



基胜能源

NEEQ: 871504

上海基胜能源股份有限公司

Shanghai Infraswin Energy Co., Ltd.



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、公司负责人朱宁、主管会计工作负责人金弘及会计机构负责人（会计主管人员）孙华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、基胜能源有限公司	指	上海基胜能源股份有限公司
	指	上海基胜能源科技有限公司
报告期、本期	指	2025年1月-2025年12月
报告期末	指	2025年12月31日
脉感科技	指	上海脉感科技有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2024年修订）
《公司章程》	指	《上海基胜能源股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
输配电	指	输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂（生产者）与电力用户（消费者）之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能在负荷中心进行分配的线路称为配电线路
成套开关设备	指	将一个或多个开关设备和与之相关的控制、测量、信号、保护、调节等设备，由制造厂家负责完成所有内部的电气和机械连接，用结构件完整地组装在一起的一种组合开关设备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海基胜能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Infracwin Energy Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	朱宁	成立时间	2009年6月23日
控股股东	控股股东为朱宁	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱宁，一致行动人为上海之敬企业管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造		
主要产品与服务项目	（1）专业生产销售智能配电柜、中低压成套开关设备、自动化控制柜等配电设备以及与该些设备配载的能源及电力管理系统；（2）各类电气元器件及配件的批发、零售；（3）提供配电设备加工服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	基胜能源	证券代码	871504
挂牌时间	2017年5月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	金弘	联系地址	上海市奉贤区远东路 720 号 1 幢 B 区
电话	021-68868940	电子邮箱	hong.jin@infracwin.com
传真	021-68868940		
公司办公地址	上海市奉贤区远东路 720 号 1 幢 B 区	邮政编码	201401
公司网址	http://www.infracwin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310120690187203E		
注册地址	上海市奉贤区远东路 720 号 1 幢 B 区		
注册资本（元）	35,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家处于电气机械和器材制造行业下，专业生产、销售智能配电设备为主的高新技术企业。多年来，公司一直致力于产品的升级与新产品的研发，截止至 2025 年 12 月 31 日，公司已取得 24 项自主研发的专利技术，其中发明专利 9 项，实用新型专利 15 项，并有 2 项产品的发明专利在申请过程中,另外取得软件著作权 25 项，注册商标 14 个。

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年未发生明显的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、上海市“专精特新”中小企业由上海市经济和信息化委员会于 2023 年 6 月复审通过，有效期三年； 2、“高新技术企业”由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2023 年 11 月 15 日共同批准认定，有效期三年，证书编号 GR202331001779；

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	142,347,725.51	118,382,393.08	20.24%
毛利率%	30.70%	31.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,733,466.07	3,953,327.32	196.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,302,882.75	3,135,555.93	260.47%
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）	21.60%	7.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.81%	6.17%	-
基本每股收益	0.3352	0.1130	196.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,761,936.98	96,054,499.07	-9.67%
负债总计	31,262,422.30	42,908,450.47	-27.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,499,514.68	53,146,048.60	4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.52	4.61%
资产负债率%（母公司）	36.72%	45.16%	-
资产负债率%（合并）	36.03%	44.67%	-
流动比率	2.59	2.20	-
利息保障倍数	17.6	5.31	-
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	10,862,508.51	4,325,853.97	151.11%
应收账款周转率	6.81	5.53	-
存货周转率	10.66	9.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.67%	-2.72%	-
营业收入增长率%	20.24%	35.03%	-
净利润增长率%	196.46%	-21.76%	-

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	7,119,846.05	8.21%	1,732,451.25	1.80%	310.97%
应收票据			501,344.23	0.52%	-100.00%
应收账款	17,628,048.19	20.32%	21,906,556.44	22.81%	-19.53%
交易性金融资产	10,079,743.96	11.62%	26,239,919.83	27.32%	-61.59%
应收款项融资	27,560,431.07	31.77%	17,541,295.09	18.26%	57.12%
预付款项	438,840.07	0.51%	814,647.53	0.85%	-46.13%
其他流动资产	70,901.99	0.08%	127,309.60	0.13%	-44.31%
其他应收款	763,169.60	0.88%	1,051,498.28	1.09%	-27.42%
存货	8,087,547.77	9.32%	7,494,528.84	7.80%	7.91%
使用权资产	7,086,538.22	8.17%	10,629,807.38	11.07%	-33.33%
短期借款	10,008,016.67	11.54%	18,016,197.01	18.76%	-44.45%
应付账款	5,105,527.46	5.88%	9,328,122.16	9.71%	-45.27%
应付职工薪酬	1,473,544.17	1.70%	1,074,953.33	1.12%	37.08%
应交税费	998,312.86	1.15%	1,262,098.65	1.31%	-20.90%
其他应付款	1,423,416.22	1.64%	151,977.70	0.16%	836.60%
合同负债	4,058,633.92	4.68%	865,708.32	0.90%	368.82%
租赁负债	3,563,142.85	4.11%	7,667,348.98	7.98%	-53.53%
盈余公积	4,773,443.92	5.50%	3,611,547.79	3.76%	32.17%
未分配利润	4,993,489.74	5.76%	3,801,919.79	3.96%	31.34%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金增加 310.97%，主要为报告期内收到 560 万电汇金额，留存账上未进行理财所致；
- 2、报告期末交易性金融资产减少 61.59%，主要为报告期末活期存款留存较多，理财产品购买减少；
- 3、报告期末应收款项融资增加 57.12%。主要原因为报告期内贷款采用票据结算方式增加；
- 4、报告期末使用权资产减少 33.33%，主要原因为报告期内计提的折旧额，会直接累计减少使用权资产的账面价值；
- 5、报告期末短期借款减少 44.45%，主要为报告期公司归还银行贷款 800 万；
- 6、报告期末应付账款减少 45.27%，主要原因为报告期内款到发货支付方式增加及支付前期到期应付款所致；
- 7、报告期末合同负债增加 368.82%，主要原因为报告期内年末预收的货款未及时发货导致；
- 8、报告期末应付职工薪酬增加 37.08%，主要为报告期末计提的工会经费 22.29 万元未转出至工会；
- 9、报告期末其他应付款增加 836.60%。主要原因是应在年末支付的厂房租赁费 116.43 万元未支付；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

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

		的比重%		的比重%	
营业收入	142,347,725.51	-	118,382,393.08	-	20.24%
营业成本	98,653,964.28	69.30%	81,668,815.90	68.99%	20.80%
毛利率%	30.70%	-	31.01%	-	-
税金及附加	738,291.74	0.52%	554,435.77	0.47%	33.16%
销售费用	12,054,760.75	8.47%	12,527,878.02	10.58%	-3.78%
管理费用	10,679,759.11	7.5%	9,522,226.28	8.04%	12.16%
研发费用	6,388,925.74	4.49%	5,818,194.31	4.91%	9.81%
投资收益	-486,432.37	-0.34%	-2,673,464.50	-2.26%	81.81%
公允价值变动收益	79,743.96	0.06%	162,659.51	0.14%	50.97%
资产减值损失	-29,797.66	-0.02%	-602,417.76	-0.51%	-95.05%
营业外支出	34,817.12	0.02%	5,188.18	0.00%	571.09%
所得税费用	1,442,086.52	1.01%	613,359.12	0.52%	135.11%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入增加 20.24%，主要得益于业务拓展力度的加大及市场布局的优化，公司增设了华南、华北、华中及华东办事处，使公司能够快速捕捉市场需求、精准对接客户资源，从而推动收入的稳步增长；
- 2、报告期内营业成本增加 20.80%，主要原因本期收入增加导致成本相应增加；
- 3、报告期内税金及附加增加 33.16%，主要原因为本期营业收入增加相应计提的税金及附加税增加；
- 4、报告期内投资收益增加 81.81%，主要原因为报告期联营企业亏损较上年减少，对应确认的投资收益增加；
- 5、报告期内公允价值变动收益较上年同期减少 50.97%，主要原因为为在报告期末理财产品余额减少 1600 万，故测算收益减少；
- 6、报告期内资产减值损失增加 95.05%，主要原因为本期呆滞材料减少，计提存货跌价准备减少；
- 7、报告期内营业外支出增加 571.09%，主要原因为报告期支付税收滞纳金；
- 8、报告期净利润增加 196.46%，主要原因为报告期内营业收入增加 2396 万元，本期净利润相应增加；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	142,336,296.94	118,365,411.95	20.25%
其他业务收入	11,428.57	16,981.13	-32.70%
主营业务成本	98,653,964.28	81,668,815.90	20.80%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
自制设备	103,638,009.33	73,558,052.24	29.02%	26.13%	28.85%	-4.91%
销售配件	38,035,397.75	24,942,020.83	34.42%	6.48%	1.47%	10.36%
咨询服务	662,889.86	153,891.21	76.78%	39.48%	-	-23.22%
其他业务	11,428.57	0.00	100.00%	-32.70%	-	0.00%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	客户 6	19,331,803.54	13.73%	否
2	客户 8	14,091,628.31	10.01%	否
3	客户 7	11,500,833.64	8.17%	否
4	客户 12	10,822,566.36	7.69%	否
5	客户 13	8,809,302.68	6.26%	否
合计		64,556,134.53	45.86%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	供应商 1	59,762,342.31	45.65%	否
2	供应商 12	16,363,893.80	12.50%	否
3	供应商 10	5,290,284.69	4.04%	否
4	供应商 13	1,892,785.39	1.45%	否
5	供应商 6	1,770,522.18	1.35%	否
合计		85,079,828.37	64.99%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,862,508.51	4,325,853.97	151.11%

投资活动产生的现金流量净额	15,468,862.59	2,162,820.23	615.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,950,375.36	-9,922,293.95	111.14%

现金流量分析

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额增加 151.11%，主要原因为本期收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加；
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额增加 615.22%，主要原因为本年收回购买的银行理财金额较大；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少 111.14%，主要原因为去年取得借款金额和偿还借款金额一样，本年偿还 1300 万借款，取得 500 万借款，且本年分配股利金额高于上年；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海封收自动化科技有限公司	控股子公司	软件开发、服务	100 万	1,345,733.26	1,299,484.07	2,155,510.76	31,913.95
上海基胜企业发展有限公司	控股子公司	企业管理咨询	100 万	132,122.45	132,122.45	0.00	-894.05
上海基胜宝电子科技有限公司	控股子公司	电子产品、机械设备销售、货物进出口	200 万	1,052,372.21	937,990.70	755,287.19	147,312.81
上海脉感科技有限公司	参股公司	医疗器械生产、销售等	5412 万	6,696,867.97	5,687,467.53	65,006.37	-4,645,075.11

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海脉感科技有限公司	无关联性	实现资本增值

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行	银行理财产品	工银理财	10,079,743.96	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
客户集中度较高的风险	公司报告期末前五名客户占当期营业收入比重为 45.86%。其中，对公司第一大客户的销售收入占公司营业收入比重为 13.73%，存在客户相对集中的风险。若公司主要客户减少对公司产品的采购，将给公司的经营及财务状况产生不利影响。
应收账款坏账的风险	公司报告期末的应收账款净额为 17,628,048.19 元，应收账款净额占总资产的比重为 20.32%，占主营业务收入的比重为 12.38%。有发生坏账的可能性，对公司经营业绩可能产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人朱宁直接持有公司 59%的股份，并通过之敬合伙控制公司 10%的股份，可对公司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。
市场竞争风险	输配电及控制设备的生产厂家众多，行业集中度较低，市场面临着国内外知名企业的激烈竞争。随着国家电网的新一轮的升级改造，输配电及控制设备的需求将逐步增大。国内外大型厂商加大了输配电及控制设备领域的投资力度，导致行业内竞争加剧，由此可能引发输配电及控制设备的价格下降。若公司未来一定时间内不能有效地提高公司生产规模、品牌影响力及技术水平，可能会面临市场冲击、产品价格下跌的风险。
公司理财产品投资的风险	公司在报告期内运用暂时的闲置资金，购买流动性较高的银行

	<p>理财产品，一方面保证了公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常发展，另一方面，也提高了公司的资金使用效率。但银行理财产品虽然属于低风险的投资品种，仍然会面临政策风险、市场风险、流动性风险、信息传递风险、兑付延期风险、不可抗力风险等。金融市场受宏观经济的影响较大，不排除公司购买理财产品的投资受到市场波动的影响，导致理财资产收益降低或损失。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2024 年我公司借款给广东华力凯翔新材料科技有限公司 25 万元，为其提供短期的流动性资金的支持，缓解合作方的资金压力，同时深化双方战略合作，因涉及交易金额较小，对公司影响不大。

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	3,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	1,725,663.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的交易与结算严格按照合同条款执行。关联交易在一定条件下可以帮助公司整合资源、降低成本、提升竞争力，对企业生产经营起着积极的作用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月20日		挂牌	依法用工承诺	依法用工，依法缴纳社保及公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月20日		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司实际控制人朱宁已就为公司员工缴纳社会保险、住房公积金的有关事项出具书面承诺：“上海基胜能源股份有限公司及分公司、子公司已按或正在按照相关规定缴纳社会保险金（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费）以及住房公积金，如将来因任何原

因出现需上海基胜能源股份有限公司及分公司、子公司补缴社会保险、住房公积金以及滞纳金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险金、公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项。”报告期内，公司与所有员工均依法签订劳动合同或劳务合同，员工的录用、档案调集与保管、工资发放、个人所得税缴纳、社会保险与公积金缴纳等事项均由公司人事部门负责。截至本报告签署日，公司用工不存在重大违法违规情况。

2、为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东、持有 5%以上股份的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不以任何形式取得任何在商业上对公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任或委派高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人、控股股东、持有 5%以上股份的主要股东、董事、监事、高级管理人员不存在任何形式的同业竞争。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱宁	20,650,000	0	20,650,000	59%	15,487,500	5,162,500	0	0
2	金弘	10,850,000	0	10,850,000	31%	8,137,500	2,712,500	0	0
3	上海之敬企业管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	10%	2,333,334	1,166,666	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	25,958,334	9,041,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 23 日	1.08		
2025 年 8 月 18 日	1.60		
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

根据本公司第三届董事会第十三次会议决议以及 2024 年年度股东会决议，以本次权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派 1.08 元（含税）人民币现金红利（含税），共计分配股利金额为 3,779,999.99 元。2025 年 6 月 17 日完成分派。

根据本公司第三届董事会第十五次会议决议以及 2025 年第二次临时股东会决议，以本次权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派 1.60 元（含税）人民币现金红利（含税），共计分配股利金额为 5,599,999.99 元。2025 年 9 月 30 日完成分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱宁	董事长 / 董事	男	1962年3月	2022年12月12日	2025年12月11日	20,650,000	0	20,650,000	59%
金弘	董事 / 总经理 / 财务总监 / 董事会秘书	女	1972年2月	2022年12月12日	2025年12月11日	10,850,000	0	10,850,000	31%
朱嘉旖	董事	女	1987年2月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
林悦达	董事	男	1995年12月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
瞿志敏	董事	男	1977年11月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
朱国强	监事长 / 监事	男	1975年12月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
沈志钢	监事	男	1971年9月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
吴莲香	监事	女	1978年12月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长朱宁与公司董事朱嘉旖系父女关系；公司董事金弘与公司董事林悦达系母子关系。除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。公司已于2026年1月26日完成了新一届董事、监事的换届工作。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	1	1	3
生产人员	34	1	2	33
销售人员	19	6	5	20
技术人员	20	7	4	23
财务人员	5	0	0	5
行政人员	8	1	1	8
员工总计	89	16	13	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	8
本科	33	37
专科	25	26
专科以下	21	21
员工总计	89	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司共同成长，为公司长期稳定发展奠定基础。

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人事政策如下：

1、人员变动：公司整合企业资源，优化岗位结构，注重内部人员培养激励，总人数较上一年度基本持平，人员整体相对稳定。

- 2、人才引进：公司通过招聘、内部推荐、人才市场等多种渠道进行人才引进，择优录用。
- 3、薪酬情况：公司薪酬体系主要由工资组成，薪酬标准与市场接轨。
- 4、培训情况：公司根据企业发展方向，结合各部门的培训需求，采取内部培训与外部培训相结合的方式进行，包括新员工培训、企业文化培训、专业技术培训、管理能力培训、专题讲座等等。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司长远发展打下坚实的基础。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数 3 人，系公司退休反聘。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZA10421 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2026 年 3 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄永捷	张俊峰
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA10421 号

上海基胜能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海基胜能源股份有限公司（以下简称基胜能源）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了基胜能源 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基胜能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、 其他信息

基胜能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括基胜能源 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估基胜能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基胜能源的财务报告过程。

五、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，就可能对基胜能源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基胜能源不能持续经营。

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

(六) 就基胜能源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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄永捷

中国注册会计师：张俊峰

中国·上海

二〇二六年三月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,119,846.05	1,732,451.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	10,079,743.96	26,239,919.83
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		501,344.23
应收账款	五（四）	17,628,048.19	21,906,556.44
应收款项融资	五（五）	27,560,431.07	17,541,295.09
预付款项	五（六）	438,840.07	814,647.53
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	763,169.60	1,051,498.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	8,087,547.77	7,494,528.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	70,901.99	127,309.60
流动资产合计		71,748,528.70	77,409,551.09
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	五（十）	2,851,797.81	2,692,747.22
其他权益工具投资	五（十一）	2,824,000.00	2,824,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	1,599,912.62	1,815,765.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	7,086,538.22	10,629,807.38
无形资产	五（十四）	81,697.11	108,453.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	569,462.52	574,174.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,013,408.28	18,644,947.98
资产总计		86,761,936.98	96,054,499.07
流动负债：			
短期借款	五（十七）	10,008,016.67	18,016,197.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五（十八）	5,105,527.46	9,328,122.16
预收款项			
合同负债	五（十九）	4,058,633.92	865,708.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	1,473,544.17	1,074,953.33
应交税费	五（二十一）	998,312.86	1,262,098.65
其他应付款	五（二十二）	1,423,416.22	151,977.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	4,104,205.73	3,912,652.51
其他流动负债	五（二十四）	527,622.42	629,391.81
流动负债合计		27,699,279.45	35,241,101.49
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	五（二十五）	3,563,142.85	7,667,348.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,563,142.85	7,667,348.98
负债合计		31,262,422.30	42,908,450.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	10,732,581.02	10,732,581.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	4,773,443.92	3,611,547.79

一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	4,993,489.74	3,801,919.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,499,514.68	53,146,048.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		55,499,514.68	53,146,048.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,761,936.98	96,054,499.07

法定代表人：朱宁

主管会计工作负责人：金弘

会计机构负责人：孙华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,772,809.89	1,278,854.98
交易性金融资产		10,079,743.96	26,239,919.83
衍生金融资产			
应收票据			501,344.23
应收账款	十四（一）	17,733,076.45	21,905,561.00
应收款项融资		27,560,431.07	17,541,295.09
预付款项		438,840.07	814,647.53
其他应收款	十四（二）	685,956.15	1,050,238.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,087,547.77	7,494,528.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,827.27	127,232.87
流动资产合计		70,429,232.63	76,953,622.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	5,351,797.81	4,492,747.22
其他权益工具投资		2,824,000.00	2,824,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,596,139.92	1,809,235.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,086,538.22	10,629,807.38
无形资产		59,654.16	81,012.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		569,462.52	574,174.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,487,592.63	20,410,976.53
资产总计		87,916,825.26	97,364,599.18
流动负债：			
短期借款		10,008,016.67	18,016,197.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,081,665.96	9,328,122.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,428,235.75	1,041,444.53
应交税费		991,968.28	1,260,799.97
其他应付款		1,523,416.22	1,251,977.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,058,633.92	865,708.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,104,205.73	3,912,652.51
其他流动负债		527,622.42	629,391.81
流动负债合计		28,723,764.95	36,306,294.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,563,142.85	7,667,348.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,563,142.85	7,667,348.98
负债合计		32,286,907.80	43,973,642.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,905,478.24	10,905,478.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,773,443.92	3,611,547.79
一般风险准备			
未分配利润		4,950,995.30	3,873,930.16
所有者权益（或股东权益）合计		55,629,917.46	53,390,956.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		87,916,825.26	97,364,599.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		142,347,725.51	118,382,393.08
其中：营业收入	五（三十）	142,347,725.51	118,382,393.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,379,246.51	111,228,816.58
其中：营业成本	五（三十）	98,653,964.28	81,668,815.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	738,291.74	554,435.77
销售费用	五（三十二）	12,054,760.75	12,527,878.02

管理费用	五（三十三）	10,679,759.11	9,522,226.28
研发费用	五（三十四）	6,388,925.74	5,818,194.31
财务费用	五（三十五）	863,544.89	1,137,266.30
其中：利息费用		793,678.87	1,059,797.92
利息收入		2,402.63	7,785.83
加：其他收益	五（三十六）	821,618.61	703,123.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-486,432.37	-2,673,464.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-740,949.41	-3,360,849.60
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）	五（三十八）	79,743.96	162,659.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-147,830.54	-167,100.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-29,797.66	-602,417.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,205,781.00	4,576,376.90
加：营业外收入	五（四十一）	4,588.71	
减：营业外支出	五（四十二）	34,817.12	5,188.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,175,552.59	4,571,188.72
减：所得税费用	五（四十三）	1,442,086.52	613,359.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,733,466.07	3,957,829.60
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			4,502.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,733,466.07	3,953,327.32
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		11,733,466.07	3,957,829.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,733,466.07	3,953,327.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			4,502.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3352	0.1130
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3352	0.1130

法定代表人：朱宁

主管会计工作负责人：金弘

会计机构负责人：孙华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四（四）	140,267,244.53	118,159,309.95
减：营业成本	十四（四）	97,033,391.99	81,549,557.73
税金及附加		734,745.14	553,678.96
销售费用		12,053,000.58	12,480,708.21
管理费用		10,118,015.62	9,101,572.03
研发费用		6,624,774.80	5,818,194.31
财务费用		854,388.92	1,136,040.95
其中：利息费用		793,678.87	1,059,797.92
利息收入		2,030.61	6,150.48
加：其他收益		821,513.39	701,810.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-486,432.37	-2,673,464.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-740,949.41	-3,360,849.60
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）		79,743.96	162,659.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-147,830.54	-197,739.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,797.66	-602,417.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,086,124.26	4,910,406.89
加：营业外收入		2,477.87	
减：营业外支出		34,817.12	5,187.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,053,785.01	4,905,219.18
减：所得税费用		1,434,823.75	613,359.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,618,961.26	4,291,860.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,618,961.26	4,291,860.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,618,961.26	4,291,860.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3320	0.1226
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3320	0.1226

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		83,929,864.05	65,977,287.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	556,048.78	1,378,550.68
经营活动现金流入小计		84,485,912.83	67,355,837.89
购买商品、接受劳务支付的现金		36,559,577.04	29,633,110.97
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		16,511,169.85	14,558,655.94
支付的各项税费		7,290,920.06	5,595,317.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	13,261,737.37	13,242,899.61
经营活动现金流出小计		73,623,404.32	63,029,983.92
经营活动产生的现金流量净额		10,862,508.51	4,325,853.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,357,260.32	62,561,372.84
取得投资收益收到的现金		417,176.55	
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		71,774,436.87	62,561,372.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,574.28	678,552.61

投资支付的现金		56,180,000.00	59,720,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,305,574.28	60,398,552.61
投资活动产生的现金流量净额		15,468,862.59	2,162,820.23
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		5,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		-20,950,375.36	-9,922,293.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,699.06	18,583.51
五、现金及现金等价物净增加额		5,395,694.80	-3,415,036.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,724,151.25	5,139,187.49
六、期末现金及现金等价物余额		7,119,846.05	1,724,151.25

法定代表人：朱宁

主管会计工作负责人：金弘

会计机构负责人：孙华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		81,732,153.81	63,892,234.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		553,460.70	2,375,602.50
经营活动现金流入小计		82,285,614.51	66,267,836.82
购买商品、接受劳务支付的现金		34,927,188.92	28,274,189.82
支付给职工以及为职工支付的现金		15,983,054.51	14,154,059.81
支付的各项税费		7,233,689.20	5,585,073.23
支付其他与经营活动有关的现金		13,472,613.26	13,192,804.88

经营活动现金流出小计		71,616,545.89	61,206,127.74
经营活动产生的现金流量净额		10,669,068.62	5,061,709.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,357,260.32	62,561,372.84
取得投资收益收到的现金		417,176.55	
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		71,774,436.87	62,561,372.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,574.28	678,552.61
投资支付的现金		56,880,000.00	59,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,005,574.28	60,398,552.61
投资活动产生的现金流量净额		14,768,862.59	2,162,820.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,623,795.36	5,475,681.95
支付其他与筹资活动有关的现金		3,326,580.00	4,446,612.00
筹资活动现金流出小计		25,950,375.36	27,922,293.95
筹资活动产生的现金流量净额		-20,950,375.36	-9,922,293.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,699.06	18,583.51
五、现金及现金等价物净增加额		4,502,254.91	-2,679,181.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,270,554.98	3,949,736.11
六、期末现金及现金等价物余额		5,772,809.89	1,270,554.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				10,732,581.02				3,611,547.79		3,801,919.79		53,146,048.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				10,732,581.02				3,611,547.79		3,801,919.79		53,146,048.60
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									1,161,896.13		1,191,569.95		2,353,466.08
(一) 综合收益总额											11,733,466.07		11,733,466.07
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,161,896.13	-10,541,896.12		-9,379,999.99	
1. 提取盈余公积								1,161,896.13	-1,161,896.13			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,379,999.99		-9,379,999.99	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				10,732,581.02			4,773,443.92	4,993,489.74		55,499,514.68	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				10,905,478.24				3,182,361.78		5,142,778.47	-177,399.50	54,053,218.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				10,905,478.24				3,182,361.78		5,142,778.47	-177,399.50	54,053,218.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-172,897.22				429,186.01		-1,340,858.68	177,399.50	-907,170.39
（一）综合收益总额											3,953,327.32	4,502.28	3,957,829.60
（二）所有者投入和减少资本					-172,897.22							172,897.22	
1. 股东投入的普通股					-172,897.22							172,897.22	
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								429,186.01	-5,294,186.00			-4,864,999.99
1. 提取盈余公积								429,186.01	-429,186.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,864,999.99		-4,864,999.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				10,732,581.02			3,611,547.79	3,801,919.79			53,146,048.60

法定代表人：朱宁

主管会计工作负责人：金弘

会计机构负责人：孙华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				10,905,478.24				3,611,547.79		3,873,930.16	53,390,956.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				10,905,478.24				3,611,547.79		3,873,930.16	53,390,956.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,161,896.13		1,077,065.14	2,238,961.27
(一) 综合收益总额											11,618,961.26	11,618,961.26
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,161,896.13		-10,541,896.12	-9,379,999.99	
1. 提取盈余公积								1,161,896.13		-1,161,896.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,379,999.99	-9,379,999.99	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	35,000,000.00				10,905,478.24			4,773,443.92		4,950,995.30	55,629,917.46	

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				10,905,478.24				3,182,361.78		4,876,256.10	53,964,096.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				10,905,478.24				3,182,361.78		4,876,256.10	53,964,096.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									429,186.01		-1,002,325.94	-573,139.93
(一) 综合收益总额											4,291,860.06	4,291,860.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									429,186.01		-5,294,186.00	-4,864,999.99
1. 提取盈余公积									429,186.01		-429,186.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-4,864,999.99	-4,864,999.99

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				10,905,478.24				3,611,547.79		3,873,930.16	53,390,956.19

上海基胜能源股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海基胜能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海基胜能源科技有限公司,于2009年6月成立,经历次增资与减资,截至2016年9月,公司的注册资本为人民币3,500万元。

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

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

截至2025年12月31日止,本公司注册资本为人民币3,500.00万元,取得了上海市工商行政管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为91310120690187203E,注册地址为上海市奉贤区远东路720号1幢B区,法定代表人及实际控制人为朱宁。

本财务报表业经公司董事会于2026年3月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩

余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 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；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减

值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据	计提方法
应 收 票 据	银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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
	其他银行 承兑汇票 组合	划分为低风险银行承兑组合外的其他银行承兑汇票	同应收账款账龄组合
	商业承兑 汇票组合	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同	同应收账款账龄组合
应 收 账 款	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征,账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
其 他 应 收 款	低 风 险 组 合	根据业务性质,无预期信用损失风险,主要包括保证金、押金、员工的备用金	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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

账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
------	--	---

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	3.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款及其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价；产成品发出时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不

予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10年	平均年限法	0	软件

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十六) 合同负债

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(十八) 收入

1、 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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 销售自制设备、软件、元器件及其他商品

公司销售制设备、软件、元器件及其他商品业务属于在某一时点履行的履约义务，合同中未约定提供安装服务的，以客户收到货物并验收时确认收入；合同中约定提供安装服务的，以客户收到货物、安装完成并验收时确认收入。

(2) 咨询服务

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

(十九) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的票据及往来款项	单项金额超过 100 万元人民币
重要的非全资子公司	总资产、所有者权益、营业收入、利润总额任一项目占集团比例 $\geq 10\%$
重要的联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 10\%$
重要的投资活动现金流量	对单项金额占集团总资产 $\geq 10\%$

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

1、本公司

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

2、子公司

上海封收自动化科技有限公司、上海基胜企业发展有限公司、上海基胜宝电子科技有限公司均为小型微利企业，2025 年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	62,644.24	42,263.06
银行存款	7,057,201.81	1,681,888.19
其他货币资金		8,300.00

合计	7,119,846.05	1,732,451.25
----	--------------	--------------

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,079,743.96	26,239,919.83
其中：债务工具投资	10,079,743.96	26,239,919.83
合计	10,079,743.96	26,239,919.83

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		501,344.23
合计		501,344.23

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备						516,849.72	100.00	15,505.49	3.00	501,344.23
其中：										
其他银行承兑汇票组合						516,849.72	100.00	15,505.49	3.00	501,344.23
合计						516,849.72	100.00	15,505.49		501,344.23

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
信用风险 组合	15,505.49		15,505.49			
合计	15,505.49		15,505.49			

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,821,104.97	20,420,757.22
1 至 2 年	1,497,706.96	2,216,823.81
2 至 3 年	1,333,602.33	147,499.10
3 至 4 年		
4 至 5 年		6.35
5 年以上	184,000.00	184,000.00
小计	18,836,414.26	22,969,086.48
减：坏账准备	1,208,366.07	1,062,530.04
合计	17,628,048.19	21,906,556.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,836,414.26	100.00	1,208,366.07	6.42	17,628,048.19	22,969,086.48	100.00	1,062,530.04	4.63	21,906,556.44
其中：										
账龄组合	18,836,414.26	100.00	1,208,366.07	6.42	17,628,048.19	22,969,086.48	100.00	1,062,530.04	4.63	21,906,556.44
合计	18,836,414.26	100.00	1,208,366.07		17,628,048.19	22,969,086.48	100.00	1,062,530.04		21,906,556.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,821,104.97	474,514.67	3.00
1至2年	1,497,706.96	149,770.70	10.00
2至3年	1,333,602.33	400,080.70	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	184,000.00	184,000.00	100.00
合计	18,836,414.26	1,208,366.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,062,530.04	145,836.03				1,208,366.07
合计	1,062,530.04	145,836.03				1,208,366.07

4、 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	3,283,485.85		3,283,485.85	17.43	418,688.00
第二名	2,504,035.68		2,504,035.68	13.29	75,121.07
第三名	2,411,645.39		2,411,645.39	12.80	72,349.36
第四名	2,045,800.00		2,045,800.00	10.86	61,374.00
第五名	1,642,031.20		1,642,031.20	8.72	64,943.12
合计	11,886,998.12		11,886,998.12	63.11	692,475.55

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,560,431.07	17,541,295.09
合计	27,560,431.07	17,541,295.09

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认

					的损 失准 备
银行 承兑 汇票	17,541,295.09	27,560,431.07	17,541,295.09		27,560,431.07
合计	17,541,295.09	27,560,431.07	17,541,295.09		27,560,431.07

3、 期末公司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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,089,566.07	
合计	15,089,566.07	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	356,456.63	81.23	705,228.40	86.57
1 至 2 年	914.25	0.21	12,146.97	1.49
2 至 3 年	12,039.07	2.74	43,564.89	5.35
3 年以上	69,430.12	15.82	53,707.27	6.59
合计	438,840.07	100.00	814,647.53	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	228,225.14	52.01
第二名	27,300.00	6.22
第三名	24,205.30	5.52
第四名	19,000.00	4.33
第五名	17,423.89	3.97
合计	316,154.33	72.05

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	763,169.60	1,051,498.28
合计	763,169.60	1,051,498.28

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	180,969.60	696,600.28
1至2年	251,000.00	3,000.00
2至3年		10,882.00
3至4年	8,901.00	1,835.00
4至5年	618.00	20,523.58
5年以上	385,710.58	365,187.00
小计	827,199.18	1,098,027.86
减：坏账准备	64,029.58	46,529.58
合计	763,169.60	1,051,498.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	39,029.58	4.72	39,029.58	100.00		39,029.58	3.55	39,029.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	788,169.60	95.28	25,000.00	3.17	763,169.60	1,058,998.28	96.45	7,500.00	0.71	1,051,498.28
其中：										
低风险组合	538,169.60	68.28			538,169.60	808,998.28	76.39			808,998.28
账龄组合	250,000.00	31.72	25,000.00	10.00	225,000.00	250,000.00	23.61	7,500.00	3.00	242,500.00
合计	827,199.18	100.00	64,029.58		763,169.60	1,098,027.86	100.00	46,529.58		1,051,498.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	7,500.00		39,029.58	46,529.58
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,500.00			17,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,000.00		39,029.58	64,029.58

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按单项 计提坏 账准备	39,029.58					39,029.58
组合计 提坏账 准备	7,500.00	17,500.00				25,000.00
合计	46,529.58	17,500.00				64,029.58

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	355,456.48	364,656.78
员工备用金	84,391.25	430,066.08
借款	250,000.00	250,000.00
其他	137,351.45	53,305.00
合计	827,199.18	1,098,027.86

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	345,981.00	5年以上	41.83	
第二名	借款	250,000.00	1-2年	30.22	25,000.00
第三名	代扣代缴款项	60,138.00	1年以内	7.27	
第三名	备用金	20,523.58	5年以上	2.48	20,523.58
第四名	备用金	18,506.00	5年以上	2.24	18,506.00
合计		695,148.58		84.04	64,029.58

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,939,488.66	1,318,423.26	2,621,065.40	4,520,485.15	1,242,389.71	3,278,095.44
在产品	885,900.74	71,982.53	813,918.21	2,277,073.18	110,936.27	2,166,136.91
库存商品	2,779,993.71	87,187.97	2,692,805.74	729,170.17	94,470.12	634,700.05
发出商品	1,959,758.42		1,959,758.42	1,415,596.44		1,415,596.44
合计	9,565,141.53	1,477,593.76	8,087,547.77	8,942,324.94	1,447,796.10	7,494,528.84

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,242,389.71	76,033.55				1,318,423.26
在产品	110,936.27	-38,953.74				71,982.53
库存商品	94,470.12	-7,282.15				87,187.97
合计	1,447,796.10	29,797.66				1,477,593.76

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	70,827.27	127,232.87
增值税留抵扣额	74.72	74.72
预缴所得税		2.01
合计	70,901.99	127,309.60

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
1. 联营企业												
上海脉感科 技术有限公司	2,692,747.22		900,000.00		-740,949.41						2,851,797.81	
合计	2,692,747.22		900,000.00		-740,949.41						2,851,797.81	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

		本期增减变动	期末余额				

项目名称	上年年末余额	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他		本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海丰实影美投资管理合伙企业（有限合伙）权益投资	2,824,000.00							2,824,000.00			非交易性投资
合计	2,824,000.00							2,824,000.00			

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,599,912.62	1,815,765.45
固定资产清理		
合计	1,599,912.62	1,815,765.45

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,199,307.91	1,347,376.26	2,417,333.88	5,964,018.05
(2) 本期增加金额	19,380.52		130,601.75	149,982.27
—购置	19,380.52		130,601.75	149,982.27
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	2,218,688.43	1,347,376.26	2,547,935.63	6,114,000.32
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,166,316.84	802,965.53	2,178,970.23	4,148,252.60
(2) 本期增加金额	139,453.60	149,884.24	76,497.26	365,835.10
—计提	139,453.60	149,884.24	76,497.26	365,835.10
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,305,770.44	952,849.77	2,255,467.49	4,514,087.70
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				

—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	912,917.99	394,526.49	292,468.14	1,599,912.62
(2) 上年年末账面价值	1,032,991.07	544,410.73	238,363.65	1,815,765.45

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	24,802,884.02	24,802,884.02
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	24,802,884.02	24,802,884.02
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	14,173,076.64	14,173,076.64
(2) 本期增加金额	3,543,269.16	3,543,269.16
—计提	3,543,269.16	3,543,269.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	17,716,345.80	17,716,345.80
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		

4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,086,538.22	7,086,538.22
(2) 上年年末账面价值	10,629,807.38	10,629,807.38

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	267,559.55	267,559.55
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	267,559.55	267,559.55
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	159,106.40	159,106.40
(2) 本期增加金额	26,756.04	26,756.04
—计提	26,756.04	26,756.04
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	185,862.44	185,862.44
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	81,697.11	81,697.11
(2) 上年年末账面价值	108,453.15	108,453.15

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,710,959.83	406,643.98	2,533,331.63	379,999.74
租赁负债	8,251,739.14	1,237,760.86	12,086,967.17	1,813,045.08
合计	10,962,698.97	1,644,404.84	14,620,298.80	2,193,044.82

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,086,538.22	1,062,980.73	10,629,807.38	1,594,471.11
公允价值变动	79,743.96	11,961.59	162,659.51	24,398.93
合计	7,166,282.18	1,074,942.32	10,792,466.89	1,618,870.04

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

递延所得税资产	1,074,942.32	569,462.52	1,618,870.04	574,174.78
递延所得税负债	1,074,942.32		1,618,870.04	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	39,029.58	39,029.58
可抵扣亏损	884,370.98	892,542.92
合计	923,400.56	931,572.50

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	130,659.46	130,659.46	
2026 年		7,998.28	
2027 年		662.30	
2028 年	372,870.78	372,870.78	
2029 年	379,694.50	380,352.10	
2030 年	1,146.24		
合计	884,370.98	892,542.92	

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况
货币 资金					8,300.00	8,300.00	使用 权受 限	保证 金
合计					8,300.00	8,300.00		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	18,000,000.00
未到期应付利息	8,016.67	16,197.01
合计	10,008,016.67	18,016,197.01

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	3,627,271.36	8,321,920.87
应付咨询费	1,478,256.10	1,004,367.09
应付设备款		1,834.20
合计	5,105,527.46	9,328,122.16

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,058,633.92	865,708.32
合计	4,058,633.92	865,708.32

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	944,072.31	14,871,851.46	14,493,690.98	1,322,232.79
离职后福利-设定提存计划	130,881.02	1,825,430.99	1,805,000.63	151,311.38
辞退福利		203,500.00	203,500.00	
合计	1,074,953.33	16,900,782.45	16,502,191.61	1,473,544.17

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	870,669.32	12,319,828.89	12,176,596.77	1,013,901.44
(2) 职工福利费		478,900.38	478,900.38	
(3) 社会保险费	73,402.99	1,028,773.67	1,016,737.32	85,439.34
其中：医疗保险费	71,389.72	993,219.34	982,075.42	82,533.64
工伤保险费	2,013.27	35,554.33	34,661.90	2,905.70
(4) 住房公积金		741,469.00	741,469.00	

(5) 工会经费和职工教育经费		302,879.52	79,987.51	222,892.01
(6) 其他短期薪酬				
合计	944,072.31	14,871,851.46	14,493,690.98	1,322,232.79

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	126,914.88	1,769,741.26	1,749,930.06	146,726.08
失业保险费	3,966.14	55,689.73	55,070.57	4,585.30
合计	130,881.02	1,825,430.99	1,805,000.63	151,311.38

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	834,787.55	369,635.74
企业所得税	24,236.76	817,974.64
个人所得税	39,114.04	30,160.36
城市维护建设税	58,435.13	25,862.82
教育费附加	25,043.63	11,079.05
地方教育费附加	16,695.75	7,386.04
合计	998,312.86	1,262,098.65

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,423,416.22	151,977.70
合计	1,423,416.22	151,977.70

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费账款	1,165,689.80	11,321.70
其他	257,726.42	140,656.00
合计	1,423,416.22	151,977.70

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,104,205.73	3,912,652.51
合计	4,104,205.73	3,912,652.51

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	527,622.42	112,542.09

未终止确认的应收票据		516,849.72
合计	527,622.42	629,391.81

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	8,131,639.60	12,567,079.60
减：未确认融资费用	464,291.02	987,078.11
减：一年内到期的租赁负债	4,104,205.73	3,912,652.51
合计	3,563,142.85	7,667,348.98

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,000,000.00						35,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	6,991,519.52			6,991,519.52
其他资本公积	3,741,061.50			3,741,061.50
合计	10,732,581.02			10,732,581.02

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,611,547.79	1,161,896.13		4,773,443.92
合计	3,611,547.79	1,161,896.13		4,773,443.92

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,801,919.79	5,142,778.47
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	3,801,919.79	5,142,778.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,733,466.07	3,953,327.32
减：提取法定盈余公积	1,161,896.13	429,186.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,379,999.99	4,864,999.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,993,489.74	3,801,919.79

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,336,296.94	98,653,964.28	118,365,411.95	81,668,815.90
其他业务	11,428.57		16,981.13	
合计	142,347,725.51	98,653,964.28	118,382,393.08	81,668,815.90

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
自制设备	103,638,009.33	82,169,331.55
销售配件	38,035,397.75	35,720,814.14
咨询服务	662,889.86	475,266.26
其他业务	11,428.57	16,981.13
合计	142,347,725.51	118,382,393.08

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	390,807.67	307,722.50
教育费附加	167,413.32	131,816.53
地方教育费附加	111,608.89	87,877.69
印花税	68,461.86	27,019.05

合计	738,291.74	554,435.77
----	------------	------------

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
代理费	6,143,663.41	5,985,772.75
职工薪酬	2,619,013.09	2,439,137.61
业务招待费	810,236.47	1,164,682.14
交通差旅费	1,235,267.71	1,179,346.12
办公费	87,723.52	136,601.91
车辆使用费	5,580.00	1,500.00
邮电通讯费	20,278.27	27,188.50
业务宣传费	216,958.41	405,672.28
售后服务	32,100.36	653,985.67
会务费	658,895.22	355,054.37
其他	225,044.29	178,936.67
合计	12,054,760.75	12,527,878.02

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,157,021.40	5,569,620.54
业务招待费	166,325.15	357,862.85
使用权折旧	576,060.48	576,060.48
折旧费	277,673.13	262,878.45
中介服务费	405,169.78	358,627.81
办公费	387,273.73	302,331.66
车辆使用费	180,198.70	129,549.36

物业费	152,830.20	152,830.20
水电费	50,673.69	61,421.33
保险费	20,644.73	117,518.00
咨询费	421,327.08	831,858.47
邮电通讯费	80,042.17	96,610.75
交通差旅费	245,582.45	174,959.09
其他	558,936.42	530,097.29
合计	10,679,759.11	9,522,226.28

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,505,935.77	4,068,040.98
使用权资产折旧	870,495.84	709,292.88
材料费	576,836.48	599,998.23
折旧	24,407.99	20,590.89
检验费	226,273.58	283,892.83
其他	184,976.08	136,378.50
合计	6,388,925.74	5,818,194.31

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	793,678.87	1,059,797.92
其中：租赁负债利息费用	522,787.09	698,641.89
减：利息收入	2,402.63	7,785.83
汇兑损益	13,281.98	-10,228.77
手续费	58,986.67	95,482.98

合计	863,544.89	1,137,266.30
----	------------	--------------

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	198,619.30	191,485.00
进项税加计抵减	619,343.30	509,550.64
代扣个人所得税手续费	3,656.01	2,088.17
合计	821,618.61	703,123.81

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-740,949.41	-3,360,849.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	254,517.04	687,385.10
合计	-486,432.37	-2,673,464.50

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	79,743.96	162,659.51
合计	79,743.96	162,659.51

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	15,505.49	394.51
应收账款坏账损失	-145,836.03	-159,995.17
其他应收款坏账损失	-17,500.00	-7,500.00
合计	-147,830.54	-167,100.66

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-29,797.66	-602,417.76
合计	-29,797.66	-602,417.76

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	4,588.71		4,588.71
合计	4,588.71		4,588.71

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00

非流动资产毁损报废损失		5,042.74	
其他	24,817.12	145.44	24,817.12
合计	34,817.12	5,188.18	34,817.12

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,437,374.26	817,974.64
递延所得税费用	4,712.26	-204,615.52
合计	1,442,086.52	613,359.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,175,552.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,976,332.89
子公司适用不同税率的影响	-12,176.76
调整以前期间所得税的影响	150,905.68
非应税收入的影响	111,142.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,899.36
研发费加计扣除	-847,608.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-421.31
所得税费用	1,442,086.52

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,733,466.07	3,953,327.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	35,000,000.00	35,000,000.00
基本每股收益	0.34	0.11
其中：持续经营基本每股收益	0.34	0.11
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	11,733,466.07	3,953,327.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	35,000,000.00	35,000,000.00
稀释每股收益	0.34	0.11
其中：持续经营稀释每股收益	0.34	0.11
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他收益及政府补助	192,365.56	477,735.85
利息收入	2,402.63	7,785.83
往来款	361,280.59	893,029.00
合计	556,048.78	1,378,550.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	13,226,920.25	12,800,714.48
营业外支出	34,817.12	145.44
保证金变动		8,300.00
往来款		433,739.69
合计	13,261,737.37	13,242,899.61

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房屋租金	3,326,580.00	4,446,612.00
合计	3,326,580.00	4,446,612.00

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,016,197.01	10,000,000.00	8,016.67	18,016,197.01		10,008,016.67
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	11,580,001.49		522,787.09	3,326,580.00	1,108,860.00	7,667,348.58

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,733,466.07	3,957,829.60
加：信用减值损失	147,830.54	167,100.66
资产减值损失	29,797.66	602,417.76
固定资产折旧	365,835.10	350,232.06
使用权资产折旧	3,543,269.16	3,543,269.16
无形资产摊销	26,756.04	26,756.04

长期待摊费用摊销		65,060.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		5,042.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-79,743.96	-162,659.51
财务费用（收益以“－”号填列）	758,402.12	1,288,348.62
投资损失（收益以“－”号填列）	486,432.37	2,673,464.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,712.26	-204,615.52
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）	-622,816.59	1,486,614.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,808,094.10	-12,660,143.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-723,338.16	3,187,135.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,862,508.51	4,325,853.97
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,119,846.05	1,724,151.25
减：现金的期初余额	1,724,151.25	5,139,187.49
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	5,395,694.80	-3,415,036.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,119,846.05	1,724,151.25
其中：库存现金	62,644.24	42,263.06
可随时用于支付的银行存款	7,057,201.81	1,681,888.19
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	7,119,846.05	1,724,151.25

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			671,888.30
其中：美元	92,819.66	7.0288	652,411.34
欧元	2,365.00	8.2355	19,476.96

(四十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	522,787.09	698,641.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	139,261.13	113,422.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		6,800.00
与租赁相关的总现金流出	3,465,841.13	4,574,087.64

六、 研发支出
 (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,505,935.77	4,068,040.98
使用权资产折旧	870,495.84	709,292.88
材料费	576,836.48	599,998.23
折旧	24,407.99	20,590.89
检验费	226,273.58	283,892.83
其他	184,976.08	136,378.50
合计	6,388,925.74	5,818,194.31
其中：费用化研发支出	6,388,925.74	5,818,194.31
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益
 (一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海封收自动化科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	自动化科技开发、服务	100.00		设立
上海基胜企业发展有限公司	1,000,000.00	上海	上海	企业咨询管理	100.00		设立

上海基胜 宝电子科 技有限公 司	2,000,000.00	上海	上海	技术服 务、技 术开发	100.00	设立
---------------------------	--------------	----	----	-------------------	--------	----

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金 额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,851,797.81	2,692,747.22
下列各项按持股比例计算的合 计数		
—净利润	-740,949.41	-3,360,849.60

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	198,619.30	191,485.00
合计	198,619.30	191,485.00

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金

融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		10,008,016.67				10,008,016.67	10,008,016.67
应付账款		5,105,527.46				5,105,527.46	5,105,527.46
其他应付款		1,423,416.22				1,423,416.22	1,423,416.22
租赁负债（含一年内到期部分）		4,435,439.60	3,696,200.00			8,131,639.60	7,667,348.58
合计		20,972,399.95	3,696,200.00			24,668,599.95	24,204,308.93

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未折现合同金额合计	

短期借款	18,016,197.01			18,016,197.01	18,016,197.01
应付账款	9,328,122.16			9,328,122.16	9,328,122.16
其他应付 款	151,977.70			151,977.70	151,977.70
租赁 负债 (含 一年 内到 期部 分)	4,435,439.60	4,435,440.00	3,696,200.00	12,567,079.60	11,580,001.49
合计	31,931,736.47	4,435,440.00	3,696,200.00	40,063,376.47	39,076,298.36

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	652,411.34	19,476.96	671,888.30	291,999.49	17,798.28	309,797.77
合计	652,411.34	19,476.96	671,888.30	291,999.49	17,798.28	309,797.77

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	10,079,743.96			10,079,743.96
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,079,743.96			10,079,743.96
(1) 债务工具投资	10,079,743.96			10,079,743.96
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	10,079,743.96			10,079,743.96
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				

非持续以公允价值计量的 负债总额				
---------------------	--	--	--	--

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

公司实际控制人为自然人朱宁，直接持有本公司 59%的表决权股份，同时为本公司股东上海之敬企业管理合伙企业（有限合伙）的执行合伙人，通过上海之敬企业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 10%的表决权股份，合计共持有公司 69.00%的表决权股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
唐华	实际控制配偶
上海好世环境科技有限公司	实控人控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海好世环境科技有限公司	销售货物	1,725,663.68	88,495.58

2、 关联担保情况

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
朱宁、唐华	11,000,000.00	2025-3-12	2030-3-12	否
朱宁、唐华	15,000,000.00	2022-3-2	2027-7-24	否
合计	26,000,000.00			

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	上海好世环境科技有限公司	309,734.51	
其他流动负债	上海好世环境科技有限公司	40,265.49	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项

十三、资产负债表日后事项

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,926,133.23	20,419,761.78
1 至 2 年	1,497,706.96	2,216,823.81
2 至 3 年	1,333,602.33	147,499.10
3 至 4 年		
4 至 5 年		6.35
5 年以上	184,000.00	184,000.00
小计	18,941,442.52	22,968,091.04
减：坏账准备	1,208,366.07	1,062,530.04
合计	17,733,076.45	21,905,561.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,941,442.52	100.00	1,208,366.07	6.38	17,733,076.45	22,968,091.04	100.00	1,062,530.04	4.63	21,905,561.00
其中：										
账龄组合	18,832,464.82	99.42	1,208,366.07	6.42	17,624,098.75	22,968,091.04	100.00	1,062,530.04	4.63	21,905,561.00
应收子公司款项	108,977.70	0.58			108,977.70					
合计	18,941,442.52	100.00	1,208,366.07		17,733,076.45	22,968,091.04	100.00	1,062,530.04		21,905,561.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,817,155.53	474,514.67	3.00
1至2年	1,497,706.96	149,770.70	10.00
2至3年	1,333,602.33	400,080.70	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	184,000.00	184,000.00	100.00
合计	18,832,464.82	1,208,366.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,062,530.04	145,836.03				1,208,366.07
合计	1,062,530.04	145,836.03				1,208,366.07

4、 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	3,283,485.85		3,283,485.85	17.33	418,688.00
第二名	2,504,035.68		2,504,035.68	13.22	75,121.07
第三名	2,411,645.39		2,411,645.39	12.73	72,349.36
第四名	2,045,800.00		2,045,800.00	10.80	61,374.00
第五名	1,642,031.20		1,642,031.20	8.67	64,943.12
合计	11,886,998.12		11,886,998.12	62.76	692,475.55

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	685,956.15	1,050,238.28
合计	685,956.15	1,050,238.28

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	103,756.15	695,340.28
1至2年	251,000.00	3,000.00
2至3年		10,882.00
3至4年	8,901.00	1,835.00
4至5年	618.00	
5年以上	346,681.00	346,681.00
小计	710,956.15	1,057,738.28
减: 坏账准备	25,000.00	7,500.00
合计	685,956.15	1,050,238.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	710,956.15	100.00	25,000.00	3.52	685,956.15	1,057,738.28	100.00	7,500.00	0.71	1,050,238.28
其中：										
低风险组合	460,956.15	64.84			460,956.15	807,738.28	76.36			807,738.28
账龄组合	250,000.00	35.16	25,000.00	10.00	225,000.00	250,000.00	23.64	7,500.00	3.00	242,500.00
合计	710,956.15	100.00	25,000.00		685,956.15	1,057,738.28	100.00	7,500.00		1,050,238.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	7,500.00			7,500.00
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,500.00			17,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,000.00			25,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组 合	7,500.00	17,500.00				25,000.00
合计	7,500.00	17,500.00				25,000.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	355,456.48	364,656.78
员工备用金	45,361.67	391,036.50
借款	250,000.00	250,000.00
其他	60,138.00	52,045.00
合计	710,956.15	1,057,738.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	345,981.00	5年以上	48.66	
第二名	借款	250,000.00	1-2年	35.16	25,000.00
第三名	代扣代缴款项	60,138.00	1年以内	8.46	
第四名	备用金	14,732.10	1年以内	2.07	
第五名	备用金	11,157.65	1年以内	1.57	
合计		682,008.75		95.92	25,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
对联营、合营企业投资	2,851,797.81		2,851,797.81	2,692,747.22		2,692,747.22
合计	5,351,797.81		5,351,797.81	4,492,747.22		4,492,747.22

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年 末余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海封收自动化科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海基胜企业发展有限公司	700,000.00						700,000.00	
上海基胜宝电子科技有限公司	100,000.00		700,000.00				800,000.00	
合计	1,800,000.00		700,000.00				2,500,000.00	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
2. 联营企业												
上海脉感科 技术有限公司	2,692,747.22		900,000.00		-740,949.41							2,851,797.81
小计	2,692,747.22		900,000.00		-740,949.41							2,851,797.81
合计	2,692,747.22		900,000.00		-740,949.41							2,851,797.81

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,255,815.96	97,033,391.99	118,159,309.95	81,549,557.73
其他业务	11,428.57			
合计	140,267,244.53	97,033,391.99	118,159,309.95	81,549,557.73

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
自制设备	101,793,377.41	82,169,331.55
销售配件	37,799,548.69	35,514,712.14
咨询服务	662,889.86	475,266.26
租金收入	11,428.57	
合计	140,267,244.53	118,159,309.95

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-740,949.41	-3,360,849.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	254,517.04	687,385.10
合计	-486,432.37	-2,673,464.50

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	198,619.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	334,261.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,228.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,656.01	
小计	506,307.90	
所得税影响额	75,724.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	430,583.32	

(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	21.60	0.3352	0.3352
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.81	0.3229	0.3229

上海基胜能源股份有限公司
（加盖公章）
二〇二六年三月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	198,619.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	334,261.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,228.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,656.01
非经常性损益合计	506,307.90
减：所得税影响数	75,724.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	430,583.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用