310244920944《保证合同》”，为本公司与招商银行股份有限公司在 2024 年 9 月 20 日签订的编号为“31310244010943”的《流动资金借款合同》下的借款提供连带保证责任；债权人与债务人就主合同的债务履行期限达成展期合同的，保证人同意，无需再另行通知或征求其同意，保证人将继续承担保证责任，保证期间自展期合同约定的债务履行期限届满之日起三年。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币 1,000.00 万元。

注(4)：2024 年 9 月 29 日，上海欣影电力科技股份有限公司与交通银行闵行支行签订编号为“Z2303LN1563896800014《交通银行借款额度申请书》”，依据该《申请书》本公司及相关共同借款人可申请使用于 2024 年 9 月 29 日双方签订的编号为“Z2303LN15638968”的《流动资金借款合同》项下的借款额度。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司在此合同下的借款余额为人民币 300 万元。

**注释19. 应付账款**

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 应付材料款    | 122,094,352.53 | 103,420,193.07 |
| 应付工程及设备款 | 634,223.96     | 815,925.19     |
| 生产费用款    | 48,132.32      | 127,123.25     |
| 合计       | 122,776,708.81 | 104,363,241.51 |

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄                                                        | 未偿还或结转原因 |
|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------|----------|
| 江苏大胤科技有限公司     | 1,462,831.86 | 1 年以内 190,168.15 元，2-3 年 1,272,663.71 元                   | 未结算      |
| 山东信通电子股份有限公司   | 1,948,723.59 | 1 年以内 809,737.61 元，2-3 年 1,138,985.98 元                   | 未结算      |
| 上海欧秒电力监测设备有限公司 | 4,484,620.74 | 1 年以内 3,304,709.41，1-2 年 52,764.95 元，2-3 年 1,127,146.38 元 | 未结算      |
| 上海思瑞在线监测技术有限公司 | 1,092,805.31 | 2-3 年 1,092,805.31 元                                      | 未结算      |
| 合计             | 8,988,981.50 |                                                           |          |

**注释20. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 1,107,256.64 | 1,794,602.51 |
| 合计 | 1,107,256.64 | 1,794,602.51 |

2. 账龄超过一年的重要合同负债

| 单位名称         | 期末余额       | 未偿还或结转原因 |
|--------------|------------|----------|
| 湖南平江抽水蓄能有限公司 | 502,654.87 | 未到结算期    |
| 浙江衢江抽水蓄能有限公司 | 387,610.62 | 未到结算期    |
| 合计           | 890,265.49 |          |

注释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         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,488,636.24 | 25,079,466.54 | 25,844,654.61 | 2,723,448.17 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,772,747.80  | 1,772,747.80  |              |
| 辞退福利         |              | 32,900.00     | 32,900.00     |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 3,488,636.24 | 26,885,114.34 | 27,650,302.41 | 2,723,448.17 |

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         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,469,336.24 | 19,978,171.01 | 20,743,359.08 | 2,704,148.17 |
| 职工福利费       | 19,300.00    | 3,059,753.69  | 3,059,753.69  | 19,300.00    |
| 社会保险费       |              | 1,109,075.57  | 1,109,075.57  |              |
| 其中：基本医疗保险费  |              | 1,032,922.58  | 1,032,922.58  |              |
| 工伤保险费       |              | 33,319.44     | 33,319.44     |              |
| 生育保险费       |              | 42,833.55     | 42,833.55     |              |
| 住房公积金       |              | 855,857.00    | 855,857.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 76,609.27     | 76,609.27     |              |
| 合计          | 3,488,636.24 | 25,079,466.54 | 25,844,654.61 | 2,723,448.17 |

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 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 1,713,218.72 | 1,713,218.72 |      |
| 失业保险费  |      | 59,529.08    | 59,529.08    |      |
| 辞退福利   |      | 32,900.00    | 32,900.00    |      |
| 合计     |      | 1,805,647.80 | 1,805,647.80 |      |

注释22. 应交税费

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 5,463,001.47 | 9,215,795.53  |
| 城市维护建设税 | 3,816.01     | 250,549.77    |
| 教育费附加   | 1,635.43     | 107,377.87    |
| 地方教育费附加 | 1,090.29     | 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     | 86,597.53    | 105,722.26    |
| 企业所得税   | 2,177,773.21 | 2,360,354.03  |
| 个人所得税   | 49,561.61    | 119,249.31    |
| 合计      | 7,829,960.22 | 12,277,119.09 |

**注释23. 其他应付款**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 4,304,903.58 | 4,392,787.91 |
| 合计    | 4,304,903.58 | 4,392,787.91 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**（一）其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

| 款项性质       | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 代垫款项       | 1,173,956.07 | 1,505,122.13 |
| 代扣代缴社保和公积金 | 193,445.43   | 16,095.57    |
| 单位往来款      | 2,820,000.00 | 2,820,000.00 |
| 其他         | 117,502.08   | 51,570.21    |
| 合计         | 4,304,903.58 | 4,392,787.91 |

**2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款**

| 单位名称           | 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 |           |

**注释24. 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 | 215,381.02 | 201,198.67 |
| 合计         | 215,381.02 | 201,198.67 |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 注释25. 其他流动负债 |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
| 待转销项税        | 644,008.27   | 643,226.08   |
| 期末未终止确认的应收票据 | 620,210.35   | 4,201,153.00 |
| 合计           | 1,264,218.62 | 4,844,379.08 |

| 注释26. 租赁负债           |            |            |
|----------------------|------------|------------|
| 项目                   | 期末余额       | 期初余额       |
| 租赁付款额                | 215,381.02 | 424,822.29 |
| 减：未确认融资费用            |            | 17,223.42  |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、24） | 215,381.02 | 201,198.67 |
| 合计                   |            | 206,400.20 |

本期确认租赁负债利息费用 17,223.42 元。

| 注释27. 股本 |               |              |    |       |               |               |               |
|----------|---------------|--------------|----|-------|---------------|---------------|---------------|
| 项目       | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-） |    |       |               |               | 期末余额          |
|          |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |               |
| 股份总数     | 75,922,000.00 |              |    |       | -2,999,803.00 | -2,999,803.00 | 72,922,197.00 |

股本变动情况说明：

2024 年 7 月 15 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》，同意公司变更回购股份用途，第一轮回购计划用于员工股权激励的股份 2,999,803.00 股将予以注销并减少注册资本。2024 年 10 月 17 日，公司发布回购股份注销完成暨股份变动公告（公告编号：2024-046），公司已于 2024 年 10 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,999,803.00 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 75,922,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 72,922,197 股；公司于 2024 年 12 月 26 日，执行完工商变更程序，获取证照编号：00000000202412260039 的新营业执照，注册资本为人民币 7,292.2197 万元整。

| 注释28. 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） | 76,588,603.77 |            | 4,799,704.50 | 71,788,899.27 |
| 其他资本公积     | 6,190,565.59  | 100,800.00 | 217.80       | 6,291,147.79  |
| 合计         | 82,779,169.36 | 100,800.00 | 4,799,922.30 | 78,080,047.06 |

资本公积的说明：

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

本期股本溢价减少是由于企业进行注销库存股减少注册资本形成，本公司此次注销的库存股为2021年6月28日开始，至2021年7月30日结束而累计回购的公司股份2,999,803.00股，累计使用资金人民币7,799,507.50元（不含印花税、佣金等交易费用），相应形成股本溢价4,799,704.50元；2024年10月17日，公司发布回购股份注销完成暨股份变动公告（公告编号：2024-046），公司已于2024年10月16日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述2,999,803.00股回购股份的注销手续，相应的股本溢价减少。

本期其他资本公积增加系无需支付的深圳市东泰尔通信网络有限公司借款利息；本期减少系回购股份支付的手续费。

注释29. 库存股

| 项目       | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 减少注册资本回购 |               | 7,799,507.50 | 7,799,507.50  |               |
| 实行股权激励回购 | 20,177,213.50 | 363,000.00   | 7,799,507.50  | 12,740,706.00 |
| 合计       | 20,177,213.50 | 8,162,507.50 | 15,599,015.00 | 12,740,706.00 |

库存股情况说明：

减少注册资本回购库存股本期增加和减少事项详见五、注释27.股本；减少注册资本后，用于减少注册资本的库存股为0股；

为实施股权激励回购库存股，本期共回购130,000.00股，占公司已发行股份的0.17%，使用资金人民币363,000.00元，累计回购期末剩余4,429,206.00股，累计期末使用人民币20,540,213.50元。

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 | 4,714,605.52 |      |      | 4,714,605.52 |
| 合计     | 4,714,605.52 |      |      | 4,714,605.52 |

注释31. 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | -30,625,063.24 | -49,921,300.25 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -30,625,063.24 | -49,921,300.25 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 20,034,034.98  | 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               |                |                |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目         | 本期             | 上期             |
|------------|----------------|----------------|
| 转为股本的普通股股利 |                |                |
| 期末未分配利润    | -10,591,028.26 | -30,625,063.24 |

注释32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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 | 261,625,777.53 | 188,189,404.94 | 238,978,784.44 | 166,935,547.38 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 261,625,777.53 | 188,189,404.94 | 238,978,784.44 | 166,935,547.38 |

2. 合同产生的收入情况

| 合同分类         | 本年             |                | 上年             |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按商品类型        |                |                |                |                |
| 电力产品         | 252,901,803.87 | 182,368,116.38 | 200,916,143.05 | 137,752,145.70 |
| 军品销售         | 8,723,973.66   | 5,821,288.56   | 38,062,641.39  | 29,183,401.68  |
| 合计           | 261,625,777.53 | 188,189,404.94 | 238,978,784.44 | 166,935,547.38 |
| 按收入确认时点分类    |                |                |                |                |
| 其中：在某一时点确认收入 | 261,625,777.53 | 188,189,404.94 | 238,978,784.44 | 166,935,547.38 |
| 其中：在某段时间确认收入 |                |                |                |                |
| 合计           | 261,625,777.53 | 188,189,404.94 | 238,978,784.44 | 166,935,547.38 |

注释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 | 888,934.14   | 608,898.84   |
| 教育费附加   | 531,017.13   | 302,333.55   |
| 地方教育费附加 | 354,011.41   | 201,555.7    |
| 房产税     | 180,238.92   | 180,238.92   |
| 土地使用税   | 5,699.76     | 5,699.76     |
| 车船使用税   | 1,200.00     | 3,360.00     |
| 印花税     | 159,937.46   | 143,767.76   |
| 合计      | 2,121,038.82 | 1,445,854.53 |

注释34. 销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,572,718.57 | 5,157,954.91 |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 服务费   | 1,750,277.93  | 2,236,537.12  |
| 折旧摊销  | 16,292.40     | 68,527.67     |
| 招投标费  | 3,052,166.17  | 3,018,582.65  |
| 交通费   | 179,468.88    | 201,583.27    |
| 业务招待费 | 2,104,123.24  | 1,749,918.29  |
| 办公费   | 230,386.87    | 125,241.85    |
| 业务宣传费 | 254,120.00    | 277,970.00    |
| 水电费   | 90,380.39     | 222,122.18    |
| 差旅费   | 5,117,504.19  | 4,943,806.24  |
| 售后服务费 | 2,578,413.30  | 1,603,926.57  |
| 房租物业费 | 73,719.22     | 176,427.70    |
| 其他    | 63,358.60     | 302,060.06    |
| 合计    | 20,082,929.76 | 20,084,658.51 |

注释35. 管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 6,101,897.50  | 5,543,908.94  |
| 折旧摊销     | 582,707.94    | 649,785.23    |
| 交通差旅费    | 207,249.58    | 679,698.39    |
| 审计评估鉴证服务 | 3,225,283.13  | 3,073,671.52  |
| 办公水电费    | 141,523.01    | 121,687.41    |
| 维修费      | 46,475.41     | 22,619.69     |
| 车辆费      | 284,741.88    | 412,623.99    |
| 业务招待费    | 1,486,373.77  | 288,925.11    |
| 房租物业费    | 149,358.37    | 121,716.79    |
| 残保金      | 213,068.74    | 209,698.49    |
| 其他       | 765,537.51    | 652,342.86    |
| 合计       | 13,204,216.84 | 11,776,678.42 |

注释36. 研发费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬      | 10,671,274.68 | 9,269,587.39 |
| 直接耗用材料及能源 | 3,324,701.42  | 679,888.56   |
| 折旧及摊销     | 181,239.01    | 127,533.55   |
| 检测费       | 2,581,429.59  | 569,596.43   |
| 业务招待费     | 16,255.08     | 13,358.70    |
| 办公费       | 38,741.31     | 44,091.14    |



错误! 未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 技术开发费 | 289,899.63    | 4,107,665.91  |
| 交通差旅费 | 227,753.25    | 343,639.24    |
| 其他    | 216,476.46    | 177,342.25    |
| 合计    | 17,547,770.43 | 15,332,703.17 |

**注释37. 财务费用**

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息支出      | 1,163,591.50 | 1,517,865.67 |
| 减：利息收入    | 218,975.51   | 100,351.37   |
| 汇兑损益      |              |              |
| 银行手续费     | 15,468.49    | 15,878.30    |
| 未确认融资费用摊销 |              |              |
| 其他        | 17,223.42    | 22,586.27    |
| 合计        | 977,307.90   | 1,455,978.87 |

**注释38. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 4,180,110.34 | 1,914,344.75 |
| 个税返还      | 10,199.46    | 11,206.72    |
| 合计        | 4,190,309.80 | 1,925,551.47 |

**2. 计入其他收益的政府补助**

本公司政府补助详见附注八、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

**注释39. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------|------------|------------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 |            |            |
| 理财产品收益              | 313,397.50 | 158,990.57 |
| 合计                  | 313,397.50 | 158,990.57 |

**注释40. 信用减值损失**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -27,566.25    | -337,428.42   |
| 应收账款坏账损失 | -1,743,706.72 | -1,974,946.97 |

错误! 未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 54,065.76     | 29,775.43     |
| 合计        | -1,717,207.21 | -2,282,599.96 |

注释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 | -260,240.14 | -709,425.05   |
| 合同资产减值损失          | -48,712.67  | -549,650.01   |
| 其他                |             |               |
| 合计                | -308,952.81 | -1,259,075.06 |

注释42. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得或损失 | -5,600.15 |       |
| 合计          | -5,600.15 |       |

注释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 |
|----|-------|-----------|---------------|
| 其他 | 6.28  | 46,194.69 | 6.28          |
| 合计 | 6.28  | 46,194.69 | 6.28          |

1. 计入当期损益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释44. 营业外支出

| 项目           | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失  | 34,775.77 |           | 34,775.77     |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 1,051.95  | 49,500.00 | 1,051.95      |
| 其他           |           | 7,200.00  |               |
| 合计           | 35,827.72 | 56,700.00 | 35,827.72     |

注释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 | 2,182,601.44 | 1,712,072.62 |
| 递延所得税费用 | -277,401.89  | -528,584.36  |

错误! 未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,905,199.55 | 1,183,488.26 |

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 21,939,234.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,290,885.18  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 21,881.55     |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 806,552.89    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 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 | 401,743.98    |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -2,615,864.05 |
| 其他                             |               |
| 所得税费用                          | 1,905,199.55  |

注释46. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(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        |
|------------|---------------|--------------|
| 收到的政府补助    | 3,688,367.01  | 1,324,442.36 |
| 收到的利息收入    | 218,975.51    | 91,457.57    |
| 收到的往来款项    | 747,717.86    | 1,797,455.53 |
| 收到的保证金退回   | 1,170,554.84  | 3,213,873.36 |
| 收到的个人往来款项  | 6,327,825.00  | 3,558,417.39 |
| 收到的个税手续费返还 | 10,199.46     | 11,879.14    |
| 合计         | 12,163,639.68 | 9,997,525.35 |

(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         |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付的手续费        | 15,468.49     | 15,872.04     |
| 支付的保函贴息费用     | -             | -             |
| 支付的付现费用       | 27,701,779.96 | 29,287,460.11 |
| 支付的保证金        | 633,173.41    | 605,300.00    |
| 支付的往来款项       | 1,296,198.04  | 2,857,073.34  |
| 备用金           | 6,236,159.00  | 3,517,682.55  |
| 支付的罚款、赔偿金、违约金 | 1,051.95      |               |
| 合计            | 35,883,830.85 | 36,283,388.04 |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

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               | 30,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 351,502.08    | 145,714.07    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,900.01      |               |
| 合计                        | 30,353,402.09 | 31,145,714.07 |

(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 | 20,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 合计          | 20,000,000.00 | 36,000,000.00 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的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 |
| 支付租赁负债    | 209,441.27 | 214,524.76   |
| 合计        | 572,659.07 | 2,027,129.79 |

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 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                              | 20,034,034.98 | 19,296,237.01 |
| 加：信用减值损失                         | 1,717,207.21  | 2,282,599.96  |
| 资产减值准备                           | 308,952.81    | 1,259,075.06  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,534,682.38  | 1,611,857.94  |
| 使用权资产折旧                          | 174,159.22    | 174,159.22    |
| 无形资产摊销                           | 58,342.29     | 40,670.46     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,626,772.95  | 1,727,008.77  |
| 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） | 5,600.15      |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 34,775.77     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,180,814.92  | 1,540,451.94  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -313,397.50   | -158,990.57   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -251,278.00   | -502,460.48   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -26,123.89    | -26,123.88    |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -14,372,321.79 | 3,229,205.70  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 9,217,579.63   | -8,243,855.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -4,325,559.53  | -5,154,248.34 |
| 其他                    |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 16,604,241.60  | 17,075,587.47 |
| 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         |                |               |
| 当期新增使用权资产             |                |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况      |                |               |
| 现金的期末余额               | 50,863,696.75  | 40,245,472.20 |
| 减：现金的期初余额             | 40,245,472.20  | 30,623,122.43 |
| 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          | 10,618,224.55  | 9,622,349.77  |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        |               |               |
| 其中：库存现金                     | 356,366.24    | 104,726.73    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 50,507,330.51 | 40,140,745.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 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              | 50,863,696.75 | 40,245,472.20 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面余额        | 期末账面价值       | 受限情况  |
|------|---------------|--------------|-------|
| 货币资金 | 316,340.70    | 316,340.70   | 保函保证金 |
| 固定资产 | 21,457,013.36 | 8,969,972.07 | 借款抵押  |
| 合计   | 21,773,354.06 | 9,286,312.77 |       |

注释49. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 12、注释 26 和注释 46。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息 | 17,223.42 | 22,586.27 |

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册资<br>本       | 主要经营地 | 注册<br>地 | 业务<br>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 | 1,000.00<br>万元 | 石家庄   | 石家<br>庄 | 产品生产<br>和销售 | 100.00  |    | 非同一控制<br>下企业合同 |

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                            | 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------|------|--------------|--------------|-----------------|
| 软件产品即征即退补贴                      | 其他收益 | 491,743.33   | 589,882.26   | 与收益相关           |
| 稳岗失业补贴                          | 其他收益 | 23,140.64    | 26,787.36    | 与收益相关           |
| 减免税款                            | 其他收益 | 156.56       | 30,275.13    | 与收益相关           |
| 专精特新企业运行监测经费                    | 其他收益 | 900.00       | 50,900.00    | 与收益相关           |
| 政府扶持资金                          | 其他收益 |              | 1,170,000.00 | 与收益相关           |
| 贷款担保费                           | 其他收益 |              | 42,500.00    | 与收益相关           |
| 用人单位一次性吸纳就业补贴                   | 其他收益 | 2,000.00     | 4,000.00     | 与收益相关           |
| 市北园区扶持资金                        | 其他收益 | 3,000,000.00 |              | 与收益相关           |
| 高企认定奖励                          | 其他收益 | 250,000.00   |              | 与收益相关           |
| 上海 2024 静安区企业技术中心扶持资金           | 其他收益 | 300,000.00   |              | 与收益相关           |
| 高新技术企业奖补奖金                      | 其他收益 | 50,000.00    |              | 与收益相关           |
| 石财教【2024】21 号 2024 年省科小认定市级奖补奖金 | 其他收益 | 5,000.00     |              | 与收益相关           |
| 中科小补贴                           | 其他收益 | 10,000.00    |              | 与收益相关           |
| 知识产权贯标补助                        | 其他收益 | 47,169.81    |              | 与收益相关           |
| 总计                              |      | 4,180,110.34 | 1,914,344.75 | 与收益相关           |

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款

错误!未找到引用源。

2024 年度

财务报表附注

项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。金融工具产生的各类风险

## 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额           | 减值准备          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收票据  | 14,064,788.00  | 689,189.40    |
| 应收账款  | 178,513,018.00 | 24,612,526.80 |
| 其他应收款 | 1,222,778.66   | 321,611.10    |
| 合计    | 193,800,584.66 | 25,623,327.30 |

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 54.42%（2023 年：60.19%）。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司不存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重



错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二） 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

| 项目          | 期末公允价值 |        |                   |                   |
|-------------|--------|--------|-------------------|-------------------|
|             | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次            | 合计                |
| 应收款项融资      |        |        | 110,000.00        | 110,000.00        |
| <b>资产合计</b> |        |        | <b>110,000.00</b> | <b>110,000.00</b> |

### （三） 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，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。

### （四） 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的最终控制方情况

本公司最终控制方是孙建中、果民先。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

无

### （四） 其他关联方情况

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系                       |
|-----------------------|------------------------------------|
| 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                    | 公司前任董事（已于 2024 年 7 月 1 日离职）        |
| 周哲人                   | 董事（2024 年 7 月 1 日就任）               |
| 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          | 公司前员工顾金昌持股 100%的公司                 |
| 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 2024 年 12 月前持股 30%的公司 |
| 深圳市东泰尔通信网络有限公司        | 付江担任总经理的公司                         |
| 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          | 公司董事李祥珍控制、并担任董事的公司                 |
| 丽水欣建云庆企业管理合伙企业(有限合伙)  | 公司高管、实际控制人直接与间接合计持股 71.67%的公司      |

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 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   |               | 500,000.00 |
| 深圳微纵横网络科技有限公司 | 原材料采购  | 199,500.00    | 70,796.46  |
| 浙江欣祥电子科技有限公司  | 原材料采购  | 12,807,110.00 |            |
| 合计            |        | 13,006,610.00 | 570,796.46 |

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 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 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 果民先、孙建中、陈萍、闫苏晋 | 5,000,000.00  | 2024/8/29  | 2025/8/28  | 否          |
| 果民先、孙建中、陈萍、闫苏晋 | 3,000,000.00  | 2024/10/15 | 2025/10/14 | 否          |
| 果民先、孙建中、陈萍、闫苏晋 | 10,000,000.00 | 2024/9/30  | 2025/9/29  | 否          |
| 合计             | 18,000,000.00 | —          | —          | —          |

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方            | 拆入金额         | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|--------------|-----|-----|----|
| 深圳市东泰尔通信网络有限公司 | 2,800,000.00 |     |     |    |
| 合计             | 2,800,000.00 |     |     |    |

关联方拆入资金说明：

子公司与深圳市东泰尔通信网络有限公司之间借款未约定利息及到期日，按照借款时间中长期贷款利率计息；本期计提利息 100,800.00 元计入资本公积。

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 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 | 112,000.00 | 120,000.00 |      |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款  |                |              |              |
|       | 浙江欣祥电子科技有限公司   | 2,559,639.24 |              |
| 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 |

十二、 股份支付

无

十三、 承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

## 十五、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

| 会计差错更正的内容         | 处理程序                                        | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数        |
|-------------------|---------------------------------------------|------------------|--------------|
| 子公司 2020 年度超额分配利润 | 本项差错经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正 | 子公司应付股利          | -3,000.00 万元 |
|                   |                                             | 子公司期初未分配利润       | 3,000.00 万元  |
|                   |                                             | 母公司应收股利          | 3,000.00 万元  |
|                   |                                             | 母公司期初未分配利润       | -3,000.00 万元 |

欣影科技公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定要求，对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，根据更正及追溯调整后的会计信息对 2020 年度至 2021 年度会计报表予以更正；更正后的全资子公司石家庄东泰尔通信技术有限公司 2020 年期初未分配利润为 19,082,163.13 元。

未进行上述更正前，子公司 2020 年期初未分配利润为 44,546,312.97 元，子公司于 2020 年 11 月 16 日提起基于 44,546,312.97 元可供分配利润的利润分配方案，决定向母公司分红 3,000.00 万元，该方案同日经过了股东审批。

综上，2023 年度进行前期差错更正后，子公司 2019 年度可供分配利润即 2020 年期初未分配利润为 19,082,163.13 元，宣告分红为 3,000.00 万元，涉及全资子公司对母公司超额分配利润，本次年报审计对该事项进行前期差错更正。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 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  | 90,369,021.82  | 70,140,937.22 |
| 1—2 年  | 11,813,321.83  | 9,322,708.93  |
| 2—3 年  | 1,802,938.44   | 8,093,295.66  |
| 3—4 年  | 1,531,803.76   | 190,029.96    |
| 4—5 年  | 84,636.75      |               |
| 5 年以上  | 225,800.00     | 226,588.63    |
| 小计     | 105,827,522.60 | 87,973,560.40 |
| 减：坏账准备 | 7,300,076.09   | 7,188,910.06  |
| 合计     | 98,527,446.51  | 80,784,650.34 |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 期末余额           |           |              |             |               |
|-------------|----------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|             | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|             | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备   |                |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备   | 105,827,522.60 | 100.00    | 7,300,076.09 | 6.90        | 98,527,446.51 |
| 其中：信用风险特征组合 | 105,827,522.60 | 100.00    | 7,300,076.09 | 6.90        | 98,527,446.51 |
| 合计          | 105,827,522.60 | 100.00    | 7,300,076.09 | 6.90        | 98,527,446.51 |

续：

| 类别          | 期初余额          |           |              |             |               |
|-------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|             | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|             | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备   |               |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备   | 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 |

按组合计提坏账准备

(1) 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 | 90,369,021.82  | 4,518,451.10 | 5.00     |
| 1—2 年 | 11,813,321.83  | 1,181,332.18 | 10.00    |
| 2—3 年 | 1,802,938.44   | 540,881.53   | 30.00    |
| 3—4 年 | 1,531,803.76   | 765,901.88   | 50.00    |
| 4—5 年 | 84,636.75      | 67,709.40    | 80.00    |
| 5 年以上 | 225,800.00     | 225,800.00   | 100.00   |
| 合计    | 105,827,522.60 | 7,300,076.09 |          |

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 | 核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 7,188,910.06 | 111,166.03 |       |    |      | 7,300,076.09 |
| 合计   | 7,188,910.06 | 111,166.03 |       |    |      | 7,300,076.09 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 单位名称                      | 应收账款期末<br>余额  | 合同资产期末<br>余额 | 应收账款和合同<br>资产期末余额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 应收账款坏账<br>准备和合同资<br>产减值准备期<br>末余额 |
|---------------------------|---------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| 国网江苏省电<br>力有限公司           | 11,905,034.80 | 80,475.00    | 11,985,509.80     | 11.00                                   | 7,521,380.93                      |
| 国网吉林省电<br>力有限公司           | 10,445,019.40 |              | 10,445,019.40     | 9.59                                    | 595,297.42                        |
| 国家电网有限<br>公司华东分部          | 5,990,119.99  |              | 5,990,119.99      | 5.50                                    | 522,250.97                        |
| 保定易县抽水<br>蓄能有限公司          | 5,415,000.00  | 285,000.00   | 5,700,000.00      | 5.23                                    | 313,756.00                        |
| 上海电器科学<br>研究所（集团）<br>有限公司 | 4,080,000.00  |              | 4,080,000.00      | 3.74                                    | 270,750.00                        |
| 合计                        | 37,835,174.19 | 365,475.00   | 38,200,649.19     | 35.06                                   | 9,223,435.31                      |

注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 25,093,818.20 | 28,052,524.10 |
| 合计    | 25,093,818.20 | 28,052,524.10 |

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 20,585,087.22 | 25,963,874.43 |
| 1—2 年  | 5,998,083.71  | 3,229,823.41  |
| 2—3 年  | 100.00        | 659,646.17    |
| 3—4 年  | 278,600.00    | 36,500.00     |
| 4—5 年  | 1,700.00      |               |
| 5 年以上  |               | 200.00        |
| 小计     | 26,863,570.93 | 29,890,044.01 |
| 减：坏账准备 | 1,769,752.73  | 1,837,519.91  |
| 合计     | 25,093,818.20 | 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     | 710,348.41    | 986,603.47    |
| 备用金借款      | 20,912.00     | 20,578.00     |
| 其他单位往来款    | 253,245.28    | 144,831.15    |
| 代垫款项       | 25,878,575.24 | 28,737,541.39 |
| 代扣代缴社保和公积金 | 490.00        | 490.00        |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 小计     | 26,863,570.93 | 29,890,044.01 |
| 减：坏账准备 | 1,769,752.73  | 1,837,519.91  |
| 合计     | 25,093,818.20 | 28,052,524.10 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 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（%） |               |
| 按单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备  | 26,863,570.93 | 100.00 | 1,769,752.73 | 6.59    | 25,093,818.20 |
| 其中：账龄组合    | 984,995.69    | 3.67   | 180,021.95   | 18.28   | 804,973.74    |
| 合并范围内关联方往来 | 25,878,575.24 | 96.33  | 1,589,730.78 | 6.14    | 24,288,844.46 |
| 合计         | 26,863,570.93 | 100.00 | 1,769,752.73 | 6.59    | 25,093,818.20 |

续：

| 类别         | 期初余额          |        |              |         |               |
|------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备  | 29,890,044.01 | 100.00 | 1,837,519.91 | 6.15    | 28,052,524.10 |
| 其中：账龄组合    | 1,152,502.62  | 3.86   | 254,555.01   | 22.09   | 897,947.61    |
| 合并范围内关联方往来 | 28,737,541.39 | 96.14  | 1,582,964.90 | 5.51    | 27,154,576.49 |
| 合计         | 29,890,044.01 | 100.00 | 1,837,519.91 | 6.15    | 28,052,524.10 |

按组合计提坏账准备

（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 | 622,552.37 | 31,127.62  | 5.00    |
| 1—2 年 | 82,043.32  | 8,204.33   | 10.00   |
| 2—3 年 | 100.00     | 30.00      | 30.00   |
| 3—4 年 | 278,600.00 | 139,300.00 | 50.00   |
| 4—5 年 | 1,700.00   | 1,360.00   | 80.00   |
| 5 年以上 |            |            |         |
| 合计    | 984,995.69 | 180,021.95 | 18.28   |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 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) |              |
| 期初余额    | 1,837,519.91   |                      |                      | 1,837,519.91 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| —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    | -67,767.18     |                      |                      | -67,767.18   |
| 本期转回    |                |                      |                      |              |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 1,769,752.73   |                      |                      | 1,769,752.73 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 1,837,519.91 | -67,767.18 |       |       |      | 1,769,752.73 |
| 合计        | 1,837,519.91 | -67,767.18 |       |       |      | 1,769,752.73 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称             | 款项性质    | 期末余额          | 账龄                                      | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------|---------|---------------|-----------------------------------------|------------------|--------------|
| 石家庄东泰尔通信技术有限公司   | 内部往来款   | 25,878,575.24 | 1 年以内：19,962,534.85； 1-2 年：5,916,040.39 | 96.33            | 1,589,730.78 |
| 福建厦门抽水蓄能有限公司     | 保证金和押金  | 278,600.00    | 3-4 年                                   | 1.04             | 167,160.00   |
| 国网宁夏电力有限公司       | 保证金和押金  | 112,252.89    | 1 年以内                                   | 0.42             | 5,612.64     |
| 湖南中南电力机电设备成套有限公司 | 保证金和押金  | 88,800.00     | 1 年以内                                   | 0.33             | 4,440.00     |
| 上海通翌招标代理有限公司     | 其他单位往来款 | 47,694.70     | 1 年以内                                   | 0.18             | 2,384.74     |
| 合计               |         | 26,405,922.83 | —                                       | 98.30            | 1,769,328.16 |

注释3. 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |               |              | 期初余额          |               |      |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|
|        | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 91,000,000.00 | 86,000,000.00 | 5,000,000.00 | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 |      |
| 合计     | 91,000,000.00 | 86,000,000.00 | 5,000,000.00 | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 |      |



错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

1. 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本年增减变动       |      |              |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |
|----------------|----------------|---------------|--------------|------|--------------|----|----------------|---------------|
|                |                |               | 本年增加         | 本年减少 | 本年计提<br>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 | 5,000,000.00 |      |              |    | 91,000,000.00  | 86,000,000.00 |
| 合计             | 86,000,000.00  | 86,000,000.00 | 5,000,000.00 |      |              |    | 91,000,000.00  | 86,000,000.00 |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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 | 253,372,310.05 | 182,838,622.56 | 201,084,532.42 | 137,787,933.32 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 253,372,310.05 | 182,838,622.56 | 201,084,532.42 | 137,787,933.32 |

2. 合同产生的收入情况

| 合同分类         | 本年             |                | 上年             |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按商品类型        |                |                |                |                |
| 电力产品         | 253,372,310.05 | 182,838,622.56 | 201,084,532.42 | 137,787,933.32 |
| 军品销售         |                |                |                |                |
| 合计           | 253,372,310.05 | 182,838,622.56 | 201,084,532.42 | 137,787,933.32 |
| 按收入确认时点分类    |                |                |                |                |
| 其中：在某一时点确认收入 | 253,372,310.05 | 182,838,622.56 | 201,084,532.42 | 137,787,933.32 |
| 其中：在某段时间确认收入 |                |                |                |                |
| 合计           | 253,372,310.05 | 182,838,622.56 | 201,084,532.42 | 137,787,933.32 |

注释5. 投资收益

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 313,397.50 | 158,990.57 |
| 合计       | 313,397.50 | 158,990.57 |

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -40,375.92 |    |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 3,688,367.01 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 313,397.50   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |    |
| 债务重组损益                                                               |              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -25,621.98   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |              |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 590,364.99   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |              |    |
| 合计                                                                   | 3,345,401.62 |    |

（二） 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>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          | 16.38             | 0.31   | 0.31   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.65             | 0.25   | 0.25   |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

---

上海欣影电力科技股份有限公司

(公章)

二〇二五年四月十日

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

| 科目/指标                 | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 资产总计                  | 279,323,807.10 | 279,323,807.10 | 254,869,504.81 | 254,869,504.81 |
| 负债合计                  | 166,710,308.96 | 166,710,308.96 | 159,858,405.32 | 159,858,405.32 |
| 未分配利润                 | -30,625,063.24 | -30,625,063.24 | -49,921,300.25 | -49,921,300.25 |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 112,613,498.14 | 112,613,498.14 | 95,011,099.49  | 95,011,099.49  |
| 少数股东权益                |                |                |                |                |
| 所有者权益合计               | 112,613,498.14 | 112,613,498.14 | 95,011,099.49  | 95,011,099.49  |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 18.59          | 18.59          | 15.15          | 15.15          |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 16.89          | 16.89          | 13.35          | 13.35          |
| 营业收入                  | 238,978,784.44 | 238,978,784.44 | 185,696,908.89 | 185,696,908.89 |
| 净利润                   | 19,296,237.01  | 19,296,237.01  | 13,568,860.88  | 13,568,860.88  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 19,296,237.01  | 19,296,237.01  | 13,568,860.88  | 13,568,860.88  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 17,533,305.79  | 17,533,305.79  | 11,958,327.11  | 11,958,327.11  |
| 少数股东损益                |                |                |                |                |

(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

重大会计差错更正的原因：

欣影科技公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定要求，对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，根据更正及追溯调整后的会计信息对 2020 年度至 2021 年度会计报表予以更正；更正后的全资子公司石家庄东泰尔通信技术有限公司 2020 年期初未分配利润为 19,082,163.13 元。

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 未进行上述更正前，子公司 2020 年期初未分配利润为 44,546,312.97 元，子公司于 2020 年 11 月 16 日提起基于 44,546,312.97 元可供分配利润的利润分配方案，决定向母公<br>司分红 3,000.00 万元，该方案同日经过了股东审批。 |                           |     |                |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----|----------------|----------|
| 综上，2023 年度进行前期差错更正后，子公司 2019 年度可供分配利润即 2020 年期<br>初未分配利润为 19,082,163.13 元，宣告分红为 3,000.00 万元，涉及全资子公司对母公<br>司超额分配利润，本次年报审计对该事项进行前期差错更正。     |                           |     |                |          |
| 重大会计差错更正的影响：                                                                                                                              |                           |     |                |          |
| (1)更正事项对 2020 年度至 2023 年度合并财务财报项目和及主要财务指标的影响：                                                                                             |                           |     |                |          |
| 1、更正事项对 2023 年度公司合并财务报表项目及主要财务指标的影响：                                                                                                      |                           |     |                |          |
| 单位：元                                                                                                                                      |                           |     |                |          |
| 项目                                                                                                                                        | 2023 年 12 月 31 日和 2023 年度 |     |                |          |
|                                                                                                                                           | 调整前                       | 影响数 | 调整后            | 影响比<br>例 |
| 资产总计                                                                                                                                      | 279,323,807.10            |     | 279,323,807.10 |          |
| 负债合计                                                                                                                                      | 166,710,308.96            |     | 166,710,308.96 |          |
| 未分配利润                                                                                                                                     | -30,625,063.24            |     | -30,625,063.24 |          |
| 归属于母公司所有者权益合计                                                                                                                             | 112,613,498.14            |     | 112,613,498.14 |          |
| 少数股东权益                                                                                                                                    |                           |     |                |          |
| 所有者权益合计                                                                                                                                   | 112,613,498.14            |     | 112,613,498.14 |          |
| 加权平均净资产收益率%（扣非<br>前）                                                                                                                      | 18.59                     |     | 18.59          |          |
| 加权平均净资产收益率%（扣非<br>后）                                                                                                                      | 16.89                     |     | 16.89          |          |
| 营业收入                                                                                                                                      | 238,978,784.44            |     | 238,978,784.44 |          |
| 净利润                                                                                                                                       | 19,296,237.01             |     | 19,296,237.01  |          |
| 其中：归属于母公司所有者的<br>净利润（扣非前）                                                                                                                 | 19,296,237.01             |     | 19,296,237.01  |          |
| 其中：归属于母公司所有者的<br>净利润（扣非后）                                                                                                                 | 17,533,305.79             |     | 17,533,305.79  |          |
| 少数股东损益                                                                                                                                    |                           |     |                |          |
| 2、更正事项对 2022 年度公司合并财务报表项目及主要财务指标的影响：                                                                                                      |                           |     |                |          |
| 单位：元                                                                                                                                      |                           |     |                |          |
| 项目                                                                                                                                        | 2022 年 12 月 31 日和 2022 年度 |     |                |          |
|                                                                                                                                           | 调整前                       | 影响数 | 调整后            | 影响比例     |
| 资产总计                                                                                                                                      | 254,869,504.81            |     | 254,869,504.81 |          |
| 负债合计                                                                                                                                      | 159,858,405.32            |     | 159,858,405.32 |          |
| 未分配利润                                                                                                                                     | -49,921,300.25            |     | -49,921,300.25 |          |
| 归属于母公司所有者权益                                                                                                                               | 95,011,099.49             |     | 95,011,099.49  |          |

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

|                       |                |  |                |  |
|-----------------------|----------------|--|----------------|--|
| 合计                    |                |  |                |  |
| 少数股东权益                | -              |  | -              |  |
| 所有者权益合计               | 95,011,099.49  |  | 95,011,099.49  |  |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非前)  | 15.15          |  | 15.15          |  |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非后)  | 13.35          |  | 13.35          |  |
| 营业收入                  | 185,696,908.89 |  | 185,696,908.89 |  |
| 净利润                   | 13,568,860.88  |  | 13,568,860.88  |  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 13,568,860.88  |  | 13,568,860.88  |  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 11,958,327.11  |  | 11,958,327.11  |  |
| 少数股东损益                |                |  |                |  |

3、更正事项对 2021 年度公司合并财务报表项目及主要财务指标的影响：

单位：元

| 项目                    | 2021 年 12 月 31 日和 2021 年度 |     |                |      |
|-----------------------|---------------------------|-----|----------------|------|
|                       | 调整前                       | 影响数 | 调整后            | 影响比例 |
| 资产总计                  | 212,811,716.55            |     | 212,811,716.55 |      |
| 负债合计                  | 128,690,821.71            |     | 128,690,821.71 |      |
| 未分配利润                 | -62,018,165.80            |     | -62,018,165.80 |      |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 84,120,894.84             |     | 84,120,894.84  |      |
| 少数股东权益                | -                         |     | -              |      |
| 所有者权益合计               | 84,120,894.84             |     | 84,120,894.84  |      |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非前)  | 12.73                     |     | 12.73          |      |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非后)  | 11.48                     |     | 11.48          |      |
| 营业收入                  | 169,212,273.68            |     | 169,212,273.68 |      |
| 净利润                   | 10,993,923.02             |     | 10,993,923.02  |      |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 10,993,923.02             |     | 10,993,923.02  |      |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 9,912,322.28              |     | 9,912,322.28   |      |
| 少数股东损益                |                           |     |                |      |

4、更正事项对 2020 年度公司合并财务报表项目及主要财务指标的影响：

单位：元

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

| 项目                    | 2020 年 12 月 31 日和 2020 年度 |     |                |      |
|-----------------------|---------------------------|-----|----------------|------|
|                       | 调整前                       | 影响数 | 调整后            | 影响比例 |
| 资产总计                  | 220,322,147.29            |     | 220,322,147.29 |      |
| 负债合计                  | 131,750,822.15            |     | 131,750,822.15 |      |
| 未分配利润                 | -71,910,123.56            |     | -71,910,123.56 |      |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 88,571,325.14             |     | 88,571,325.14  |      |
| 少数股东权益                | -                         |     | -              |      |
| 所有者权益合计               | 88,571,325.14             |     | 88,571,325.14  |      |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非前)  | -68.88                    |     | -68.88         |      |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非后)  | -70.25                    |     | -70.25         |      |
| 营业收入                  | 109,145,828.41            |     | 109,145,828.41 |      |
| 净利润                   | -93,064,383.57            |     | -93,064,383.57 |      |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | -93,064,383.57            |     | -93,064,383.57 |      |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | -94,872,016.99            |     | -94,872,016.99 |      |
| 少数股东损益                |                           |     |                |      |

(2) 更正事项对 2020 年度至 2023 年度母公司财务状况和经营成果的影响：

1、更正事项对 2023 年度欣影科技母公司财务状况和经营成果的影响：

单位：元

| 受影响的比较期间报表<br>项目名称 | 重述前金额          | 累计影响金额         | 重述后金额          |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产负债表项目            |                |                |                |
| 其他应收款              | 58,052,524.10  | -30,000,000.00 | 28,052,524.10  |
| 未分配利润              | -24,451,558.18 | -30,000,000.00 | -54,451,558.18 |

2、更正事项对 2022 年度欣影科技母公司财务状况和经营成果的影响：

单位：元

| 受影响的比较期间报表<br>项目名称 | 重述前金额          | 累计影响金额         | 重述后金额          |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产负债表项目            |                |                |                |
| 其他应收款              | 58,146,007.91  | -30,000,000.00 | 28,146,007.91  |
| 未分配利润              | -42,777,579.59 | -30,000,000.00 | -72,777,579.59 |

3、更正事项对 2021 年度欣影科技母公司财务状况和经营成果的影响：

单位：元

| 受影响的比较期间报表<br>项目名称 | 重述前金额 | 累计影响金额 | 重述后金额 |
|--------------------|-------|--------|-------|
|--------------------|-------|--------|-------|

错误!未找到引用源。

2024 年度  
财务报表附注

|         |                |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 资产负债表项目 |                |                |                |
| 其他应收款   | 60,802,889.27  | -30,000,000.00 | 30,802,889.27  |
| 未分配利润   | -56,025,537.52 | -30,000,000.00 | -86,025,537.52 |

4、更正事项对 2020 年度欣影科技母公司财务状况和经营成果的影响：

单位：元

| 受影响的比较期间报表<br>项目名称 | 重述前金额          | 累计影响金额         | 重述后金额           |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 资产负债表项目            |                |                |                 |
| 其他应收款              | 62,036,900.82  | -30,000,000.00 | 32,036,900.82   |
| 未分配利润              | -65,943,224.87 | -30,000,000.00 | -95,943,224.87  |
| 利润表项目              |                |                |                 |
| 投资收益               | 30,000,000.00  | -30,000,000.00 | -               |
| 营业利润               | -78,221,349.60 | -30,000,000.00 | -108,221,349.60 |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -40,375.92   |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 3,688,367.01 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 313,397.50   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -25,621.98   |
| 非经常性损益合计                                                             | 3,935,766.61 |
| 减：所得税影响数                                                             | 590,364.99   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |              |
| 非经常性损益净额                                                             | 3,345,401.62 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用