

上海奥威科技发展有限公司
审计报告
上会师报字（2025）第 13150 号

上会会计

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字（2025）第 13150 号

四川发展引领资本管理有限公司：

中金资本运营有限公司：

成都市新筑路桥机械股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海奥威科技开发有限公司（以下简称“奥威科技”）财务报表，包括 2025 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2025 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了奥威科技 2025 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-4 月的合并及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，我们独立于奥威科技，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、管理层和治理层对财务报表的责任

奥威科技管理层（以下简称“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。





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估奥威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奥威科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥威科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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：

（一）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。

（二）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

（三）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。

（四）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，就可能导致对奥威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表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奥威科技不能持续经营。





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就奥威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,以对合并财务报表发表审计意见。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。

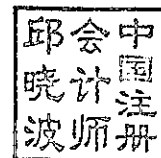
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

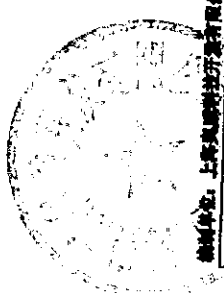
中国注册会计师

中国注册会计师



二〇二五年七月十日





合并利润表

2023年1-4月

上海生融科技股份有限公司
（特殊普通合伙）

审计

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-4月	2023年1-4月	附注	2023年度
一、营业收入		4,331,559.33	82,616,376.49		
其中：营业收入	六、31	4,331,559.33	82,616,376.49		
二、营业成本		6,282,139.02	64,498,888.38		
其中：营业成本	六、31	6,282,139.02	64,498,888.38		
税金及附加	六、32	371,571.35	1,113,341.38		
销售费用	六、33	3,872,023.26	9,037,881.36		
管理费用	六、34	6,531,896.28	21,498,134.44		
研发费用	六、35	9,156,758.37	31,269,395.52		
财务费用	六、36	3,388,542.49	7,778,396.88		
其中：利息费用		3,388,542.49	7,778,396.88		
利息收入		2,921.19	42,815.38		
其他收益	六、37	721,387.56	7,488,688.69		
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
净损益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）					
加：营业外收入					
减：营业外支出					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）					
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					



公司负责人/法定代表人：

注册会计师：

会计师事务所：





合并现金流量表

2025年1-4月

上海华熙生物技术股份有限公司
董事会
审核章

编制单位：上海华熙生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-4月	2024年度	项目	附注	2025年1-4月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,949,598.87	76,170,049.54	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		1,348,894.11	3,646,351.56	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		18,610,237.81	124,483,391.49	取得借款收到的现金		49,380,000.00	131,091,524.82
经营活动现金流入小计		44,908,730.79	204,300,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金		23,500,000.00	9,309,999.00
购买商品、接受劳务支付的现金		28,884,721.64	40,832,467.16	偿还债务支付的现金		74,800,000.00	150,961,523.82
支付给职工以及为职工支付的现金		14,306,557.93	47,889,273.43	筹资费用现金流入小计		49,541,628.56	148,716,946.14
支付的各项税费		543,687.82	4,251,598.47	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,138,432.85	5,716,290.46
支付其他与经营活动有关的现金		11,634,563.28	128,886,146.35	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		45,269,570.67	222,859,575.43	支付其他与筹资活动有关的现金			
经营活动产生的现金流量净额		-367,839.88	-18,559,574.64	筹资活动现金流出小计		57,491,675.82	28,546,185.90
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		88,171,537.23	184,279,832.89
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,291,357.23	6,002,641.32
取得投资收益收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		-47,198,396.36	-18,476,463.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		29,581,602.85	37,948,527.82
收到其他与投资活动有关的现金				七、期末现金及现金等价物余额		2,404,966.46	19,531,662.82
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		431,949.03	6,431,628.66				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计							
投资活动产生的现金流量净额							
三、筹资活动产生的现金流量：							
发行债券收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
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							
六、期末现金及现金等价物余额							

公司负责人/法定代表人：

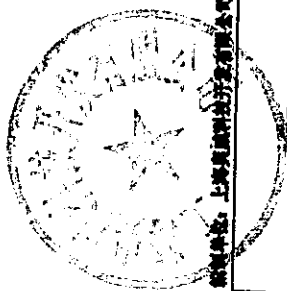
化黎

主管会计工作负责人：

16022

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年1-4月

上海会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 章

金额单位：人民币元

编制单位：上海华隆科技股份有限公司

项目	2022年1-4月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	71,877,798.00			291,864,843.88		-38,455.34			-18,778,873.66	213,216,883.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	71,877,798.00			291,864,843.88		-38,455.34			-18,778,873.66	213,216,883.09
三、本年年末余额										
(一) 综合收益总额						-38,455.34			-18,778,873.66	-38,455.34
(二) 所有者投入和减少资本						-38,455.34			-18,778,873.66	-38,455.34
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、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、本年年末余额	71,877,798.00			291,864,843.88		-38,455.34			-18,778,873.66	213,216,883.09

公司负责人/法定代表人：

主管会计工作负责人：邵凌

会计机构负责人：

华黎







上会会计师事务所(特殊普通合伙)

金史口號

10

會計機構負責人：

監督會計工作負責人

黎化



母公司利润表

2025年1-4月

上海会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 章

编制单位: 上海华丰科技开发有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年1-4月	2024年度	项目	附注	2025年1-4月	2024年度
一、营业收入	十三、4	4,331,593.33	81,947,671.36	四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-57,459,139.33	-46,457,337.82
减: 营业成本	十三、4	6,243,404.87	64,994,530.96	(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
税金及附加		577,377.17	1,182,331.89	(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
销售费用		3,872,823.26	9,437,638.24	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		6,394,941.49	21,438,296.58	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		9,136,739.17	39,678,493.64	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		2,899,802.49	7,582,484.09	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中: 利息费用		2,916,634.94	7,962,377.72	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		2,704.83	34,377.61	4、企业自身信用风险公允价值变动			
其他收益		715,682.58	7,094,613.48	5、其他			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5		-3,983,233.32	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				2、其他债权投资公允价值变动			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
信用减值损失(损失以“-”号填列)				4、其他债权投资信用减值准备			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		3,174,873.69	-7,446,799.17	5、现金流量套期储备			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-4,333,867.79	-7,261.09	6、外币财务报表折算差额			
营业利润(亏损以“-”号填列)		-21,014,439.13	-89,902,877.46	7、其他			
加: 营业外收入		31,126.56	46,523.89	六、综合收益总额		-57,459,139.33	-46,457,337.82
减: 营业外支出		2,445.62	82,841.33	七、每股收益:			
净利润(亏损以“-”号填列)		-24,081,858.62	-86,914,594.91	(一) 基本每股收益(元/股)			
减: 所得税费用		-3,522,720.29	-12,468,837.89	(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人/法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华丰





母公司现金流量表

2023年1-4月

上海华保科技股份有限公司(待验资单位)

审核章

单位:人民币元

编制单位:上海华保科技股份有限公司

项目	附注	2023年1-4月	2024年度	项目	附注	2023年1-4月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量:				三、投资活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,624,770.81	75,181,309.56	收回投资收到的现金			
收到的税费返还		1,308,894.11	5,545,381.36	取得借款收到的现金		46,300,000.00	172,091,524.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,789,821.25	143,636,349.85	收到其他与筹资活动有关的现金		23,500,000.00	9,300,993.00
经营活动现金流入小计		33,723,486.17	224,363,040.77	筹资活动现金流入小计		69,800,000.00	181,392,517.82
购买商品、接受劳务支付的现金		12,845,577.44	37,741,348.91	偿还债务支付的现金		46,541,428.85	145,796,206.14
支付给职工以及为职工支付的现金		14,333,740.23	46,423,280.27	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,044,602.82	5,500,653.44
支付的各项税费		843,203.73	1,841,756.59	支付其他与筹资活动有关的现金		37,409,673.83	29,896,113.59
支付其他经营活动有关的现金		4,082,802.64	131,790,239.03	筹资活动现金流出小计		86,077,705.50	181,193,073.17
经营活动现金流出小计		31,905,323.94	217,766,618.80	筹资活动产生的现金流量净额		-16,157,705.49	80,200,444.65
经营活动产生的现金流量净额		2,818,162.23	4,596,421.97	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量:				五、现金及现金等价物净增加额		-13,300,344.82	-1,822,888.58
收回投资收到的现金				加:期初现金及现金等价物余额		16,535,238.38	18,358,126.88
取得投资收益收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		1,309,874.28	16,535,238.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金流量净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金流量净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
投资支付的现金		431,540.86	6,431,428.86				
取得子公司及其他营业单位支付的现金流量净额							
支付其他与投资活动有关的现金		1,309,800.00	700,000.00				
投资活动现金流出小计		1,741,340.86	7,131,428.86				
投资活动产生的现金流量净额		-1,351,540.86	-6,900,334.47				

公司负责人/法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华保

廖凌





母公司所有者权益变动表

2025年1-6月

编制单位：上海美通科技开发有限公司

上海会计师事务所(特殊普通合伙)

审核章

会全04第

货币单位：人民币元

2025年1-4月										
项目	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	71,847,790.00			291,564,843.53					-169,876,839.21	213,536,504.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	71,847,790.00			291,564,843.53						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-169,876,839.21	213,536,504.37
（二）所有者投入和减少资本									-57,489,139.33	-57,489,139.33
1、所有者投入的普通股										
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									-57,489,139.33	-57,489,139.33
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的（或股东）派分股										
3、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、本年年末余额	71,847,790.00			291,564,843.53					-57,489,139.33	196,077,545.04

公司负责人/法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黎华



一、公司基本情况

1、基本情况

上海奥威科技开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1998 年 4 月 1 日, 设立时注册资本为 300.00 万元, 现注册资本 7,184.77 万元。最新工商基本情况如下:

统一信用代码: 91310115630886205U

法定代表人: 华黎

组织形式: 有限责任公司(自然人投资或控股);

企业注册地: 中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 188 号;

办公地址: 中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 188 号。

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业, 经营范围包括: 超大容量电容器的生产、销售自产产品, 车用电源及低压电子元器件的生产、销售自产产品, 超大容量电容器相关技术产品及材料的“四技”服务, 电动车(除小轿车)的生产、销售自产产品, 环保设备、充电设备、输配电及控制设备的销售, 自有房屋的租赁, 货物与技术的进出口(不含分销)。

3、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至本报告出具日止, 母公司为无锡大生投资发展有限公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2025 年 7 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。



三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

(1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提、核销坏账准备的应收款项	单项计提、核销的坏账准备占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 500.00 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占资产总额的 5% 以上，或当期发生额超过 2,000.00 万元，或余额超过 3,000.00 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占资产总额的 1% 以上，或当期发生额超过 1,000.00 万元，或余额超过 2,000.00 万元



重要的非全资子公司	资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上，且金额（损失以绝对金额计算）超过 2,000.00 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表利润总额的 10%以上，且金额（损失以绝对金额计算）超过 1,000.00 万元
重要的承诺事项、或有事项	金额超过 1,000.00 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

① 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间



子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

② 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础, 已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资, 视为母公司的库存股, 作为股东权益的减项, 在合并资产负债表中股东权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

③ 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生, 从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表; 对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

④ 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 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或合并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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金, 是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易, 采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以



资本化计入相关资产的成本外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等, 若采用与本公司不同的记账本位币, 需对其外币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

①金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量, 且其变动计入其他综合收益, 但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以公允价值计量, 产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时, 如果能消除或减少会计错配, 可以将金融资



产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。
- 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) 以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(2) 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(3) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和



终止确认。

(4) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

①预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、租赁应收款、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项、合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：质保金组合



应收账款组合 3：合并范围内应收账款组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为“账龄组合”、“质保金组合”的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。“合并范围内应收账款组合”的应收账款及“银行承兑汇票组合”的应收票据，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，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为“商业承兑汇票组合”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。

3)其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：保证金及押金组合

其他应收款组合 3：合并范围内其他应收款组合

对于划分为“账龄组合”和“保证金及押金组合”的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为“合并范围内其他应收款组合”的其他应收款项，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，该组合预期信用损失率为 0%。

②预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。



10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

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

11、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照本附注四、9（4）预期信用损失的确定



方法及会计处理方法的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定组合的依据
应收质保金款项	信用风险特征
应收未结算货款	信用风险特征

(2) 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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。存在以下一种或几种情形，通常认为对被投资单位具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权；参与被投资单位财务和经营政策制定过程；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响，本公司将综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(2) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

13、固定资产

(1) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

(2) 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50	5.00%	1.9-9.5%
机器设备	年限平均法	5-25	5.00%	3.8-19%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5-19%
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19%

14、在建工程

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



15、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。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

① 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

② 实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

②使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。



使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用权证年限	平均摊销
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均摊销
应用软件	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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；
- 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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。



17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

22、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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。

本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如因商品瑕疵导致的价格折让、退款、退货、索赔；销售折价；销售溢价等情形等)的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价



的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。合同中存在应付客户对价情形（如供应商提名费等），除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）收入确认方法

本公司与客户之间的合同通常包含产品销售、安装服务、产品销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的产品销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和安装服务、以及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商



品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：无论是内销还是外销业务，本公司与客户签订的合同，皆为某一时点履行的履约义务。其中，内销业务通常以客户签收本公司销售商品为时点，表明销售商品控制权转移，公司确认营业收入。本公司外销业务通常采取利于公司的 FOB 方式，以销售商品出口报关并放行为时点，表明销售商品控制权转移，公司即可确认收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维保服务等履约义务，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，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注四、20 预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法



定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

23、合同取得成本和合同履约成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。



24、政府补助

(1) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，



确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

26、租赁

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

①使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

(2) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。



(3) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此以之外的均为经营租赁。

① 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史信用损失经验结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。



(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

② 本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

③ 本公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。



(2) 重要会计估计变更

本公司 2025 年 1-4 月无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、1.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海奥威科技开发有限公司	15.00%
上海润通电动车技术有限公司（简称“润通电动车”）	20.00%
奥威科技（无锡）有限公司（简称“无锡奥威”）	20.00%
奥威科技（广州）有限公司（简称“广州奥威”）	20.00%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

2023 年 12 月 12 日，本公司复审高新技术企业认定通过，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受高新企业所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）》的规定：小型微利企业是从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日

本公司子公司润通电动车、无锡奥威、广州奥威现阶段符合小型微利企业相关条件。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 4 月 30 日，“本期”指 2025 年 1-4 月，“上期”指 2024 年度。



1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,691.63	5,242.53
银行存款	2,388,374.83	19,546,420.29
其他货币资金	178,902.87	8,896.29
合计	<u>2,579,969.33</u>	<u>19,560,559.11</u>

注：其他货币资金主要是南京银行保函保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含，下同）	51,662,840.92	61,156,535.15
1 至 2 年	25,413,994.95	40,221,270.19
2 至 3 年	17,862,581.99	20,142,101.86
3 至 4 年	25,647,995.81	26,559,354.52
4 至 5 年	9,275.00	88,965.00
5 年以上	8,281,286.00	8,907,446.00
减：坏账准备	27,743,248.23	30,920,426.09
合计	<u>101,134,726.44</u>	<u>126,155,246.63</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>128,877,974.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,743,248.23</u>	<u>21.53%</u>	<u>101,134,726.44</u>
其中：账龄组合	128,877,974.67	100.00%	27,743,248.23	21.53%	101,134,726.44
合计	<u>128,877,974.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,743,248.23</u>	<u>21.53%</u>	<u>101,134,726.44</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>157,075,672.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,920,426.09</u>	<u>19.69%</u>	<u>126,155,246.63</u>
其中：账龄组合	157,075,672.72	100.00%	30,920,426.09	19.69%	126,155,246.63
合计	<u>157,075,672.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,920,426.09</u>	<u>19.69%</u>	<u>126,155,246.63</u>



① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含, 下同)	51,662,840.92	516,628.41	1.00%
1—2 年	25,413,994.95	2,541,399.50	10.00%
2—3 年	17,862,581.99	3,572,516.40	20.00%
3—4 年	25,647,995.81	12,823,997.92	50.00%
4—5 年	9,275.00	7,420.00	80.00%
5 年以上	8,281,286.00	8,281,286.00	100.00%
合计	<u>128,877,974.67</u>	<u>27,743,248.23</u>	

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含, 下同)	61,156,535.15	611,583.43	1.00%
1—2 年	40,221,270.19	4,022,127.02	10.00%
2—3 年	20,142,101.86	4,028,420.37	20.00%
3—4 年	26,559,354.52	13,279,677.26	50.00%
4—5 年	88,965.00	71,172.00	80.00%
5 年以上	8,907,446.00	8,907,446.00	100.00%
合计	<u>157,075,672.72</u>	<u>30,920,426.09</u>	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	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	坏账准备 期末余额
成都新筑丝路发展有限责任公 司	35,069,542.68		35,069,542.68	26.04%	563,639.75
中工际华重工 (青岛) 有限公司	19,137,605.00		19,137,605.00	14.21%	9,358,773.70
苏州万美得进出口有限公司	13,815,536.26		13,815,536.26	10.26%	1,381,553.63
武汉盛新智利机电设备有限公司	13,486,480.00		13,486,480.00	10.01%	10,611,480.00
上海申沃客车有限公司	13,446,500.01		13,446,500.01	9.98%	2,649,300.00
合计	<u>94,955,663.95</u>		<u>94,955,663.95</u>	<u>70.50%</u>	<u>24,564,747.08</u>



3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金组	5,815,760.81	58,157.61	5,757,603.20	5,864,660.81	58,646.61	5,806,014.20
合						
合计	<u>5,815,760.81</u>	<u>58,157.61</u>	<u>5,757,603.20</u>	<u>5,864,660.81</u>	<u>58,646.61</u>	<u>5,806,014.20</u>

4、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
银行承兑汇票	246,000.00	1,140,986.86
云信	8,845.00	
合计	<u>254,845.00</u>	<u>1,140,986.86</u>

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资金额为 1,163,439.87 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,695,894.15	95.45%	8,180,129.60	56.86%
1 至 2 年	462,520.00	4.55%	6,205,701.00	43.14%
合计	<u>10,158,414.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,385,830.60</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
上海镭喆电子科技有限公司	非关联方	820,092.00	8.07%	1 年以内	尚未验收
常州轩源新能源有限公司	非关联方	717,620.00	7.06%	1 年以内	尚未验收
苏州今点电子有限公司	非关联方	695,671.20	6.85%	1 年以内	尚未验收
广东嘉元科技股份有限公司	非关联方	684,000.00	6.73%	1 年以内	尚未验收
上海汇平新能源有限公司	非关联方	682,085.50	6.71%	1 年以内	尚未验收
合计		<u>3,599,468.70</u>	<u>35.43%</u>		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



上海奥威科技开发有限公司
2025 年 1-4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,747,579.36	1,585,584.00
合计	1,747,579.36	1,585,584.00

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含，下同）	1,765,231.68	1,601,600.00
减：坏账准备	17,652.32	16,016.00
合计	1,747,579.36	1,585,584.00

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
保证金及押金	1,592,500.00	1,601,600.00
往来款及其他	172,731.68	
减：坏账准备	17,652.32	16,016.00
合计	1,747,579.36	1,585,584.00

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	16,016.00			16,016.00
本期计提	1,636.32			1,636.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,652.32			17,652.32

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	45.32%	8,000.00
国耀融汇融资租赁有限公司	保证金	600,000.00	1-2 年	33.99%	6,000.00



公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
员工暂支款	往来款及其他	172,731.68	1 年以内	9.79%	1,727.32
雅砻江流域水电开发有限公司	保证金	168,000.00	1-2 年	9.52%	1,680.00
房租押金	押金	19,500.00	1 年以内	1.10%	195.00
合计		<u>1,760,231.68</u>		<u>99.72%</u>	<u>17,602.32</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,179,900.26		28,179,900.26	27,875,409.54		27,875,409.54
自制半成品及 在产品	37,726,063.81		37,726,063.81	23,711,318.56		23,711,318.56
库存商品（产成 品）	61,345,215.07	1,334,296.79	60,010,918.28	54,585,750.53		54,585,750.53
发出商品	273,079.17		273,079.17	147,113.62		147,113.62
合计	<u>127,524,258.31</u>	<u>1,334,296.79</u>	<u>126,189,961.52</u>	<u>106,319,592.25</u>		<u>106,319,592.25</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,890,425.30	2,423,231.92
合计	<u>2,890,425.30</u>	<u>2,423,231.92</u>

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上海力合融资租赁股份有限公司	1,000,000.00	10,000.00	990,000.00
上海鼎策融资租赁有限公司	2,000,000.00	20,000.00	1,980,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>2,970,000.00</u>



(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上海力合融资租赁股份有限公司	1,000,000.00	10,000.00	990,000.00
上海鼎策融资租赁有限公司	2,000,000.00	20,000.00	1,980,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>2,970,000.00</u>

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	180,354,521.40	135,256,699.18
固定资产清理		
合计	<u>180,354,521.40</u>	<u>135,256,699.18</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1) 账面原值					
期初余额	123,359,219.74	126,910,676.30	1,957,467.15	3,716,800.69	255,944,163.88
本期增加金额		51,618,471.52		15,800.88	51,634,272.40
其中：购置		22,667,249.30		15,800.88	22,683,050.18
在建工程转入		28,951,222.22			28,951,222.22
本期减少金额		36,324.80		14,564.09	50,888.89
其中：处置或融资租赁处置		36,324.80		14,564.09	50,888.89
期末余额	123,359,219.74	178,492,823.02	1,957,467.15	3,718,037.48	307,527,547.39
2) 累计折旧					
期初余额	52,957,282.42	63,330,377.87	1,750,369.15	2,649,435.26	120,687,464.70
本期增加金额	2,050,940.70	4,326,480.77	22,662.64	133,821.48	6,533,905.59
其中：计提	2,050,940.70	4,326,480.77	22,662.64	133,821.48	6,533,905.59
本期减少金额		34,508.56		13,835.74	48,344.30
其中：处置或融资租赁处置		34,508.56		13,835.74	48,344.30
期末余额	55,008,223.12	67,622,350.08	1,773,031.79	2,769,421.00	127,173,025.99
3) 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4) 账面价值					
期末账面价值	<u>68,350,996.62</u>	<u>110,870,472.94</u>	<u>184,435.36</u>	<u>948,616.48</u>	<u>180,354,521.40</u>
期初账面价值	<u>70,401,937.32</u>	<u>63,580,298.43</u>	<u>207,098.00</u>	<u>1,067,365.43</u>	<u>135,256,699.18</u>

① 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	58,186,967.52	14,291,712.32		43,895,255.20

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,505,248.20	38,456,470.42
合计	<u>9,505,248.20</u>	<u>38,456,470.42</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装调试设	9,505,248.20		9,505,248.20	38,456,470.42		38,456,470.42
备及其他						
合计	<u>9,505,248.20</u>		<u>9,505,248.20</u>	<u>38,456,470.42</u>		<u>38,456,470.42</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
在安装调试设备及 其他	38,456,470.42		28,951,222.22		9,505,248.20
合计	<u>38,456,470.42</u>		<u>28,951,222.22</u>		<u>9,505,248.20</u>

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
① 账面原值			
期初余额	23,652,042.00	18,702,376.16	42,354,418.16
本期增加金额			
其中：购置			



项目	土地使用权	专利权	合计
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	23,652,042.00	18,702,376.16	42,354,418.16
② 累计摊销			
期初余额	8,192,887.11	11,098,622.20	19,291,509.31
本期增加金额	157,680.28	623,412.52	781,092.80
其中：计提	157,680.28	623,412.52	781,092.80
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	8,350,567.39	11,722,034.72	20,072,602.11
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>15,301,474.61</u>	<u>6,980,341.44</u>	<u>22,281,816.05</u>
期初账面价值	<u>15,459,154.89</u>	<u>7,603,753.96</u>	<u>23,062,908.85</u>

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,377,472.51	29,183,150.07	4,653,632.40	31,024,215.97
递延收益	2,683,330.73	17,888,871.53	2,680,864.74	17,872,431.59
可抵扣亏损	39,990,615.85	265,571,661.43	36,105,320.48	239,906,708.78
合计	<u>47,051,419.09</u>	<u>312,643,683.03</u>	<u>43,439,817.62</u>	<u>288,803,356.34</u>

14、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
支付国家车用	12,475,900.00		12,475,900.00			
超级电容器系						
统工程技术研						
究中心无锡分						



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
中心款项						
预付设备款	721,495.58		721,495.58			
合计	<u>13,197,395.58</u>		<u>13,197,395.58</u>			

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	178,902.87	票据保证金	
固定资产-机器设备	43,895,255.20	融资租赁	
固定资产-房屋及建筑物	68,350,996.38	银行贷款抵押	
无形资产-土地使用权	15,301,474.61	银行贷款抵押	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	108,380,000.00	104,250,000.00
保证借款	15,000,000.00	17,000,000.00
应付利息	166,261.94	121,555.21
合计	<u>123,546,261.94</u>	<u>121,371,555.21</u>

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,094,586.42	1,276,689.47
合计	<u>15,094,586.42</u>	<u>1,276,689.47</u>

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	66,563,080.35	49,321,712.15
1 年以上	24,794,624.11	25,940,181.65
合计	<u>91,357,704.46</u>	<u>75,261,893.80</u>



19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售相关的合同负债	2,414,162.81	1,816,122.34
合计	<u>2,414,162.81</u>	<u>1,816,122.34</u>

20、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	1,760,262.18	11,882,756.30	12,538,968.75	1,104,049.73
离职后福利-设定提存计划		1,684,511.79	1,684,511.79	
合计	<u>1,760,262.18</u>	<u>13,567,268.09</u>	<u>14,223,480.54</u>	<u>1,104,049.73</u>

(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	17,390.87	10,319,136.76	10,327,381.21	9,146.42
职工福利费	647,968.00	602,238.80	1,250,206.80	
社会保险费		961,380.74	961,380.74	
其中：医疗保险费		917,823.19	917,823.19	
工伤保险费		43,557.55	43,557.55	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	1,094,903.31			1,094,903.31
合计	<u>1,760,262.18</u>	<u>11,882,756.30</u>	<u>12,538,968.75</u>	<u>1,104,049.73</u>

(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		1,633,465.65	1,633,465.65	
失业保险费		51,046.14	51,046.14	
合计		<u>1,684,511.79</u>	<u>1,684,511.79</u>	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	73,864.96	221,594.88
土地使用税	11,823.25	35,469.75
个人所得税	78,059.59	330,987.69
合计	<u>163,747.80</u>	<u>588,052.32</u>



22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,189,565.46	24,375,051.20
合计	<u>25,189,565.46</u>	<u>24,375,051.20</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	9,370,000.00	16,370,000.00
单位往来及其他	15,819,565.46	8,005,051.20
合计	<u>25,189,565.46</u>	<u>24,375,051.20</u>

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,862,708.92	17,047,530.49
一年内到期的长期借款	1,714,285.74	
合计	<u>12,576,994.66</u>	<u>17,047,530.49</u>

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,280,000.00	43,000,000.00
信用借款	1,714,285.74	2,285,714.30
应付利息	236,686.67	61,747.22
减：一年内到期的长期借款	1,714,285.74	
合计	<u>41,516,686.67</u>	<u>45,347,461.52</u>

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		980,000.00
减：未确认融资费用		529,023.34
合计		<u>450,976.66</u>

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,051,292.76	700,000.00	690,787.48	18,060,505.28	



上海奥威科技开发有限公司
2025 年 1-4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	<u>18,051,292.76</u>	<u>700,000.00</u>	<u>690,787.48</u>	<u>18,060,505.28</u>	

27、实收资本

项目	期末余额	期初余额
无锡大生投资发展有限公司	29,400,000.00	29,400,000.00
成都市新筑路桥机械股份有限公司	25,800,000.00	25,800,000.00
汕头市美宝制药有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00
广州城凯价值壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00
徐州优联亦盈管理服务合伙企业（有限合伙）	625,000.00	625,000.00
大成汇彩（深圳）实业合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	1,875,000.00
青岛嘉奥新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00
奥威柯创（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	494,700.00	494,700.00
奥威可创（上海）企业管理合伙企业（有限公司）	782,400.00	782,400.00
海南君鹏投资合伙企业（有限合伙）	700,200.00	700,200.00
成都聚能栋力企业管理咨询中心（普通合伙）	2,766,900.00	2,766,900.00
苏州嘉奥新创业投资合伙企业（有限合伙）	513,500.00	513,500.00
重庆瑞弘升企业管理有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00
合计	<u>71,847,700.00</u>	<u>71,847,700.00</u>

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	272,585,900.00			272,585,900.00
其他资本公积	18,978,943.58			18,978,943.58
合计	<u>291,564,843.58</u>			<u>291,564,843.58</u>

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
	(A)	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>-18,416.24</u>			
其中：外币财务报表折算差额	-18,416.24			
(3) 其他综合收益合计	<u>-18,416.24</u>			



(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益		-40,729.38		-59,145.62
其中：外币财务报表折算差额		-40,729.38		-59,145.62
(3) 其他综合收益合计		-40,729.38		-59,145.62

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-150,178,073.65	-107,588,889.25
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	-150,178,073.65	-107,588,889.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,125,664.92	-42,589,184.40
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-168,303,738.57	-150,178,073.65

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,331,939.33	6,281,199.92	82,645,376.40	64,460,805.38
超级电容业务	4,331,939.33	6,281,199.92	82,645,376.40	64,460,805.38
其他业务				
合计	4,331,939.33	6,281,199.92	82,645,376.40	64,460,805.38

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	295,459.84	886,379.52
土地使用税	47,293.00	141,879.00
印花税及其他	21,981.10	81,486.55
环境保护税	1.82	206.11
车船税	2,370.00	3,390.00
城建税	2,432.75	
教育费附加	1,459.65	
地方教育费附加	973.10	
合计	371,971.26	1,113,341.18



33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
维修维护费	1,830,900.02	4,612,138.59
职工薪酬	857,010.04	2,980,255.85
办公费及其他费用	97,208.74	1,502,033.35
业务招待费	18,455.82	170,240.28
差旅费	32,599.58	172,952.17
咨询服务费	235,849.06	
合计	<u>3,072,023.26</u>	<u>9,437,620.24</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,946,481.10	14,984,387.93
办公费及其他费用	452,639.88	2,502,562.46
折旧及摊销费用	520,871.60	1,612,732.51
咨询费顾问费	316,301.75	2,997,461.58
水电气费	42,976.61	69,351.59
环境保护费	32,056.14	133,545.11
租金	42,343.34	220,908.33
业务招待费	220,545.20	648,498.34
差旅费	59,680.63	310,676.29
合计	<u>6,633,896.25</u>	<u>23,480,124.14</u>

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,039,586.42	13,053,830.40
直接材料	4,113,780.62	9,394,336.43
其他费用	2,042,372.13	8,851,136.69
合计	<u>9,195,739.17</u>	<u>31,299,303.52</u>

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,148,568.27	8,122,749.41
减：利息收入	2,921.19	42,615.30
减：汇兑收益	50,625.06	397,793.46
手续费支出及其他	10,920.47	28,586.23
合计	<u>3,105,942.49</u>	<u>7,710,926.88</u>



37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益结转的政府补助汇总	690,787.48	6,318,943.61
其他零星财政补贴汇总		828,753.70
稳岗补贴		171,017.30
税费返还	30,474.47	167,143.47
合计	<u>721,261.95</u>	<u>7,485,858.08</u>

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,177,177.86	-7,272,267.46
其他应收款坏账损失	-1,636.32	112,019.83
长期应收款坏账损失		23,000.00
合计	<u>3,175,541.54</u>	<u>-7,137,247.63</u>

39、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	-1,334,296.79	
合同资产减值损失	489.00	7,261.09
合计	<u>-1,333,807.79</u>	<u>7,261.09</u>

40、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
无需支付的款项		45,638.01	
废品收入	26,126.55	884.96	26,126.55
其他	5,000.00	0.91	5,000.00
合计	<u>31,126.55</u>	<u>46,523.88</u>	<u>31,126.55</u>

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,544.59	62,630.38	2,544.59
其中：固定资产	2,544.59	62,630.38	2,544.59
罚款支出及其他	11.03	105.35	11.03
合计	<u>2,555.62</u>	<u>62,735.73</u>	<u>2,555.62</u>

42、所得税费用

(1) 所得税费用表



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,611,601.47	-11,942,423.02
合计	<u>-3,611,601.47</u>	<u>-11,942,423.02</u>

43、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	-18,125,664.92	-42,589,184.40
加: 信用减值损失	-3,175,541.54	7,137,247.63
资产减值准备	1,333,807.79	7,261.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,533,905.59	15,221,674.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	781,092.80	2,343,278.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,544.59	62,630.38
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,148,568.27	8,122,749.41
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,611,601.47	-11,942,456.83
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-21,204,666.06	1,551,991.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	18,399,793.86	32,155,426.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,520,051.01	-30,748,352.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,602,289.92	-18,677,735.27
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,401,066.46	19,551,662.82
减: 现金的期初余额	19,551,662.82	37,968,527.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		



项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-17,150,596.36	-18,416,865.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,401,066.46	19,551,662.82
其中：库存现金	12,691.63	5,242.53
可随时用于支付的银行存款	2,388,374.83	19,546,420.29
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	2,401,066.46	19,551,662.82

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 公司 100%持股的安徽新筑奥威新能源动力科技有限责任公司于 2024 年 3 月 28 日注销，合并报表仅合并其 2024 年 1 月 1 日至注销日的利润表

(2) 公司于 2024 年 10 月 29 日新设子公司奥威科技（广州）有限公司，注册资本 500.00 万元，持股 100.00%。截至 2025 年 4 月 30 日，尚未开展实质业务。

(3) 公司与上海陆两咨询管理合伙企业（有限合伙）于 2024 年 5 月 30 日成立上海奥威世纪新能源有限公司，注册资本 500.00 万元，公司持股 70.00%。截至 2025 年 4 月 30 日，尚未开展实质业务。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海润通电动车技术有限公司	上海	700.00 万元	上海市浦东新区	制造业	100.00%		设立
奥威科技（无锡）有限公司	无锡市	10,000.00 万元	江苏省无锡市	制造业	100.00%		设立
奥威科技（广州）有限公司	广州市	500.00 万元	广州市白云区	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
上海奥威世纪新能源有限公司	上海市	500.00 万元	上海市宝山区	科技推广和应用服务业	70.00%		设立



九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司表决权比例
无锡大生投资发展有限公司	江苏省无锡市	批发业	1,000.00 万元	40.92%	40.92%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1 “在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都市新筑路桥机械股份有限公司（简称：新筑股份）	本公司股东
成都新筑丝路发展有限公司（简称：新筑丝路）	新筑股份控制的其他企业
成都长客新筑轨道交通装备有限公司（简称：长客新筑）	新筑股份控制的其他企业
四川新筑通工汽车有限公司（简称：新筑通工）	新筑股份控股股东控制的其他企业
华黎	总经理、董事以及本公司股东无锡大生的股东
夏芸	华黎先生的配偶
陈晓林	无锡大生股东
李文天	无锡大生股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新筑丝路	销售商品	9,063.69	32,239,528.05

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
华黎/夏芸	1,000,000.00	2024 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日	否
华黎	30,000,000.00	2024 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	否
华黎	24,000,000.00	2024 年 11 月 1 日	2025 年 10 月 31 日	否
华黎	10,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 22 日	否
华黎	3,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 22 日	否
华黎	3,250,000.00	2025 年 1 月 24 日	2026 年 1 月 19 日	否



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
华黎	9,000,000.00	2025 年 3 月 5 日	2026 年 3 月 4 日	否
华黎	13,130,000.00	2025 年 3 月 14 日	2026 年 3 月 13 日	否
华黎	1,000,000.00	2024 年 5 月 11 日	2025 年 5 月 10 日	否
华黎	4,000,000.00	2024 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日	否
华黎	10,000,000.00	2024 年 8 月 30 日	2025 年 8 月 29 日	否
华黎/夏芸	3,000,000.00	2025 年 1 月 22 日	2025 年 7 月 22 日	否
华黎/夏芸	3,000,000.00	2025 年 1 月 24 日	2026 年 1 月 23 日	否
华黎	3,000,000.00	2024 年 4 月 26 日	2026 年 4 月 25 日	否
华黎	41,280,000.00	2024 年 10 月 17 日	2026 年 10 月 16 日	否
李文天	3,000,000.00	2025 年 2 月 28 日	2026 年 2 月 28 日	否
陈晓林	6,000,000.00	2024 年 10 月 22 日	2025 年 10 月 21 日	否

(3) 关联方资金拆借

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
无锡大生拆入款项	16,370,000.00	23,500,000.00	30,500,000.00	9,370,000.00
无锡大生拆入款项利息		260,785.73		260,785.73
合计	16,370,000.00	23,760,785.73	30,500,000.00	9,630,785.73

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新筑丝路	35,069,542.68	563,639.75	39,956,908.24	2,063,334.61

(2) 应付项目

关联方	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	无锡大生	9,370,000.00	16,370,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。



十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含，下同）	51,642,352.40	61,071,069.47
1 至 2 年	25,413,994.95	40,221,270.19
2 至 3 年	17,862,581.99	20,142,101.86
3 至 4 年	25,647,995.81	26,559,354.52
4 至 5 年	9,275.00	88,965.00
5 年以上	8,281,286.00	8,907,446.00
减：坏账准备	27,743,043.35	30,919,553.36
合计	<u>101,114,442.80</u>	<u>126,070,653.68</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>128,857,486.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,743,043.35</u>	<u>21.53%</u>	<u>101,114,442.80</u>
其中：账龄组合	128,857,486.15	100.00%	27,743,043.35	21.53%	101,114,442.80
合计	<u>128,857,486.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,743,043.35</u>	<u>21.53%</u>	<u>101,114,442.80</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>156,990,207.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,919,553.36</u>	<u>19.70%</u>	<u>126,070,653.68</u>
其中：账龄组合	156,990,207.04	100.00%	30,919,553.36	19.70%	126,070,653.68
合计	<u>156,990,207.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,919,553.36</u>	<u>19.70%</u>	<u>126,070,653.68</u>



① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含，下同）	51,642,352.40	516,423.53	1.00%
1 至 2 年	25,413,994.95	2,541,399.50	10.00%
2 至 3 年	17,862,581.99	3,572,516.41	20.00%
3 至 4 年	25,647,995.81	12,823,997.91	50.00%
4 至 5 年	9,275.00	7,420.00	80.00%
5 年以上	8,281,286.00	7,420.00	100.00%
合计	<u>128,857,486.15</u>	<u>27,743,043.35</u>	

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含，下同）	61,071,069.47	611,583.43	1.00%
1 至 2 年	40,221,270.19	4,022,127.02	10.00%
2 至 3 年	20,142,101.86	4,028,420.37	20.00%
3 至 4 年	26,559,354.52	13,279,677.26	50.00%
4 至 5 年	88,965.00	71,172.00	80.00%
5 年以上	8,907,446.00	8,907,446.00	100.00%
合计	<u>156,990,207.04</u>	<u>30,920,426.09</u>	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	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	坏账准备 期末余额
成都新筑丝路发展有限责任公 司	35,069,542.68		35,069,542.68	26.04%	563,639.75
中工际华重工（青岛）有限公司	19,137,605.00		19,137,605.00	14.21%	9,358,773.70
苏州万美得进出口有限公司	13,815,536.26		13,815,536.26	10.26%	1,381,553.63
武汉盛新智利机电设备有限公司	13,486,480.00		13,486,480.00	10.01%	10,611,480.00
上海申沃客车有限公司	13,446,500.01		13,446,500.01	9.98%	2,649,300.00
合计	<u>94,955,663.95</u>		<u>94,955,663.95</u>	<u>70.51%</u>	<u>24,564,747.08</u>



2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,747,579.36	1,585,584.00
合计	<u>1,747,579.36</u>	<u>1,585,584.00</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含，下同）	1,765,231.68	1,601,600.00
减：坏账准备	17,652.32	16,016.00
合计	<u>1,747,579.36</u>	<u>1,585,584.00</u>

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
保证金及押金	1,592,500.00	1,601,600.00
往来款及其他	172,731.68	
减：坏账准备	17,652.32	16,016.00
合计	<u>1,747,579.36</u>	<u>1,585,584.00</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	16,016.00			16,016.00
本期计提	1,636.32			1,636.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>17,652.32</u>			<u>17,652.32</u>

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	45.32%	8,000.00
国耀融汇融资租赁有限公司	保证金	600,000.00	1-2 年	33.99%	6,000.00



公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计 数的比例	期末余额
员工暂支款	往来款及其他	172,731.68	1 年以内	9.79%	1,727.32
雅砻江流域水电开发有限公司	保证金	168,000.00	1-2 年	9.52%	1,680.00
房租押金	押金	19,500.00	1 年以内	1.10%	195.00
合计		<u>1,760,231.68</u>		<u>99.72%</u>	<u>17,602.32</u>

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
对子公司投资	9,323,700.00		9,323,700.00	7,823,700.00	
合计	<u>9,323,700.00</u>		<u>9,323,700.00</u>	<u>7,823,700.00</u>	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
上海润通电动汽车技术有限公司	6,000,000.00		700,000.00	
超电工程技术研究中心北欧中心	1,023,700.00			
奥威科技（无锡）有限公司	800,000.00		700,000.00	
奥威科技（广州）有限公司			100,000.00	
合计	<u>7,823,700.00</u>		<u>1,500,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)
上海润通电动汽车技术有限公司			6,700,000.00
超电工程技术研究中心北欧中心			1,023,700.00
奥威科技（无锡）有限公司			1,500,000.00
奥威科技（广州）有限公司			100,000.00
合计			<u>9,323,700.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>4,331,939.33</u>	<u>6,283,404.87</u>	<u>81,947,075.56</u>	<u>64,598,320.96</u>



上海奥威科技开发有限公司
2025 年 1-4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
超级电容业务	4,331,939.33	6,283,404.87	81,947,075.56	64,598,320.96
其他业务				
合计	<u>4,331,939.33</u>	<u>6,283,404.87</u>	<u>81,947,075.56</u>	<u>64,598,320.96</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,983,233.32
合计		<u>-5,983,233.32</u>



注意事 项

- 一、注册会计师在执行业务时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

调入 上会四 2002.3.28

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



邱晓波

邱晓波

姓 名 Full name 邱 晓 波
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1975-10-31
工 作 单 位 Working unit 四川圣源会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码 Identity card No. 513025751031001X



2006年3月18日

年度检验 注册会计师 Annual Renewal Registration

2005.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 511703022689
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 5 月 22 日
Date of Issuance



2006 年 12 月 31 日

本复印件已审核与原件一致



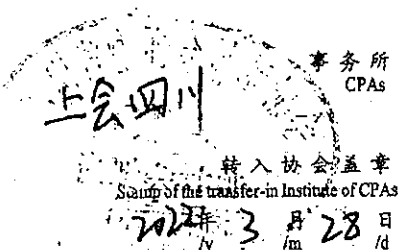
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上会



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
蒲艳	女	1985-10-09	大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所	510623198510098022



2021.5.27
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



蒲艳

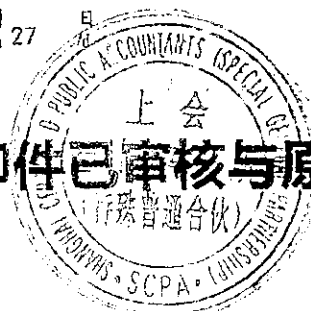
证书编号: 110101410733
No. of Certificate

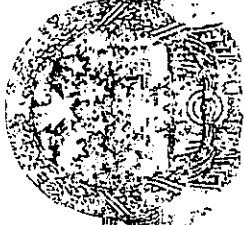
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: 2020 年 03 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日

本复印件已审核与原件一致





营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

注册号: 06000000202504250098

(副本)

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 宋清滨, 杨澄, 江燕

出资额 人民币3330.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025年04月25日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制