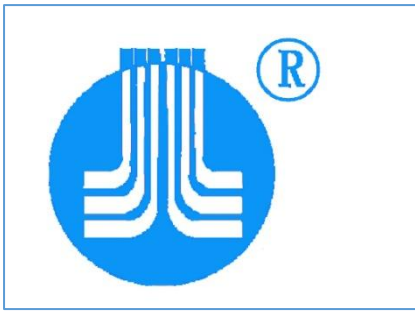




汾西电子

NEEQ : 832346

中船汾西电子科技（山西）股份有限公司

China Shipbuilding Fenxi Electronic Technology (ShanXi) Co.,Ltd



半年度报告

2025

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、公司负责人秦建斌、主管会计工作负责人盛大勇及会计机构负责人（会计主管人员）孔令慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（不适用）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汾西电子	指	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司
股东会	指	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司股东会
董事会	指	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司董事会
监事会	指	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中船汾西电子科技（山西）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
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
水表	指	具有水量计量功能的表具
热量表	指	又称热能表,指具有热量计量功能的表具
NB-IoT	指	窄带物联网(Narrow Band Internet of things, NB-IoT)是万物互联网络的一个重要分支。NB-IoT 是一个新兴的技术,支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接,也被叫作低功耗广域网(LPWA)。NB-IoT 聚焦于低功耗广覆盖(LPWA)物联网市场,是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术。具有覆盖广、连接多、速率低、成本低、功耗低、架构优等特点。NB-IoT 可广泛应用于远传抄表、智慧水务、智能停车场等领域。
LORA	指	Long Range Radio 即远距离无线通讯技术,它是一种能实现远距离通讯而且功耗低的无线远传技术
移动互联网	指	(Mobile Internet)移动和互联网相融合的产物,是整合了二者优势的“升级版本”,即智能移动终端通过运营商提供的无线接入,采用无线通信方式获取互联网企业提供的成熟的应用。
物联网	指	即 Internet of Things,通过感知设备,按照约定协议,连接物、人、系统和信息资源,实现对物理和虚拟世界的信息进行处理并作出反应的智能服务系统。
3G/4G	指	第三代、第四代移动通信技术。
GPRS	指	全称 General Packet Radio service(通用无线分组业务),是一种基于 GSM 系统的无线分组交换技术,提供端到端的广域的无线 IP 连接。
GSM	指	全称 Global System for Mobile Communications(全球移动通讯系统)俗称“全球通”,是一种起源于欧洲的移动通讯技术标准,是第二代移动通讯技术,其开发目的是让全球各地可以共同使用一个电话网络标准,让用户使用一部手机就能行遍全球。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中船汾西电子科技（山西）股份有限公司		
英文名称及缩写	China Shipbuilding Fenxi Electronic Technology (ShanXi) Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	秦建斌	成立时间	2009 年 2 月 25 日
控股股东	控股股东为山西汾西机电有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国有资产监督管理委员会，一致行动人为中国船舶集团汾西重工有限责任公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表-C4019 供应用仪表及其他通用仪器制造		
主要产品与服务项目	智能电能表、水表、热量表及新能源电动汽车充电桩的研发、生产和销售，同时可提供产品安装调试、软件开发、系统升级等服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汾西电子	证券代码	832346
挂牌时间	2015 年 4 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	26,670,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王轶荣	联系地址	太原市万柏林区和平北路 131 号
电话	0351-6529605	电子邮箱	fxdzkj_csr@163.com
传真	0351-6529848		
公司办公地址	太原市万柏林区和平北路 131 号	邮政编码	030027
公司网址			
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140100683831072P		
注册地址	山西省太原市万柏林区和平北路 131 号		
注册资本（元）	26,670,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司以“技术驱动+场景赋能”为核心，构建双轮驱动的商业模式，聚焦智能仪器仪表与新能源两大战略板块，通过“研发-生产-销售-服务”全链条布局，为客户提供一体化解决方案。

一) 智能仪器仪表板块

1. 价值主张

为水务、电力、热力能源管理部门及城市建设提供“物联网+大数据”智能化计量解决方案，解决传统人工抄表效率低、误差大、管理滞后等痛点，实现能源消耗“实时监测、精准计量、智能管理”。

核心产品为智能水表、热量表、电能表等民生计量产品及配套智慧水务系统、农村饮水安全管理平台等软件系统平台，具有远程抄表、阶梯计价、异常预警、移动支付等功能，帮助客户降本增效，提升管理数字化水平。

2. 核心技术与产品壁垒

公司拥有多项知识产权，自主研发 NB-IoT、LORA、GPRS 等多模无线通讯技术，确保复杂场景下数据传输稳定性。

（1）物联网远传智能表系统及软件

公司物联网远传智能表（涵盖智能水表、智能热量表和智能电能表）主要包括 NB-IoT 物联网智能表、3G/4G 物联网智能表和 LORA 物联网智能表。该系统通过无线通讯网络连接到后端大数据管理平台，实现远程数据自动传输、远程阀控、阶梯计价、异常报警等功能，并支持微信支付、远程网络支付等，用智能化、信息化管理手段帮助能源管理部门降本增效，彻底改变了传统的人工上门抄表方式，避免因人为因素造成的漏抄、误抄、少抄、人情抄、抄表扰民等弊端，同时可有效保护居民生活的私密性和安全性，符合人们高品质生活的追求。另外，能源管理部门可利用已采集的数据从多个角度对能源消耗进行统计、分析。

（2）能源计量系统

能源计量系统平台不仅具有采集功能、统计和管理功能，还具备能源分析功能。平台通过大数据展现的方式使用图表呈现设备运行状态、用量、同环比等参数，很直观用于分析。而且平台界面风格简洁大气、操作便捷。

（3）公司智慧水务采用“互联网+水务”的创新商业模式，利用物联网技术、大数据挖掘技术、网

络通讯技术、自动控制技术、图像识别技术、智能能耗分析技术等，通过互联网和数据处理将“水务物联网”整合起来，以更加精细、智慧和动态的方式帮助水务公司进行管理和运维。可将水司供水系统的压力、水质、流量、能耗、二次供水等诸多要素建立关联，统一到一个综合性的系统平台，实现了水务管理全过程运行数据采集储存、运行情况可视化展示、调度分析决策、业务过程管理、异常情况检测预警及运行能效分析和智能报表管理等，打通信息孤岛，减少爆管、减少管网漏水、降低产销差，为全面提升水务管理水平，保证供水系统安全、可靠运行提供坚强支撑。

（4）农村饮水安全管理平台公司主要针对农村饮水安全等开发，该平台利用移动互联网、云计算和无线通讯等技术，具有远程抄表、水务管理、线上缴费、报表统计等各种自动化管理功能，是适应当前供水行业现代化管理的一款具有较高技术含量的软件产品，支持离线数据缓存与断点续传，已覆盖山西、江西、广西、北京等多个省市。

3. 客户群体与市场渠道

核心客户：各级自来水公司、水务公司、水利局、能源运营商、城市建设公共事业部门、农村饮水安全项目业主等；

拓展模式：以“产品+系统集成”为主，通过招投标、行业展会及区域代理商等拓展客户；

盈利模式：硬件销售、软件定制（系统平台）、运维服务等。

二）新能源板块

1. 价值主张

提供“全场景、高可靠”的新能源汽车充电解决方案，覆盖家用、商用车、重卡等不同车型，满足“快充效率、安全防护、智能调度”核心需求，助力“双碳”目标实现。

2. 技术优势与产品矩阵

研发“集群式智慧柔性充电技术”，支持重卡双枪并充，具备液冷超级快充技术，兼容 99%以上主流车型；

产品涵盖 7 大品类（便携式、落地式、壁挂式等），自研充电桩主控系统具备充电过程故障检测、能效优化算法；

参与制定山西省地方标准《在役充电桩安全管理规范》，构建行业安全技术壁垒。

3. 运营模式

设备销售：面向充电运营商及地产商（配套小区充电桩）布局山西、贵阳、甘肃、内蒙等地，依托 APP 实现扫码充电、预约管理、错峰电价；

数据服务：云端平台实时监控设备状态，可以提供充电负荷分析，提供电池寿命优化建议，衍生数

据增值服务收入。

三）经营计划实现情况

1. 技术研发与创新落地：公司坚持技术创新和积累，专注于新技术的研究和开发，注重自主知识产权的保护，积聚企业核心竞争力。2021 年 4 月 16 日公司被认定为科技型中小企业，认定依据为《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字[2017]144 号），同年被认定为省（市）级专精特新企业；2016 年被山西省软件行业协会认定为山西省软件企业；2024 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审，认定依据为科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字[2016]32 号）。根据国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力。目前公司拥有 75 项知识产权（含 6 项发明专利、2 项外观设计专利、6 项实用新型专利和 61 项软件著作权），报告期内，知识产权新增 3 项软件著作权，7 项软件产品在税务局进行了备案登记。

2. 市场拓展与客户深耕

1）智能仪器仪表：主要客户为水表、电表及热量表的经销商及自来水公司、水利局、热力公司、房地产公司等客户，分布在以山西为中心，辐射至河北、陕西、内蒙、东北、北京、广西、江西等国内市场。

2）新能源板块：主要客户为充电运营商、大型国有企业、公交公司等客户。

3. 运营管理与效率提升

1）智能化生产线投产，智能表具产能提升；充电桩生产周期缩短，交付响应时间压缩；

2）建立“售前方案设计-售中服务-售后 24 小时响应”全流程服务体系，达到客户满意，提升复购率。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 省（市）级专精特新企业认定情况：2021 年 10 月 12 日公司被认定为省（市）级专精特新企业，认定依据为《山西省小企业发展促进局关于公布 2021 年“专精特新”和专精特新“小巨人”企业名单的通知》。 2. 公司“高新技术企业”认定情况：2024 年 12 月 6 日通过高新技

	术企业复审，认定依据为科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字[2016]32 号）。根据国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力。
--	---

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	15,803,511.71	14,345,761.96	10.16%
毛利率%	37.45%	16.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,973,362.11	595,012.51	231.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,973,361.50	1,346.31	146,475.57%
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）	4.64%	1.54%	-
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）	4.64%	0.00%	-
基本每股收益	0.07	0.02	250.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,951,269.74	90,745,553.94	-6.39%
负债总计	41,313,369.89	49,342,950.38	-16.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,637,899.85	41,402,603.56	5.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.55	5.81%
资产负债率%（母公司）	57.98%	54.38%	-
资产负债率%（合并）	57.98%	54.38%	-
流动比率	1.95	1.75	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,644,855.44	-3,963,207.59	-8.03%
应收账款周转率	0.21	0.17	-
存货周转率	1.07	1.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-6.39%	1.76%	-
营业收入增长率%	10.16%	-3.38%	-
净利润增长率%	231.65%	2.39%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,348,273.03	3.94%	6,259,302.01	6.90%	-46.51%
应收票据	24,295.00	0.03%	4,619,060.67	5.09%	-99.47%
应收账款	55,582,351.82	65.43%	61,509,548.54	67.78%	-9.64%
预付账款	10,938,561.87	12.88%	773,257.36	0.85%	1,314.61%
其他应收款	1,877,203.83	2.21%	1,260,039.47	1.39%	48.98%
存货	8,043,622.15	9.47%	10,450,910.07	11.52%	-23.03%
固定资产	690,283.09	0.81%	745,875.78	0.82%	-7.45%
应付票据	3,075,950.91	3.62%	2,643,172.00	2.91%	16.37%
应付账款	34,816,862.64	40.98%	41,738,683.60	46.00%	-16.58%
合同负债	1,743,522.88	2.05%	842,121.77	0.93%	107.04%
股本	26,670,000.00	31.39%	26,670,000.00	29.39%	0.00%
未分配利润	11,096,474.29	13.06%	9,123,112.18	10.05%	21.63%

项目重大变动原因

资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 应收账款：报告期末数为 55,582,351.82 元，较上年末下降 9.64%，主要原因为：报告期内公司回收货款减少了应收账款，原因为公司加强应收账款的催收力度，压降了应收账款余额。其中报告期末一年以内应收账款净值 28,862,263.59 元，占应收账款净值比重 51.93%。
2. 预付账款：报告期末数为 10,938,561.87 元，较上年末增长 10,165,304.51 元，原因为：报告期内公司为原材料备货而签订预付材料合同，使得一年以内尚未结算开票预付材料款的增加，其中报告期末一年以内预付账款余额 10,731,931.87 元，占预付账款余额 98.11%。
3. 应付账款：报告期末数为 34,816,862.64 元，较上年末下降 16.58%，原因为：报告期内公司增加了民营企业清欠力度，结算支付原材料采购的应付往来款项的增加，减少了应付账款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	15,803,511.71	-	14,345,761.96	-	10.16%
营业成本	9,884,746.57	62.55%	11,909,853.62	83.02%	-17.00%
毛利率	37.45%	-	16.98%	-	-
销售费用	936,695.82	5.93%	869,845.37	6.06%	7.69%
管理费用	603,342.14	3.82%	642,821.98	4.48%	-6.14%
研发费用	3,615,895.86	22.88%	1,853,268.27	12.92%	95.11%
其他收益	0.00	0.00%	1,785,776.41	12.45%	-100%
净利润	1,973,362.11	12.49%	595,012.51	4.15%	231.65%
经营活动产生的现金流量净额	-3,644,855.44	-	-3,963,207.59	-	-8.03%
投资活动产生的现金流量净额	-115,749.00	-	-46,899.00	-	146.80%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因

损益类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 营业收入：报告期内公司营业收入总额 15,803,511.71 元，较上年同期增长 10.16%。充电桩收入变化原因主要为：报告期内充电桩市场需求发生变化，公司在不断的研发积累下，成功研制出应市场需求的超大功率充电装备、集群式柔性超大功率充电堆，如充电桩群充系列、重卡系列等电动汽车充电桩逐步进入市场，取得较好市场反应。报告期内确认群充类电动汽车充电桩 19 台，销售收入 3,753,486.70 元，占充电桩产品收入比重 44.08%，较上年同期销售增长 15 台，销售收入增长 3,098,619.45 元。水表产品较上年大幅减少的主要原因为：报告期内，由于水表市场竞争激烈，公司水表产品未能取得大额合同，减少了水表收入。报告期内，其他业务收入 2,105,320.55 元，较上年同期增长 1,830,598.94 元，主要是研发服务收入增长了 1,503,396.23 元。
2. 毛利率：报告期内毛利率为 37.45%，较上年同期增长 20.47 个百分点。毛利率增长的主要原因是：报告期内公司毛利率较高的充电桩产品收入占比的增长成为影响报告期毛利率增长的主要原因，另外水表产品由于销售单价的增长，毛利率也有所增长。具体分析为：报告期内电动汽车充电桩产品毛利率为 36.29%，较上年同期增长了 12.42 个百分点，主要是报告期内销售充电桩产品 219 台，销量增长 111 台且其中销售高附加值群充充电桩较上年同期增长了 8 台，群充系列充电桩毛利率高于常规系列，影响充电桩产品总毛利率较上年同期有所增长；报告期内水表产品为 21.87%，较上年同期增长了 12.42 个百分点，原因为水表产品平均销售单价上较上年同期增长 1.45%，影响当期水表产品毛利率在报告期内有所增长。
3. 研发费用：报告期内公司研发费用为 3,615,895.86 元，较上年同期增长了 95.11%，主要原因为：报告期内公司为拓展市场，增加市场竞争力，加大研发力度，报告期内自主研发项目重点在集群式

柔性、大功率液冷系列充电桩产品，以及机电分离光电直读水表产品系列，投入的人工费和材料费均有所增长。其中：人工费投入增长了 61.06%，材料费投入增长了 160.24%。

4. 净利润：报告期内公司净利润为 1,973,362.11 元，较上年同期增长了 231.65%，原因：公司报告期内营业收入、毛利率的增长，影响了报告期内净利润。
5. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,644,855.44 元，较上年同期增长 318,352.15 元。其中：经营活动现金流入小计 24,344,056.99 元，较上年同期增长 89.81%。主要是由于公司在报告期内加大应收账款的回收力度，销售商品提供劳务收到的现金的增加较上年同期增长 127.12%，收到的其他与经营活动有关的现金 64,744.96 元，较上年同期减少 985,371.16 元，主要是收到的政府补助款的减少；经营活动现金流出小计 27,988,912.43 元，较上年同期增加 66.71%。主要是报告期内公司结算应付账款、购买原材料等业务的增加，发生购买商品、接受劳务支付的现金 24,564,621.01 元，较上年同期增加了 124.75%，支付的各项税费 683,993.89 元，较上年同期减少 2,569,697.42 元。经营活动产生的现金流量净额反映出报告期公司存在资金短缺的风险。
6. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-115,749.00 元，均为购建固定资产支付的现金，投入额较上年同期增长 68,850.00 元。
7. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

收入受宏观经济影响的风险	近几年国家高度重视农村饮水安全,为此出台了多项相关政策予以引导和支持,智能水表作为农村饮水安全工程项目的重要组成部分,发展势头迅猛,但此类项目基本都是政府投资项目,受到政策影响较大,如果国家在政策和宏观经济上有所调整,势必对水表的发展造成重大影响。 应对措施: 针对此风险,公司积极调整市场布局,拓宽销售渠道,将行业性客户、大企业客户等纳入重点客户范围,同时积极加强代理商建设,尽可能降低市场影响。另外公司非常重视销售网络的建设,对公司营销团队进行整合,根据市场划分,销售区域从一线城市延伸至二三线城市及县区,扩大市场面,有效降低因国家宏观政策在某个领域调整而带来的市场影响,为公司实现快速发展,提高市场占有率奠定坚实的基础。
市场拓展的风险	报告期内,来自山西本土地方的销售收入占公司收入的比重较高,公司急需向外拓展省外市场,公司获得市场份额需要投入资金进行产品研发及市场推广,但是由于市场拓展存在不确定因素,因此存在市场拓展投入风险。 应对措施: 1) 公司通过降低产品成本,提高产品的市场竞争能力,并在此基础上适当调整产品价格,大力拓展代理商渠道,实现公司的市场拓展风险转移,以尽可能低的市场投入实现公司的预期经营目标及收益。 2) 公司将重点投入行业客户以及可持续客户的开发,逐步减少零散客户的市场投入,一方面可保证公司的可持续发展,另一方面也减少公司的持续市场开发投入。 3) 抓好营销队伍建设,建立精英型团队,定期淘汰业绩不好的营销人员,最大程度发挥出营销团队每个人的作用,有效降低人员浪费带来的投入。
市场竞争风险	受国家产业政策的推动,电动汽车充电设备市场需求持续增长,越来越多的厂家进入该行业,随着竞争的加剧,很多企业为了追求市场,不断降低产品销售价格,导致整个市场出现低价竞争局面,尽管公司在技术、品牌、质量、营销等方面具备较强的市场竞争力,但后期如果公司不能持续控制成本,则可能在市场竞争中处于不利地位。 应对措施: 公司依托现有的技术基础和产品优势,积极开拓新能源电动汽车充电设施领域以及智慧城市等公用事业领域市场,拓展产品布局。除水、电、热计量产品等主要客户外,已与山西省各地市电动汽车充电运营商先后建立了合作关系,同时积极与各地市政府部门对接充电设施城乡配套项目,实现了有效产出,为公司产品在新能源领域市场开拓打下良好基础。
政策风险	国务院及有关政府部门颁布的一系列鼓励性政策,为新能源电动汽车基础配套设施充电桩以及智能水表的发展建立了良好的政策环境。公司业绩呈现良好的发展态势。但是,如果未来国家产业政策发生重大变化,导致下游行业需求增长速度放缓,可能对公司的快速发展产生不利影响。 应对措施: 1) 针对国家政策,公司积极关注各种水电热节能实施方面的政策颁布和调整,同时考虑可能变化的方面,在产

	品上尽早进行各种新产品的技术储备，以随时应对政策变化所带来的风险。 2) 目前公司在新能源电动汽车充电配套设施的技术领域方面已经有了很大的突破。报告期内，公司在研发团队的努力下，已经成功开发出多种规格型号适用于各种充电用户的交直流充电桩，同时针对未来技术发展方向安排了超级快充、多枪同充等项目的开发。
人力资源不稳定的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，目前公司所在行业的竞争关键在于人才的竞争。公司在发展和壮大的过程中聚集了经验较为丰富的高级管理人员和业务人员，也培养了众多本土的优秀的相关人才。公司的员工队伍尤其学历和素质均较高的管理团队及专业人员队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。由于制造行业具有人员流动性较大的特点，虽然公司非常重视对这些关键人员的激励和保留，也并不能保证能够留住所有的核心人才。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业技术人才，将会对公司的经营发展造成一定的影响。 应对措施：通过公司内、外部专业培训为员工提供培训机会，进行绩效管理、提供晋升空间，提高人才待遇，降低人才流失风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	1, 460, 000. 00	212, 348. 88
销售产品、商品, 提供劳务	6, 600, 000. 00	1, 706, 159. 73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	440, 000. 00	170, 569. 13
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	10,000,000.00	5,535,381.66
贷款	10,000,000.00	0.00
存款利息收入	-	1,669.54
年度授信额度	7,000,000.00	0.00

注：

1.中国船舶集团有限责任公司是实际控制人控制的公司，中国船舶集团公司有限责任公司为了能更好的资金管理，便于筹资灵活方便，在不侵害公司利益，且与其他银行同等条件下，公司于 2025 年 8 月与中船重工财务有限责任公司签署的《金融服务协议》 主要交易内容包括存款、贷款、授信额度及其他金融业务。该协议有效期为叁年，详见《关于与中船财务有限责任公司 签署<金融服务协议>暨关联交易公告》公告编号 2025-029。

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

无

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
股转说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 23 日	-	正在履行中
股转说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 4 月 23 日	-	正在履行中
股转说明书	董监高	减少关联交易	2015 年 4 月 23 日	-	正在履行中
股转说明书	董监高	尽职尽责承诺	2015 年 4 月 23 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,630,337	47.3578%	0	12,630,337	47.3578%
	其中：控股股东、实际控制人	2,533,066	9.4978%	0	2,533,066	9.4978%
	董事、监事、高管	1,941,470	7.2780%	0	1,941,470	7.2780%
	核心员工	1,619,880	6.0738%	0	1,619,880	6.0738%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,039,663	52.6422%	0	14,039,663	52.6422%
	其中：控股股东、实际控制人	8,136,134	30.5067%		8,136,134	30.5067%
	董事、监事、高管	5,903,529	22.1355%	-79,119	5,824,410	21.8388%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,670,000	-	0	26,670,000	-
普通股股东人数		72				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

董事、监事、高管有限售股份减少 79,119 股，是因为财务负责人李轶文辞去职务，其限售股份不在统计范围内。

限售股份不在统计范围内。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山西汾西机电有限公司	7,599,200	0	7,599,200	28.4934%	5,066,134	2,533,066	0	0
2	余锁劲	6,626,000	0	6,626,000	24.8444%	4,969,500	1,656,500	0	0
3	中国船	3,070,000	0	3,070,000	11.5111%	3,070,000	0	0	0

	船舶集团汾西重工有限责任公司								
4	山西双和信息科技有限公司	1,730,400	0	1,730,400	6.4882%	0	1,730,400	0	0
5	卢夏	1,020,740	0	1,020,740	3.8273%	0	1,020,740	0	0
6	高银圈	456,000	-36,000	420,000	1.5748%	0	420,000	0	0
7	关兆文	390,258	0	390,258	1.4633%	0	390,258	0	0
8	盛大勇	379,960	0	379,960	1.4247%	284,970	94,990	0	0
9	王铁荣	379,960	0	379,960	1.4247%	284,970	94,990	0	0
10	王伟光	379,960	0	379,960	1.4247%	284,970	94,990	0	0
11	滕新年	379,960	0	379,960	1.4247%	284,970	94,990	0	0
合计		22,412,438	-	22,376,438	83.9013%	14,245,514	8,130,924	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东相互之间关联关系:股东山西汾西机电有限公司为股东中国船舶集团汾西重工有限责任公司的全资子公司，为一致行动人，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
秦建斌	董事长	男	1981年3月	2025年3月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
余锁劲	副董事长	男	1962年2月	2024年5月24日	2027年5月23日	6,626,000	0	6,626,000	24.8444%
盛大勇	董事、总经理	男	1978年2月	2024年5月24日	2027年5月24日	379,960		379,960	1.4247%
高文斌	董事	男	1966年9月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
马原青	董事	女	1971年7月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
范泉忠	监事会主席	男	1965年9月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
郭庆英	监事	女	1966年1月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
贾俊青	职工监事	男	1981年10月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
王伟光	副总经理	男	1976年4月	2024年5月24日	2027年5月24日	379,960	0	379,960	1.4247%
王轶荣	副总经理、董事会秘书	女	1976年11月	2024年5月24日	2027年5月24日	379,960	0	379,960	1.4247%

注：1.2025年3月5日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于提名秦建斌为公司第四届董事会董事的议案》；并经2025年3月24日召开的2025年第一次临时股东大会审议通过。

2.2025年3月24日，召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于选举秦建斌为公司第四届董事会董事长的议案》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长秦建斌先生任中国船舶集团汾西重工有限责任公司总经理助理；董事马原青、高文斌担任中国船舶集团汾西重工有限责任公司高级专务；监事会主席范泉忠先生任汾西重工高级专务。

（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
秦建斌	不担任任何职务	新任	董事长	新任
张永茂	董事长	离任	不担任任何职务	工作变动

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

秦建斌先生简历：秦建斌，男，1981年3月出生。中国国籍，无境外永久居留权，研究员高级工程师，2004年8月取得中北大学工学和经济学学士，任职于山西汾西重工有限责任公司，历任车间主任、部门主任、总经理助理、子公司总支书记、总经理。2014年取得西北工业大学工学硕士学位；2017年评为正高级工程师。秦建斌先生符合《公司法》《公司章程》等规定的董事任职条件，不属于失信联合惩戒对象。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	17	17
销售人员	18	18
技术人员	18	18
财务人员	3	3
行政人员	2	2
员工总计	62	62

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	19	0	0	19

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,348,273.03	6,259,302.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	24,295.00	4,619,060.67
应收账款	六、3	55,582,351.82	61,509,548.54
应收款项融资			
预付款项	六、5	10,938,561.87	773,257.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,877,203.83	1,260,039.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,043,622.15	10,450,910.07
其中：数据资源			
合同资产	六、4	63,205.75	116,126.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	264,107.33	785,935.30
流动资产合计		80,141,620.78	85,774,179.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	690,283.09	695,145.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	157,111.06	314,222.02
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,430.44	2,288.80
递延所得税资产	六、12	2,303,791.87	2,495,637.51
其他非流动资产	六、13	1,657,032.50	1,464,080.14
非流动资产合计		4,809,648.96	4,971,374.07
资产总计		84,951,269.74	90,745,553.94
流动负债：			
短期借款			
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	六、14	3,075,950.91	2,643,172.00
应付账款	六、15	34,816,862.64	41,738,683.60
预收款项	六、16	152,847.03	333,824.28
合同负债	六、17	1,743,522.88	1,013,969.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	295,280.08	238,606.24
应交税费	六、19	6,089.60	509,527.51
其他应付款	六、20	362,006.36	331,021.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	334,152.42	327,310.20
其他流动负债	六、22	226,657.97	1,906,835.90
流动负债合计		41,013,369.89	49,042,950.38
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00
负债合计		41,313,369.89	49,342,950.38
所有者权益：			
股本	六、24	26,670,000.00	26,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,369,795.37	2,369,795.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	1,434,256.27	1,172,322.09
盈余公积	六、27	2,067,373.92	2,067,373.92
一般风险准备			
未分配利润	六、28	11,096,474.29	9,123,112.18
归属于母公司所有者权益合计		43,637,899.85	41,402,603.56
少数股东权益			
所有者权益合计		43,637,899.85	41,402,603.56
负债和所有者权益总计		84,951,269.74	90,745,553.94

法定代表人：秦建斌

主管会计工作负责人：盛大勇

会计机构负责人：孔令慧

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		15,803,511.71	14,345,761.96
其中：营业收入	六、29	15,803,511.71	14,345,761.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,071,273.61	15,389,286.92

其中：营业成本	六、29	9,884,746.57	11,909,853.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	26,388.52	122,191.76
销售费用	六、31	936,695.82	869,845.37
管理费用	六、32	603,342.14	642,821.98
研发费用	六、33	3,615,895.86	1,853,268.27
财务费用	六、34	4,204.70	-8,694.08
其中：利息费用		6,842.22	13,406.91
利息收入		5,103.48	29,562.71
加：其他收益	六、35		1,785,776.41
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	1,443,581.05	-4,222.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-657.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,175,162.15	738,028.88
加：营业外收入	六、38	0.72	0.05
减：营业外支出	六、39		2,069.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,175,162.87	735,959.70
减：所得税费用	六、40	201,800.76	140,947.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,973,362.11	595,012.51
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）		1,973,362.11	595,012.51
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）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,973,362.11	595,012.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.02

法定代表人：秦建斌

主管会计工作负责人：盛大勇

会计机构负责人：孔令慧

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,279,312.03	10,690,042.81
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		0.00	1,085,276.41

收到其他与经营活动有关的现金	六、41	64,744.96	1,050,116.12
经营活动现金流入小计		24,344,056.99	12,825,435.34
购买商品、接受劳务支付的现金		24,564,621.01	10,929,741.76
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		2,272,399.52	2,142,995.90
支付的各项税费		683,993.89	3,253,691.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	467,898.01	462,213.96
经营活动现金流出小计		27,988,912.43	16,788,642.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,644,855.44	-3,963,207.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
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		115,749.00	46,899.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,749.00	46,899.00
投资活动产生的现金流量净额		-115,749.00	-46,899.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

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、41	-3,760,604.44	-4,010,106.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	5,570,902.01	6,079,652.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	1,810,297.57	2,069,546.23

法定代表人：秦建斌

主管会计工作负责人：盛大勇

会计机构负责人：孔令慧

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

中船汾西电子科技（山西）股份有限公司
2025 年六月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中船汾西电子科技（山西）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系山西汾西

电子科技有限公司于2014年8月整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91140100683831072P。所属行业为供应用仪表及其他通用仪器制造。

截止2025年6月30日，本公司累计发行股本总数2,667.00万股，注册资本为人民币2,667.00万元。公司注册地：山西省太原市万柏林区和平北路131号。法定代表人：张永茂。总部地址：山西省太原市万柏林区和平北路131号。

公司主要经营活动为仪器仪表的生产、销售、技术研发与服务及相关系统配套软件的研发、销售与服务；仪器仪表、通讯设备、自动化控制系统的设计开发、制造与销售；仪器仪表的安装；新能源电动汽车充电设施的建设管理；电动汽车充电设施的生产、研发、销售与安装及相关系统配套软件的研发与销售；供热、供水、电力系统的维修、维护；建设工程（建筑施工）；厂房、机械设备租赁。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、存货、固定资产、收入确认等制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、7、“金融资产减值”、9、“存货”、11、“固定资产”、18、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。
本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
账龄超过1年的重要应付账款	单项金额超过100万元的应付账款

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型，承兑人为信用风险较小的银行	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
商业承兑汇票	票据类型，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产和租赁应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	除以下之外的以应收款项的账龄作为信用风险特征的应收款项，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算	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，编制应收款项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
集团合并范围内关联方组合	客户性质，中国船舶集团有限公司内关联方应收款项	
未逾期押金及保	款项性质，存出押金、保证金形成的	

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
证金组合	应收款项	存续期预期信用损失率
备用金及职工借款组合	款项性质，备用金、职工借款形成的应收款项	
政府单位及事业单位款项组合	客户性质，政府部门应收款项及事业单位的应收款项	

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，划分为账龄组合的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）
0-6个月（含6个月）	0	0	0
6个月-1年（含1年）	0.5	0.5	0.5
1—2年（含2年）	10	10	0.5
2—3年（含3年）	30	30	0.5
3—5年（含5年）	80	80	0.5
5年以上	100	100	0.5

③应收款项融资

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，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，参照应收票据和应收账款的组合划分方式。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，参照应收账款的组合划分方式。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，参照应收账款的组合划分

方式。

8、 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。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 借款费用

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

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

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

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

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

13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产的改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果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。

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 合同负债

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

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

17、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体确认方法：

本公司销售仪器仪表以及充电桩系列相关的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出，调试完毕并收到客户的签收单时，商品所有权上的主要风险和报酬转移，在该时点确认收入实现。

19、 合同成本

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。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。当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,对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失:(一)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;(二)为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(一)减(二)的差额高于该资产账面价值时,转回原已计提的资产减值准备,计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地、设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

23、 其他重要的会计政策和会计估计

专项储备

本公司根据财政部、应急管理部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资[2022]136 号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”),自发布之日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

25、 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) 收入确认

如本附注四、18“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

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

(2) 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,

且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

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

（6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

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

（10） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时

义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、 税收优惠及批文

(1) 2024 年 12 月 6 日，公司通过了高新技术企业资格复审，取得高新技术企业证书，证书编号 GR202414001253，有效期三年。根据企业所得税税法的相关规定，公司执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，经公司主管税务机关审批确认，公司自主开发、生产嵌入式软件产品享受软件产品增值税即征即退税收优惠政策。

(3) 2023 年 3 月 26 日财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策

问题的通知》（财税〔2018〕64号）等文件相关规定执行。

六、 财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	41 643 61	23 520 35
其他货币资金	1 537 975 46	688 400 00
存放财务公司存款	1 768 653 06	5 547 381 66
合 计	3 348 273 03	6 259 302 01
其中：存放在境外的款项总额		

其中因资金集中管理支取受限的货币资金明细如下：

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	1 537 975 46	688 400 00
合计	1 537 975 46	688 400 00

2. 应收票据

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	24 295.00	1 549 749.00
商业承兑汇票		3 069 311.67
减：坏账准备		
合计	24 295.00	4 619 060.67

3. 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,213,359.71	100.00	14,631,007.89	20.84	54,458,051.58	77,658,236.89	100.00	16,148,688.35	20.79	61,509,548.54
其中：账龄组合	69,089,059.47	98.40	14,631,007.89	20.84	54,458,051.58	77,621,036.89	99.95	16,148,688.35	20.80	61,472,348.54
关联方组合	1,124,300.24	1.60	0.00		1,124,300.24	37,200.00	0.05			37,200.00
合计	70,213,359.71		14,631,007.89	—	55,582,351.82	77,658,236.89	—	16,148,688.35	—	61,509,548.54

应收账款账龄列示：

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	28,911,589.91	24,200,548.38
其中：6 个月以内	19,046,326.58	16,594,404.06
7-12 个月	9,865,263.33	7,606,144.32
1 至 2 年	20,500,275.32	28,539,545.75
2 至 3 年	8,928,158.18	13,792,930.18
3 至 4 年	2,077,252.53	5,791,174.53
4 至 5 年	7,837,396.00	4,054,768.36
5 年以上	1,958,687.77	1,279,269.69
小计	70,213,359.71	77,658,236.89
减：坏账准备	14,631,007.89	16,148,688.35
合计	55,582,351.82	61,509,548.54

2) 按欠款归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额为：25,128,989.00 元，占应收账款期末余额合计数比例为 35.79%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为：2,668,981.80 元。

4、合同资产

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,727,869.86	7,631.61	1,720,238.25	1,587,181.20	6,974.61	1,580,206.59
减：计入其他非流动资产 (附注六、13)	1,664,369.86	7,337.36	1,657,032.50	1,470,471.20	6,391.06	1,464,080.14
合 计	63,500.00	294.25	63,205.75	116,710.00	583.55	116,126.45

5. 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,731,931.87	98.11	566,627.36	73.28
1 至 2 年				
2 至 3 年	16,630.00	0.15	16,630.00	2.15
3 年以上	190,000.00	1.74	190,000.00	24.57
合计	10,938,561.87	——	773,257.36	——

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

本公司按照预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为：10,330,086.25 元，占预付账款期末余额合计数比例为 94.44%。

6. 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

种类	2025 年 6 月 30 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	47,096.41	2.22	47,096.41	100		47,096.41	3.30	47,096.41	100.00	
按组合计提坏账准备	2,073,039.07	97.78	195,835.24	9.45	1,877,203.83	1,381,775.30	96.70	121,735.83	8.81	1,260,039.47
其中：										
账龄组合	770,726.77	36.35	195,835.24	25.09	574,891.53	365,547.15	25.58	121,735.83	33.30	243,811.32
未逾期押金及保证金组合	1,061,377.30	50.06			1,061,377.30	710,537.10	49.73			710,537.10
备用金及职工借款组合	240,935.00	11.37			240,935.00	250,145.00	17.50			250,145.00
集团合并范围内关联方组合						55,546.05	3.89			55,546.05
合 计	2,120,135.48	——	242,931.65	——	1,877,203.83	1,428,871.71	——	168,832.24	——	1,260,039.47

2) 按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年以内	519,840.20	216,846.89
其中：6 个月以内	7,000.00	161,300.84
7-12 个月	512,840.20	55,546.05
1 至 2 年	581,745.00	337,292.46
2 至 3 年	195,954.07	67,098.73
3 至 4 年	132,758.93	120,032.90
4 至 5 年	452,815.98	401,963.43
5 年以上	237,021.30	285,637.30
小计	2,120,135.48	1,428,871.71
减：坏账准备	242,931.65	168,832.24
合计	1,877,203.83	1,260,039.47

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额	是否为关联方
山西保多优品贸易有限公司	往来款	433,455.00	1-2 年	20.44%	43345.50	否
兴润建设集团有限公司	保证金	363,786.00	4-5 年	17.16%		否
山西路桥集团交通机电工程有限公司	保证金	255,840.20	1 年以内	12.07%		否
沧州钰辰金属制品有限公司	往来款	223,008.86	1-3 年	10.52%	50902.66	否
山西国信物业管理服务有限公司吕梁分公司	保证金	122,419.90	3-5 年	5.77%		否
合 计	—	1,398,509.96	—	65.96%	94,248.16	否

7. 存货

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	862,522.32		862,522.32	3,729,183.64		3,729,183.64
在产品	1,168,134.27		1,168,134.27	233,775.96		233,775.96
库存商品	6,012,965.56		6,012,965.56	6,487,950.47		6,487,950.47
合计	8,043,622.15		8,043,622.15	10,450,910.07		10,450,910.07

8. 其他流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣的进项税	264,107.33	785,935.30
合计	264,107.33	785,935.30

9. 固定资产

1)、 固定资产及固定资产清理

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	690,283.09	695,145.60
固定资产清理		
合计	690,283.09	695,145.60

2)、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2024 年 12 月 31 日	2,564,502.03	456,240.21	892,783.88	388,970.56	4,302,496.68
(2) 本期增加金额		93,185.84	3,265.49	9,523.45	105,974.78
(3) 本期减少金额					
(4) 2025 年 6 月 30 日	2,564,502.03	549,426.05	896,049.37	398,494.01	4,408,471.46
2. 累计折旧					
(1) 2024 年 12 月 31 日	1,936,446.97	433,428.21	872,145.78	365,330.12	3,607,351.08

(2) 本期增加金额	98,853.06	5,532.99	3,923.34	2,527.90	110,837.29
(3) 本期减少金额					
(4) 2025 年 6 月 30 日	2,035,300.03	438,961.20	876,069.12	367,858.02	3,718,188.37
3. 减值准备					
(1) 2024 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2025 年 6 月 30 日					
4. 账面价值					
(1) 2025 年 6 月 30 日	529,202.00	110,464.85	19,980.25	30,635.99	690,283.09
(2) 2024 年 12 月 31 日	628,055.06	22,812.00	20,638.10	23,640.44	695,145.60

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
1. 账面原值				
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	709,409.15	66,175.93	167,080.83	942,665.91
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2025 年 6 月 30 日余额	709,409.15	66,175.93	167,080.83	942,665.91
2. 累计折旧				
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	472,939.44	44,117.28	111,387.17	628,443.89
(2) 本期增加金额	118,234.86	11,029.32	27,846.78	157,110.96
(3) 本期减少金额				
(4) 2025 年 6 月 30 日余额	591,174.30	55,146.60	139,233.95	785,554.85
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				

(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 2025 年 6 月 30 日账面价值	118,234.85	11,029.33	27,846.88	157,111.06
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	236,469.71	22,058.65	55,693.66	314,222.02

11. 长期待摊费用

项 目	2024 年 12 月 31	本期增加 金	本年摊销 金额	2025 年 6 月 30
租入固定资产改良支出	2,288.80		858.36	1,430.44
合 计	2,288.80		858.36	1,430.44

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
资产减值准备	14,881,571.15	2,232,235.67	16,324,495.20	2,448,674.28
租赁负债	334,152.42	50,122.86	327,310.20	49,096.53
递延收益	300,000.00	45,000.00	300,000.00	45,000.00
合 计	15,515,723.57	2,327,358.53	16,951,805.40	2,542,770.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	157,111.06	23,566.66	314,222.02	47,133.30
合 计	157,111.06	23,566.66	314,222.02	47,133.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2025 年 6 月余额	递延所得税 资产和负债 年初互抵金 额	抵销后递延所得 税资产或负债 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	23,566.66	2,303,791.87		2,495,637.51
递延所得税负债	23,566.66			

13. 其他非流动资产

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,664,,369.86	7,337.36	1,657,032.50	1,470,471.20	6,391.06	1,464,080.14
合 计	1,664,,369.86	7,337.36	1,657,032.50	1,470,471.20	6,391.06	1,464,080.14

14. 应付票据

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,075,950.91	887,400.00
财务公司承兑汇票		1,755,772.00
合计	3,075,950.91	2,643,172.00

15. 应付账款

应付账款列示：

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	17,952,429.46	18,962,916.83
1-2 年（含 2 年）	8,816,150.23	11,152,816.30
2-3 年（含 3 年）	2,911,254.05	6,968,037.72
3 年以上	5,137,028.90	4,654,912.75
合 计	34,816,862.64	41,738,683.60

16. 预收账款

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收租赁款	152,847.03	333,824.28
合 计	152,847.03	333,824.28

17. 合同负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
销售产品合同款	1,743,522.88	1,013,969.25
合 计	1,743,522.88	1,013,969.25

18. 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
短期薪酬	238,606.24	2,238,269.44	2,181,595.60	295,280.08
离职后福利-设定提存计划		190,430.94	190,430.94	
合计	238,606.24	2,428,700.38	2,372,026.54	295,280.08

2、 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,855,584.71	1,855,584.71	
(2) 职工福利费		126,135.69	126,135.69	
(3) 社会保险费		102,567.72	102,567.72	
其中：医疗保险费		93,330.48	93,330.48	
工伤保险费		9,237.24	9,237.24	
(4) 住房公积金		70,480.00	70,480.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	238,606.24	83,501.32	26,827.48	295,280.08
合计	238,606.24	2,238,269.44	2,181,595.60	295,280.08

3、 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
基本养老保险		182,448.96	182,448.96	
失业保险费		7,981.98	7,981.98	
合计		190,430.94	190,430.94	

19. 应交税费

税费项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
增值税		
企业所得税		498,499.23
城市维护建设税		
个人所得税		20.18
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	6,089.60	11,008.10
合 计	6,089.60	509,527.51

20. 其他应付款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款项	362,006.36	331,021.40
合 计	362,006.36	331,021.40

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	334,152.42	327,310.20
合 计	334,152.42	327,310.20

22. 其他流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	226,657.97	131,816.00
已背书未到期的应收票据		1,775,019.90
合计	226,657.97	1,906,835.90

23. 递延收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
政府补助	300,000.00			300,000.00
合计	300,000.00			300,000.00

24. 股本

项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2025 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,670,000.00						26,670,000.00

25. 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	2,209,536.00			2,209,536.00
其他资本公积	160,259.37			160,259.37
合计	2,369,795.37			2,369,795.37

26. 专项储备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
安全生产费	1,172,322.09	265,713.54	3,779.36	1,434,256.27
合 计	1,172,322.09	265,713.54	3,779.36	1,434,256.27

27. 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,067,373.92			2,067,373.92
合计	2,067,373.92			2,067,373.92

28. 未分配利润

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	9,123,112.18	6,771,717.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,123,112.18	6,771,717.01
加：本期净利润	1,973,362.11	3,205,327.97
减：提取法定盈余公积		320,532.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		533,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,096,474.29	9,123,112.18

29. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,698,191.165	9,816,805.37	14,071,040.35	11,862,753.83
其他业务	2,105,320.55	67,941.20	274,721.61	47,099.79
合计	15,803,511.71	9,884,746.57	14,345,761.96	11,909,853.62

主营业务按产品列示：

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
水、电、热表	5,182,985.62	4,391,648.43	9,015,544.52	7,926,964.21
电动汽车充电桩	8,515,205.54	5,425,156.94	5,055,495.83	3,935,789.62
合计	13,698,191.165	9,816,805.37	14,071,040.35	11,862,753.83

30. 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	10,142.48	68,273.11
教育费附加	4,346.77	29,259.91
地方教育费附加	2,897.85	19,506.60
印花税	8,341.42	4,492.14
车船税	660.00	660.00
合计	26,388.52	122,191.76

31. 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
人工费用	573,726.70	564,211.46
业务经费	189,515.19	209,171.08
折旧费	5,691.72	952.38
修理费	126,639.52	11,423.04
物料消耗	38,725.66	81,415.93
保险费	2,397.03	2,671.48
合计	936,695.82	869,845.37

32. 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
人工费用	340,584.81	251,246.89

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
差旅费	332.35	
办公费	8,797.08	21,384.78
折旧费	23,834.29	21,239.78
修理费		
咨询服务费	1,029.87	27,247.61
业务招待费		
聘请中介机构费	8,509.85	87,373.27
安全生产费	220,253.89	234,329.65
合计	603,342.14	642,821.98

33. 研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
工资	1,087,832.59	675,427.50
材料费	2,409,445.56	925,855.05
管理费	112,306.13	250,523.64
折旧费	6,311.58	1,462.08
合计	3,615,895.86	1,853,268.27

34. 财务费用

类别	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	6,842.22	13,406.91
其中：租赁负债利息费用	6,842.22	13,406.91
减：利息收入	5,103.48	29,562.71
手续费支出	2,465.96	7,461.72
合计	4,204.70	-8,694.08

35. 其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退税款		1,085,276.41	与收益相关
稳岗补贴		0	与收益相关
自主研发费奖励			与收益相关
小升规政府奖励		350,000.00	与收益相关
专精特新奖励		0	与收益相关
高新技术企业奖励		350,500.00	与收益相关
合计	-	1,785,776.41	

36. 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
坏账损失	-1,443,581.05	4,222.57
合计	-1,443,581.05	4,222.57

37. 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
坏账损失	657.00	
合计	657.00	

38. 营业外收入

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	0.72	0.05	0.72
合计	0.72	0.05	0.72

39. 营业外支出

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入本年非经常性 损益的金额
行政性罚款、滞纳金		2,069.23	
合 计	-	2,069.23	

40. 所得税费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期所得税费用	9,955.12	141,580.58
递延所得税费用	191,845.64	-633.39
合计	201,800.76	140,947.19

41. 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息收入	5,013.09	26,445.23
收到的往来款	59,731.87	323,170.89
收到的政府补助		700,500.00
合 计	64,744.96	1,050,116.12

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
支付销售、管理费用中付现费用	161,038.22	190,255.79
支付的往来款	304,393.83	263,488.17
银行手续费	2,465.96	8,470.00
合 计	467,898.01	462,213.96

42. 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,973,362.11	595,012.51
加：信用减值准备	-1,443,581.05	4,222.57
固定资产等折旧	110,837.29	92,659.46
使用权资产折旧	157,110.96	166,890.24

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	858.36	858.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,842.22	13406.91
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）	191,845.64	-633.39
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）	2,407,287.92	-226,159.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,056,792.48	-6,016,703.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,254,560.59	1,090,800.09
其他	261,934.18	316,438.6
经营活动产生的现金流量净额	-3,644,855.44	-3,963,207.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,810,297.57	2,069,546.23
减：现金的期初余额	5,570,902.01	6,079,652.82
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	-3,760,604.44	-4,010,106.59

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、现 金	1,810,297.57	2,069,546.23

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,810,297.57	2,069,546.23
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	1,810,297.57	2,069,546.23

3、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 1-6 月	受限原因
其他货币资金	1,537,975.46	使用用途受限
合计	1,537,975.46	

43. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	6,842.22	13,406.91
合 计	6,842.22	13,406.91

(2) 本公司作为出租人

经营租赁

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
经营租赁收入	180,977.25	9,779.28
合 计	180,977.25	9,779.28

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西汾西机电有限公司	太原市	国有性质	18,500.00	28.4934	28.4934

本公司最终控制方是：国有资产监督管理委员会。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	同一最终控制人
中船汾西船舶电气（山西）有限公司	同一最终控制人
山西汾西富格酒店管理有限公司	同一最终控制人
中船陕西兴诚实业有限责任公司	同一最终控制人
中船皆利气体科技（山西）有限公司	同一最终控制人
中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）	同一最终控制人
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	同一最终控制人
西安海泰科技有限公司	同一最终控制人
侯马平阳实业有限公司	同一最终控制人
重庆智慧水务有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司	同一最终控制人
中国船舶集团有限公司第十二研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司	同一最终控制人
中船重工物业管理有限公司	同一最终控制人
重庆齿轮箱有限责任公司	同一最终控制人

(三) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	接受劳务	102599.59	130,885.77
山西汾西富格酒店管理有限公司	接受劳务	109749.29	74,305.85
合计		212348.88	205,191.62

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	出售商品	872,920.35	636,014.17
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	提供劳务	337,699.12	33,716.81
中国船舶集团有限公司第十二研究所	出售商品	3,982.30	7,964.60
重庆齿轮箱有限责任公司	出售商品	491,557.96	
中船陕西兴诚实业有限公司	出售商品		849.56
合计		1,706,159.73	678,545.14

3、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
中船重工财务有限责任公司	利息收入	1,669.54	3,021.66

4、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	房屋、土地、设备			6,842.22	13,406.91		

注：截止至 2025 年 6 月 30 日，本期关联租赁产生的租金 170,569.13 元暂未支付。

5、其他关联交易

在关联方开立账户的资金余额

项目名称	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
货币资金	1,768,653.96	1,568,411.21

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内无重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内无或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标		
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.72	
小计	0.72	
所得税影响数	0.11	
合计	0.61	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.64	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	4.64	0.07	0.07

中船汾西电子科技（山西）股份有限公司

2025 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他收益（政府补助）	0.00
其他营业外收入和支出	0.72
非经常性损益合计	0.72
减：所得税影响数	0.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用