



红相股份有限公司  
2024 年半年度报告

2024-093

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨力、主管会计工作负责人潘宝鹏及会计机构负责人(会计主管人员)黄雅琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

### 1、宏观经济及产业政策变动的风险

公司主营业务的下游客户涉及能源、国防等国家战略性基础行业，与国家宏观经济环境及产业政策导向关联性较高，宏观经济环境的变化及产业政策的调整将对公司的经营产生影响。目前上述领域均不同程度得到国家和地方产业政策的大力支持，行业投入也保持在较高水平，从而带动相关产业快速发展。但如果国内宏观经济形势出现较大的变化，相关产业政策发生重大调整，则可能带来公司产品需求下降的风险，将对公司的生产经营产生不利影响。

### 2、订单履行风险

公司大多数订单为下游客户根据实际需求招标后与公司签订的固定订单，根据过往经营经验履约状况良好。但公司目前也存在着一部分执行周期相对较长的计划性订单，该些订单的履约受客户的实际生产需求计划的影响，可能在交付进度上会与合同约定发生偏差。

### 3、行业竞争加剧的风险

公司主营业务所处的领域均属于国家政策支持的高景气行业，良好的政策环境和巨大的市场空间吸引了众多同行或跨行公司进入该领域，导致行业竞争的加剧。如果公司不能保持技术和服务的创新，不能持续提高产品的技术水平和质量标准，不能充分适应行业竞争环境，则将面临客户资源流失、市场份额下降的风险。

#### 4、因信息披露违法违规，可能面临投资者索赔的风险

2023年5月11日，公司收到中国证监会下发的《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查。2024年4月3日，公司收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《行政处罚决定书》。根据《行政处罚决定书》的认定，公司2017年-2022年年度报告存在虚假记载；2019年非公开发行股票构成欺诈发行；2020年公开发行可转换公司债券构成欺诈发行；2020年申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金公告发行文件存在重大虚假记载。上述违法事实的认定，将使公司面临被投资者起诉并索赔的风险。

不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	52

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人杨力先生、主管会计工作负责人潘宝鹏先生，会计机构负责人黄雅琼女士签名并盖章的财务报表；

二、经公司法定代表人签名并加盖公司公章的 2024 年半年度报告文本原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司证券部

红相股份有限公司

法定代表人：杨力

2024 年 8 月 28 日

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
红相股份、公司、本公司	指	红相股份有限公司
红相软件	指	厦门红相软件有限公司
红相有限	指	厦门红相电力设备进出口有限公司
红相智能	指	厦门红相智能科技有限公司
红相信息	指	厦门红相信息科技有限公司
红相智能电力	指	厦门红相智能电力有限公司
澳洲红相	指	RedPhaseInstrumentsAustraliaPtyLtd
红相塑胶	指	厦门红相塑胶材料有限公司
上海红相	指	红相电力（上海）有限公司
红相新能源	指	厦门红相新能源科技有限公司
银川卧龙、银川变压器	指	卧龙电气银川变压器有限公司
涵普电力、浙江涵普	指	浙江涵普电力科技有限公司
涵普软件	指	浙江涵普软件信息工程有限公司
涵普三维	指	浙江涵普三维电力科技有限公司
嘉兴普博电气、嘉兴普博	指	嘉兴普博电气有限公司
杭州涵普	指	杭州涵普电气设备有限公司
苏州普博	指	苏州普博电气设备有限公司
合肥涵普新能源	指	合肥涵普新能源科技有限公司
苏州涵普新能源	指	苏州涵普新能源科技有限公司
星波通信、合肥星波	指	合肥星波通信技术有限公司
星波电子	指	合肥星波电子有限公司
成都鼎屹、鼎屹信息	指	成都鼎屹信息技术有限公司
杭州红辉	指	杭州红辉电子科技有限公司
成都中昊	指	成都中昊英孚科技有限公司
羽翼信息、合肥羽翼	指	合肥羽翼信息科技有限公司
澳洲红相资本	指	RED PHASE CAPITAL AUSTRALIA PTYLTD
澳洲红相投资	指	REDPHASERENEWABLEENERGYINVESTMENTAUSTRALIAPT LTD
可转债	指	可转换公司债券
状态检修（CBM）	指	ConditionBasedMaintenance，一种以设备状态为基础的预防性检修，它是企业以安全、可靠、环境、成本为基础，通过设备的状态评价、风险评估、检修决策等手段开展设备检修工作，达到设备运行安全可靠，检修成本合理的一种检修策略。
变压器	指	利用电磁感应原理能够将电力系统中一个电压等级下的电压和电流转换为另一个电压等级下的电压和电流的电力设备。
铁路牵引变压器	指	牵引供电系统的关键设备，主要功能是将电力系统

		供给的高压交流电转换成适合电力机车使用的单相交流电。
互感器	指	Instrument Transformer，是指按比例变换电压或电流的设备。其功能主要是将高电压或大电流按比例变换成标准低电压或标准小电流，以便实现测量仪表、保护设备及自动控制设备的标准化、小型化，同时互感器还可用来隔开高电压系统，以保证人身和设备的安全。互感器可分电流互感器（简称 CT）和电压互感器（简称 PT）两类。
一次设备	指	在电网中直接承担电力输送及电压转换的输配电设备，如发电机、变压器、断路器、隔离开关、电压及电流互感器等。
南方电网公司	指	中国南方电网有限责任公司
智能电网	指	以物理电网为基础，将现代先进的传感测量技术、通讯技术、信息技术、计算机技术和控制技术与物理电网高度集成而形成的具备智能判断与自适应调节能力的多种能源兼容、分布式管理的安全、可靠、经济、节能、环保、高效的互动式智能化网络。
射频	指	高频交流变化电磁波，频率范围在 300kHz~300GHz 之间。
微波	指	频率为 300MHz~300GHz 的电磁波，是无线电波中一个有限频带的简称，即波长在 1 毫米~1 米之间的电磁波。
毫米波	指	波长为 1~10 毫米的电磁波。
kV	指	千伏（KiloVolt 的缩写），计量电压的单位。
kVA	指	千伏安（KiloVolt-Ampere 的缩写），变压器在额定状态下的输出能力的保证值，即通常所指的变压器的容量。
本集团	指	红相股份有限公司及其子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 红相	股票代码	300427
变更前的股票简称（如有）	红相股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	红相股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	红相股份		
公司的外文名称（如有）	RedPhaseINC.		
公司的外文名称缩写（如有）	RedPhaseINC.		
公司的法定代表人	杨力		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方育阳	林舒婷
联系地址	厦门市思明区南投路 3 号观音山国际商务营运中心 16 号楼 10 楼	厦门市思明区南投路 3 号观音山国际商务营运中心 16 号楼 10 楼
电话	0592-8126108、0592-8126091	0592-8126108、0592-8126091
传真	0592-2107581	0592-2107581
电子信箱	securities@redphase.com.cn	securities@redphase.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	337,738,211.43	698,566,855.02	571,702,566.74	-40.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,716,765.01	29,053,899.53	24,554,261.46	-64.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,836,430.24	21,745,896.48	17,246,258.41	-71.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-88,138,405.27	-140,969,902.49	-140,969,902.49	37.48%
基本每股收益（元/股）	0.0229	0.0803	0.0679	-66.27%
稀释每股收益（元/股）	0.0229	0.0803	0.0679	-66.27%
加权平均净资产收益率	0.89%	1.74%	1.75%	-0.86%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,463,795,300.66	4,115,604,623.81	2,763,016,151.49	-10.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,142,676,077.01	1,686,606,872.10	957,348,109.94	19.36%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、2024年4月3日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发《行政处罚决定书》（[2024]1号）和《市场禁入决定书》（[2024]1号），公司2017年-2022年年度报告存在虚假记载。红相股份及其子公司厦门红相信息科技有限公司、银川卧龙（2023年12月红相股份对外转让该子公司100%股权）、宁夏银变科技有限公司、成都鼎屹、浙江涵普等通过虚构销售业务、虚构原材料采购、虚增固定资产等方式，2017年虚增营业收入10,489.44万元，虚增利润总额5,972.44万元，分别占当期披露金额的14.10%、38.03%；2018年虚增营业收入25,559.32万元，虚增利润总额14,422.06万元，分别占当期披露金额的19.49%、47.72%；2019年虚增营业收入22,706.67万元，虚增利润总额14,118.25万元，分别占当期披露的金额16.94%、48.19%；2020年虚增营业收入30,497.18万元，虚增利润总额7,538.42万元，分别占当期披露金额的20.12%、29.79%；2021年虚增营业收入10,879.80万元，虚减利润总额325.44万元，分别占当期披露金额的7.80%、0.51%；2022年虚增营业成本2,487.67万

元，虚减利润总额 2,487.67 万元，分别占当期披露金额的 2.15%、33.27%。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 3 日在巨潮资讯网披露的《关于收到〈行政处罚决定书〉及〈市场禁入决定书〉的公告》（公告编号：2024-031）。

2、因 2022 年度财务报表的调整，进而导致 2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度相关资产摊销结转及相关损益的调整；公司于 2023 年 11 月 1 日披露《关于中证中小投资者服务中心〈股东质询函〉的回复公告》，公司将基于谨慎性原则及相关规定对公司 2023 半年度报告、2023 第三季度报告的有关数据进行更正，鉴于截至本公告披露日如皋项目公司出售协议尚未最终签署，公司对 2023 年 1-6 月确认的如皋 30MW 光伏项目 EPC 收入 12,686.43 万元进行调减。

3、根据中国证券监督管理委员会厦门监管局的调查结论以及公司自查结果，公司采用追溯重述法对 2017 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正暨追溯调整，并对 2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度财务报表进行追溯调整。同时，聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017-2022 年度前期会计差错更正事项进行专项鉴证。

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0215

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-76,281.72	
计入当期损益的政府补助（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）	1,859,251.88	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,811,551.16	
减：所得税影响额	690,237.47	
少数股东权益影响额（税后）	23,949.08	
合计	3,880,334.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务和产品

报告期内，公司的主要业务和产品包括如下：

##### 1、电力设备及服务

公司电力设备及服务的具体产品包括电力一二次融合开关设备、环网柜等用于电能输、变、配及控制的电气设备，以及用于电力设备可靠性检测、监测、测量的电力设备状态检测监测设备和标准电测装置，涵盖电力领域中发电、输电、变电、配电、用电的各个环节。

2023 年，全社会用电量 92241 亿千瓦时，同比增长 6.7%，累计发电装机容量约 29.2 亿千瓦，同比增长 13.9%，主要发电企业电源工程建设投资完成 9675 亿元，同比增长 34.2%。2023 年主要用电、发电、电力投资都有所增加。

公司的一二次融合开关设备、站所终端（DTU）、馈线终端（FTU）、配变终端（TTU）等主要用于配电网中开关设备和配电线路的数据采集、分析、控制，是建设自动化、智能化配电网的重要组成设备。

公司的电力设备状态检测监测和标准电测装置是感知、分析和判断各类电力设备运行参数、健康状况的主要设备，广泛应用于包括特高压在内的各电压等级变电设备、输配电线路的安全检测和监测，是保障电网安全、稳定、可靠运行以及计量准确性，建设坚强智能电网和实施状态检修的重要设备。

##### 2、特种通信和其他电子设备

子公司星波通信专业从事射频/微波器件、组件、子系统及其混合集成电路模块的研发、生产、销售和服务。微波混合集成电路广泛应用于军民通信、雷达、电子对抗系统中，是民用通信、国防信息化、数字化、现代化建设的重要基础。星波通信一直致力于微波混合集成电路相关技术在多种通信、导航和制导平台上的应用，产品主要为通信、雷达和电子对抗系统提供配套。经过十多年的技术沉淀，星波通信已经具备了技术研发能力强、产品工艺可靠性高、客户需求响应快的综合实力，其微波产品频率范围覆盖了从 DC 至 40GHz 的频段，是一家综合实力较强、产品种类较多、下游客户多样化的射频/微波混合集成电路研发、生产、销售和服务企业。

#### （二）报告期内公司所处行业情况

##### 1、电力行业情况及公司市场地位

报告期内，公司的智能配电网设备、电力检测监测设备业务在行业类别上属于电力行业。公司在电力行业的下游客户包括电网公司、各发电企业等。

电力是关系国民经济命脉和国家能源安全的基础能源产业，无论在传统的国家基础设施建设还是“新基建”当中，电力都占据了重要的一席之地，是历次国家稳内需、促增长的主力军。2021年3月15日，习近平总书记在中央财经委员会第九次会议上对能源电力发展作出了系统阐述，首次提出构建新型电力系统。2023年1月6日，国家能源局发布《新型电力系统发展蓝皮书（征求意见稿）》（以下简称“《蓝皮书》”）。《蓝皮书》明确了新型电力系统具备安全高效、清洁低碳、柔性灵活、智慧融合四大重要特征，其中安全高效是基本前提，清洁低碳是核心目标，柔性灵活是重要支撑，智慧融合是基础保障，共同构建了新型电力系统的“四位一体”框架体系。2024年8月国家三部委联合发布《加快构建新型电力系统行动方案（2024-2027）》，标志着我国新型电力系统建设进入了一个全新的发展阶段，该方案明确提出了一系列具体举措，旨在通过九项专项行动，全面提升电网对清洁能源的接纳、配置、调控能力，推动能源结构转型，助力实现“双碳”目标。在各项政策的支持下，电网投资明显加快，“十四五”期间，国家电网计划投入约2.23万亿元推进电网转型升级；南方电网建设规划投资约6700亿元，加快数字电网和现代化电网建设进程，推动以新能源为主体的新型电力系统构建。这意味着，国家电网和南方电网“十四五”电网规划投资累计将超过2.9万亿元，若算上两大电网巨头之外的部分地区电网公司的规划规模，期间全国电网总投资预计将接近3万亿元，明显高于“十三五”、“十二五”期间2.57万亿元和2万亿元的全国电网总投资额。“十四五”期间，国家电网公司发布了《构建以新能源为主体的新型电力系统行动方案（2021-2030）》，计划配电网建设投资超过1.2万亿元，占电网建设总投资的60%以上；南方电网发布《建设新型电力系统行动方案（2021-2030年）》，规划配电网投资达到3200亿元，占到总投资的50%，未来，配电网建设将是电网投资的重要方向。

报告期内，公司的智能配电网设备实施主体为涵普电力，涵普电力在智能配电网领域具备完整的产品体系和自主知识产权体系，产品包括计量设备校验装置、一二次融合成套设备、智能配电终端、环网柜、柱上开关、充电桩检测设备等。在智能配电网领域，涵普电力是新进的参与者，随着销售业绩的逐步扩大和资质的逐步完善，市场份额有望逐步增加。

报告期内，公司的电力检测监测设备的实施主体为厦门本部母公司，母公司红相股份有限公司是国内最早推广电力设备状态检测、监测业务的少数几家企业之一，经过多年的技术沉淀和市场积累，已经形成了基础学科覆盖较广、产品形态相对齐全、业务种类相对完善的电力设备状态检修体系，拥有专业化的研发团队和相对完备的研发平台能够为客户提供设备销售、检测技术服务、故障分析与诊断评估、全系列解决方案等多样化的电力设备可靠性解决方案。

## 2、通信电子行业及公司市场地位

子公司星波通信所从事的射频/微波器件、组件、子系统及其混合集成电路属于通信电子行业。微波器件、组件主要用于处理模拟信号，是无线电通信设备的核心组成之一。随着无线通信技术的进步和人类社会经济活动范围的扩大，无线通信设备在民用、军用等领域的应用逐渐普及。

在民用领域，微波器件、组件广泛应用于 5G 通信、汽车毫米波雷达及物联网领域。基于民用系统市场基数庞大以及伴随我国经济发展所带来的人民生活消费水平升级，民用微波技术相关的产品和系统应用前景广阔。2020 年 3 月工信部发布《关于推动 5G 加快发展的通知》，提出适时发布部分 5G 毫米波频段频率使用规划，开展 5G 行业（含工业互联网）专用频率规划研究，适时实施技术试验频率许可。“十四五”期间，中央提出要“加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度”，大力支持“新基建”。

在军用领域，微波混合集成电路广泛应用于军用通信、雷达、电子对抗系统中，是国防信息化、数字化、现代化建设的重要基础。由于：（1）我国与西方发达国家在高频微波基础研发和制造领域长期存在着差距。（2）电子产品朝着小型化、集成化发展。（3）国防装备和信息安全自主可控发展趋势。微波混合集成电路在我国有着较大的发展空间。

长期以来，我国国防开支占 GDP 总量比重一直低于世界平均水平。随着国际局势的变化和我国经济总量的提高，为弥补过去在军事领域投入的不足和适应新形势战争的需要，近年来我国军费开始恢复性持续增长。根据《强调制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，在“十四五”期间国防建设将迎来新一轮升级：一方面，加速武器装备现代化，意味着新型高精尖武器装备将加速列装，应用新技术的武器装备越来越多；加强军事训练、加强练兵备战，意味着日常消耗型的军品需求将大幅度提升。进入“十四五”以来，在军费稳定增长及加强实战化训练的背景下，整个军工行业需求端有所保证，军工企业业务发展持续向好。未来两年将是国防军工行业提速的关键时期，行业复合增速有望维持高比例增长。微波混合集成电路广泛应用于军民用通信系统、雷达系统、电子对抗系统中，是通信、导航和制导系统建设的重要基础之一，随着通信系统升级及国防投入的逐年增加，市场空间巨大。

经过十多年的技术沉淀，星波通信已经具备了技术研发能力强、产品工艺可靠性高、客户需求响应快的综合实力，其微波产品频率范围覆盖了从 DC 至 40GHz 的频段，是一家综合实力较强、产品种类较多、下游客户多样化的射频/微波混合集成电路研发、生产、销售和服务企业。

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司根据生产计划确定采购原材料的品名、规格、数量等，并进行供应商评估与选择，采取批量采购和按需即时采购相结合的模式，进行定制化零部件采购和标准化零部件采购。为了有效控制产品质量和成本，公司建立了一套严格的采购管理制度，以规范原材料采购环节的质量控制和审批流程。

## 2、生产模式

公司生产组织方式主要根据客户需求进行相应产品的生产，采取“以销定产”为主的生产模式，包括在签订合同、获取客户中标通知书或备产通知书后才进行的订单生产；根据对客户的需求以及预期中标成功率预测，提前安排销售把握程度较高的产品的备货生产等。

## 3、销售模式

公司客户以电力、通信行业中的国有大中型企业为主。公司根据客户公布的招标采购需求、定制化开发需求等为客户提供商品和服务，公司的销售订单主要通过投标方式获得，采用直销的方式销售。

## 4、研发模式

根据公司的既定发展战略，加强重点项目研发跟进，将公司的传统技术优势和高端智能技术有机地结合起来，根据市场特点持续进行各个技术领域的创新和开发，满足细分技术领域的个性化产品需求。布局系列化的配网自动化产品体系，推进产品平台化、数字化、智能化、信息化的升级改造，完善配套的电力设备智能化运维管理技术解决方案。持续进行射频/微波技术领域军品的技术开发。同时推进整合公司与子公司之间的研发技术资源，提升技术协同效应，达成有效创新技术流转机制。

### （四）主要业绩驱动因素

公司的业绩驱动因素主要来自于：

（1）在电力行业板块，公司及各主要子公司均有着十多年以上的业务积淀，在电能计量、智能配电网、电力设备状态监测等领域积累了丰富的技术和项目经验，在下游客户和行业中均有着较高的知名度。公司凭借长期以来的技术沉淀和市场积累、多元化的业务结构和完善的产品体系，以智能化和节能化建设为契机，实现了公司电力设备板块业务的可持续发展和持续盈利能力。

（2）在通信电子领域，子公司星波通信多年来在众多军民通信装备领域持续跟进、积累，专业从事射频、微波与毫米波器件、组件、子系统等微波混合集成电路产品的研制、生产及相关技术服务，致力于相关技术在通信、航空、航天等领域的应用，在国内微波领域具有较高的知名度。微波相关配套产品需求的总量提升和叠加更新换代需求空间增大，给公司业务带来了巨大商机。星波通信已经实现了多种类别、多个产品型号的研发定型，多个重点型号产品获得了批产订单，对公司的可持续盈利能力产生了积极的影响。

（2）截至 2024 年 6 月 30 日，公司在手订单余额 77,340.46 万元，其中通信电子板块 46,527.48 万元，电力板块 30,812.98 万元。2024 年公司在积极争取新增订单的同时，也将从生产、交付、验收、服务等环节积极推进在手订单的履行，实现从订单到营收和利润的转化。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术和研发优势

作为国内最早推广电力设备状态检测、监测业务的少数几家企业之一，经过多年的技术沉淀和市场积累，公司已经形成了基础学科覆盖较广、产品形态相对齐全、业务种类相对完善的电力设备状态检修体系，拥有专业化的研发团队和相对完备的研发平台并形成了一系列的先进技术成果，拥有国家企业技术中心，国家级专精特新“小巨人”，福建省科技小巨人领军企业，省级新型研发机构等荣誉称号。在基础学科覆盖方面，公司建立了基于声学、光学、电磁学、化学、电力电子等学科在电力设备安全检测方面的技术体系；在产品形态方面，公司具备了电力检测传感器、手持式终端设备、便携式终端设备、在线安装式检测设备、电力分析软件、大数据云平台等软硬件产品；在业务种类方面，公司提供了设备销售、检测技术服务、故障分析与诊断评估、全系列解决方案等多样化的业务类型。因此，公司能够根据客户的不同需求进行灵活的产品配置和快速的需求响应。

子公司星波通信为国家级专精特新“小巨人”企业，其技术中心被认定为 2022 年度安徽省企业技术中心，2023 年取得“2023 年度合肥高新区深科技企业”证书、“合肥市、安徽省大数据企业”证书、“2023 年度合肥市总部企业”证书、“合肥高新区优秀企业，获瞪羚企业荣誉”证书。星波通信主要工程技术人员在射频/微波领域拥有十年以上设计开发经验，在射频滤波技术、频率综合技术、多芯片微组装技术等方面积累了丰富的经验和知识，在微波电路与机械结构一体化设计方面具备优良的综合能力。星波通信产品主要为多种通信、导航和制导平台上提供配套，产品覆盖通信、航空、航天等多个领域的整机生产企业凭借十余年来的技术应用积累，星波通信具备了将研发技术成果转化为产品并规模化生产的能力，产品受到客户的高度认可。

子公司涵普电力是“国家级高新技术企业”，在电力系统自动化、电能计量、智能配电方面积累了近二十年专业研发、制造、项目施工经验，自主研发制造三大产品系列（电测标准装置系列产品、智能配电系列产品、配网自动化终端系列产品）200 多种产品，包含单三相电能表校验装置、采集终端检定装置、数字化（61850 规约）电能表校验设备、合并单元校验装置、电子互感器校验装置；电能表现场校验仪、电力仿真培训系统等。为更好地适应企业的发展和市场需求，公司每年定期与浙江大学、浙江工业大学等开展校企合作，就专业性研发技术、软件可靠性试验、产品外观设计、人机界面设计等课题展开长期合作。2020 年 11 月公司技术中心获评“浙江省涵普智能电测研究院”。2022 年被认定为浙江省专精特新“隐形冠军”企业。

截至本报告期末，公司已获得 65 项发明专利，75 项实用新型专利，216 项软件著作权。

## 2、品牌与营销优势

公司拥有一支经验丰富、业务能力较强、忠诚度较高的营销团队，建立了完善、高效、灵活的营销管理体系，设立了覆盖电力、通信行业内各级用户的营销服务网络。

公司及各重要子公司均具有深厚的历史沉淀和良好的市场口碑，其中：

(1) 作为国内最早推广电力设备状态检测、监测业务的少数几家企业之一，公司在国内电力行业对状态检测、监测尚处于探索和萌芽阶段的时候，就进行了大量的技术宣贯和推广应用工作，为推动行业的发展做出了贡献，并在用户中树立了良好的形象。公司受邀参与上海世博会、广州亚运会、博鳌亚洲论坛、厦门金砖国家领导人会晤等国家重大事项的保供电任务，树立起了“红相”品牌的良好市场形象。

(2) 涵普电力的品牌创办已有 20 多年的历史，其产品已广泛应用于国内众多发电企业，在国内发电领域的细分市场具有较高的知名度和优质的客户资源。公司秉承“诚信、品质、科技、创新、服务”的方针，推行 5S 管理，十几年来始终如一地推行 9000 质量管理体系，整个体系的流程不断得到改善，目前公司在全国各省省会城市设立了服务站点，基本实现售后服务本地化。

(3) 星波通信是国内从事射频/微波专业的知名企业，其射频/微波产品自交付客户以来一直保持着优秀的历史运行业绩和良好的品牌效应，在客户中树立了良好的市场知名度和美誉度。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	337,738,211.43	571,702,566.74	-40.92%	报告期内，营业收入较上年同期减少 23,396.44 万元，下降 40.92%，主要是由于子公司银川卧龙于 2023 年 12 月出售后不再纳入合并报表范围，本报告期内不含子公司银川卧龙的营业收入。
营业成本	200,379,016.69	405,329,232.67	-50.56%	报告期内，营业成本较上年同期减少 20,495.02 万元，下降 50.56%，主要是由于子公司银川卧龙于 2023 年 12 月出售后不再纳入合并报表范围，本报告期内不含子公司银川卧龙的营业成本。
销售费用	36,248,841.13	53,869,905.13	-32.71%	报告期内，销售费用较上年同期减少 1,762.11 万元，下降 32.71%，主要是由于子公司银川卧龙于 2023 年 12 月出售后不再纳入合并报表范围，本报告期内不含子公司银川卧龙的销售费用。
管理费用	51,147,529.56	51,018,735.30	0.25%	
财务费用	23,187,287.11	40,589,529.65	-42.87%	报告期内，财务费用较上年同期减少 1,740.22 万元，下降 42.87%，主要是由于子公司银川卧龙于 2023 年 12 月出售后不再纳入合并报表范围，本报告期内不含子公司银川卧龙的财务费用。

所得税费用	7,094,246.04	14,061,728.12	-49.55%	报告期内，所得税费用较上年同期减少 696.75 万元，下降 49.55%，主要是由于子公司银川卧龙于 2023 年 12 月出售后不再纳入合并报表范围，本报告期内不含子公司银川卧龙的所得税费用。
研发投入	23,569,929.63	34,707,858.86	-32.09%	报告期内，研发投入较上年同期减少 1,113.80 万元，下降 32.09%，主要是由于子公司银川卧龙于 2023 年 12 月出售后不再纳入合并报表范围，本报告期内不含子公司银川卧龙的研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-88,138,405.27	-140,969,902.49	37.48%	报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,283.15 万元，其中：经营活动现金流入减少 34,427.99 万元，经营活动现金流出减少 39,711.17 万元；其主要是销售商品、提供劳务收到的现金，收到其他与经营活动有关的现金，购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动的现金减少，减少的原因主要是子公司银川卧龙于 2023 年 12 月出售后不再纳入合并报表范围，本报告期内不含子公司银川卧龙的经营现金流。
投资活动产生的现金流量净额	344,811,011.92	-17,982,285.35	2,017.50%	报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 36,279.33 万元，主要是处置子公司及其他营业单位收到的现金净额的增加，其增加主要是本报告期收到出售子公司银川卧龙的股权转让款 16,235.04 万元，及收到银川卧龙业绩补偿款 18,605.34 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-279,661,854.32	32,873,628.45	-950.72%	报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 31,253.55 万元，其中：筹资活动现金流入减少 45,366.00 万元，筹资活动现金流出减少 14,112.46 万元；筹资活动现金流入减少的主要是取得借款收到的现金，主要原因是本报告期公司未新增贷款，筹资活动现金流出减少的主要是偿还债务支付的现金，减少的原因是本报告期到期需还款的贷款较上年同期减少，且子公司银川卧龙于 2023 年 12 月出售后不再纳入合并报表范围，本报告期内不含子公司银川卧龙的筹资现金流。
现金及现金等价物净增加额	-23,006,040.55	-125,116,448.45	81.61%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电力检测及电力设备产品	205,209,493.90	128,437,182.87	37.41%	-29.81%	-33.99%	3.96%
通信电子	127,850,378.59	67,017,625.70	47.58%	-16.96%	-30.90%	10.58%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	2,912,182.34	21.58%		否
营业外支出	110,957.56	0.82%		否
信用减值损失（损失以“-”号表示）	243,048.70	1.80%	主要是应收账款、其他应收款、应收票据计提减值准备	否
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-614,135.19	-4.55%	主要计提的存货跌价准备	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-64,380.78	-0.48%		否
其他收益	9,266,781.57	68.66%	主要是政府补助收入	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	561,679,106.74	22.80%	584,184,445.19	21.14%	1.66%	
应收账款	577,837,353.33	23.45%	466,783,221.22	16.89%	6.56%	
存货	441,400,221.41	17.92%	458,459,845.62	16.59%	1.33%	
投资性房地产	9,538,161.65	0.39%	10,038,985.91	0.36%	0.03%	
固定资产	328,022,031.16	13.31%	344,606,497.23	12.47%	0.84%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	3,235,982.96	0.13%	4,527,277.75	0.16%	-0.03%	
短期借款	165,176,358.81	6.70%	351,981,988.14	12.74%	-6.04%	
合同负债	294,705,062.39	11.96%	232,022,365.54	8.40%	3.56%	
长期借款	55,259,999.96	2.24%	86,130,000.00	3.12%	-0.88%	
租赁负债	2,658,198.29	0.11%	3,193,787.51	0.12%	-0.01%	
其他权益工具投资	2,039,136.88	0.08%	2,039,136.88	0.07%	0.01%	
商誉	154,537,127.83	6.27%	154,537,127.83	5.59%	0.68%	

**2、主要境外资产情况**□适用 不适用**3、以公允价值计量的资产和负债**适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	2,039,136.88							2,039,136.88
应收款项融资	18,177,702.81							22,021,979.28
上述合计	20,216,839.69							24,061,116.16
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

单位：元

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	8,599,680.67	8,599,680.67	抵押	银行履约保函保证金、汇票保证金
货币资金	319,835.19	319,835.19	冻结	银行冻结存款
应收票据	921,639.00	878,189.79	其他	已背书未终止确认的票据
固定资产	137,142,942.29	110,740,339.18	抵押	金融机构借款抵押
无形资产	8,120,340.00	7,078,229.70	抵押	金融机构借款抵押
合计	155,104,437.15	127,616,274.53		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,772,814.08	19,255,821.39	106.55%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,600,000.00		439,136.88					2,039,136.88	自有资金
合计	1,600,000.00	0.00	439,136.88	0.00	0.00	0.00	0.00	2,039,136.88	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
浙江涵普	子公司	电力设备生产及销售	101,000,000.00	471,412,417.21	267,977,962.09	138,671,513.92	14,558,624.47	11,547,918.56
星波通信	子公司	微波通信产品生产及销售	73,000,000.00	866,625,123.33	525,494,723.20	128,260,886.51	33,796,087.46	29,428,683.27
成都鼎屹	子公司	红外热成像产品生产及销售	6,639,000.00	27,342,109.39	-1,613,318.81	285,105.61	-4,842,796.41	-5,112,675.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州涵普电气设备有限公司	新设立	拓展公司业务
苏州普博电气设备有限公司	新设立	拓展公司业务
合肥佳微精密技术有限公司	新设立	拓展公司业务

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济及产业政策变动的风险

公司主营业务的下游客户涉及能源、国防等国家战略性基础行业，与国家宏观经济环境及产业政策导向关联性较高，宏观经济环境的变化及产业政策的调整将对公司的经营产生影响。目前上述领域均

不同程度得到国家和地方产业政策的大力支持，行业投入也保持在较高水平，从而带动相关产业快速发展。但如果国内宏观经济形势出现较大的变化，相关产业政策发生重大调整，则可能带来公司产品需求下降的风险，将对公司的生产经营产生不利影响。

针对可能存在的宏观及政策变动风险，公司将继续完善多元化的业务结构，具体包括多元化的产品组合、跨地区的市场布局等，从而分散可能的政策变动风险。

## 2、订单履行风险

公司大多数订单为下游客户根据实际需求招标后与公司签订的固定订单，根据过往经营经验履约状况良好。但公司目前也存在着有一部分执行周期相对较长的计划性订单，这些订单的履约受客户的实际生产需求计划的影响，可能在交付进度上会与合同约定发生偏差。

针对上述风险，公司将保持与客户的密切沟通，及时了解客户的实际需求进度，尽可能较少因客户决策因素带来合同履约不及预期的风险。

## 3、行业竞争加剧的风险

公司主营业务所处的领域均属于国家政策支持的高景气行业，良好的政策环境和巨大的市场空间吸引了众多同行或跨行公司进入该领域，导致行业竞争的加剧。如果公司不能保持技术和服务的创新，不能持续提高产品的技术水平和质量标准，不能充分适应行业竞争环境，则将面临客户资源流失、市场份额下降的风险。

针对上述风险，公司将借助多年来在下游客户积累下来的良好形象和公司品牌，保持好与客户的沟通和服务，及时获取客户的需求信息，通过持续研发、改善产品结构、提升业务服务质量等多种举措，解决客户关注的难点、痛点，提升公司的产品市占率和客户服务水平。

## 4、因信息披露违法违规，可能面临投资者索赔的风险

2023年5月11日，公司收到中国证监会下发的《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查。2024年4月3日，公司收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《行政处罚决定书》。根据《行政处罚决定书》的认定，公司2017年-2022年年度报告存在虚假记载；2019年非公开发行股票构成欺诈发行；2020年公开发行可转换公司债券构成欺诈发行；2020年申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金公告发行文件存在重大虚假记载。上述违法事实的认定，将使公司面临被投资者起诉并索赔的风险。

公司从应诉准备、资金筹备、投资者有效沟通机制的建设等各个方面积极应对可能发生的诉讼和赔付风险，并全力配合有关部门的相关工作，确保上市公司稳健运营，积极维护投资者权益。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.74%	2024 年 02 月 22 日	2024 年 02 月 22 日	巨潮资讯网：《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	30.05%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	巨潮资讯网：《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-061）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨力	董事长	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届董事会董事长；并代行董事会秘书职责，直至 2024 年 8 月 28 日公司聘任方育阳先生为董事会秘书。
唐温纯	董事	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届董事会董事
罗媛	董事	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届董事会董事
左克刚	董事	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届董事会董事
丁兴号	独立董事	任期满离任	2024 年 07 月 26 日	任期满离任
黄悦	独立董事	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届董事会独立董事
杨翼飞	独立董事	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届董事会独立董事
刘洋	独立董事	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届董事会独立董事
方亮	监事会主席	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届监事会主席
李文斐	监事	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举为第六届监事会监事
卢露丹	职工代表监事	被选举	2024 年 07 月 26 日	被选举第六届监事会职工代表监事
唐温纯	总经理	聘任	2024 年 07 月 26 日	被第六届董事会聘任为总经理
罗媛	副总经理	聘任	2024 年 07 月 26 日	聘任
王祥	副总经理	聘任	2024 年 07 月 26 日	聘任
潘宝鹏	财务总监	聘任	2024 年 07 月 26 日	聘任
方育阳	副总经理	聘任	2024 年 07 月 26 日	聘任
方育阳	董事会秘书	聘任	2024 年 08 月 28 日	聘任
杨成	董事长、总经理	离任	2024 年 04 月 03 日	杨成先生因收到处罚决定书及市场禁入，辞去公司董事、董

				事长、总经理、战略委员会主任委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员等职务。
何东武	副总经理	离任	2024 年 01 月 15 日	主动辞职
李喜娇	董事会秘书、副总经理	离任	2024 年 04 月 03 日	李喜娇女士辞去公司副总经理、董事会秘书职务。
吴志阳	副董事长	任期满离任	2024 年 07 月 26 日	任期满离任
吴剑波	董事	任期满离任	2024 年 07 月 26 日	任期满离任
廖雪林	财务总监	任期满离任	2024 年 07 月 26 日	任期满离任
陈水明	副总经理	任期满离任	2024 年 07 月 26 日	任期满离任
陈耀高	副总经理	任期满离任	2024 年 07 月 26 日	任期满离任
魏荣毅	监事	任期满离任	2024 年 07 月 26 日	任期满离任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司 2022 年财务报告被会计师事务所出具无法表示意见，根据公司制定的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》，属于该计划规定的终止实施情形。公司将根据法律法规以及《2022 年限制性股票激励计划》的相关规定，依照法律法规规定程序，妥善、合规处理 2022 年限制性股票激励计划的终止及相关回购注销事宜。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期内公司及子公司未出现违法违规而受处罚的情况。

### 二、社会责任情况

#### （一）履行社会责任情况

##### 1、完善公司治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的健全、完善的公司治理架构，形成了权利机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、互相制衡的完整的议事、决策、授权、执行的公司治理体系。

##### 2、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时履行信息披露义务，通过设置专人直线接听投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

##### 3、职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，积极做好员工的健康管理工作，内部实行员工工作机会平等；在薪酬福利方面，建立较为完善的薪酬考核体系，激励机制及人才选拔机制，提高员工的福利待遇，建立健全规范的员工社会保险管理体系，促进劳资关系的和谐稳定；在培训管理方面，持续开展员工培训工作，通过培训提供员工技能，提供组织和个人的应变、适应能力，提高工作绩效水平和工作能力。

#### 4、依法经营

“依法纳税、合规经营”是公司践行社会责任的重要基石，也是公司诚信经营理念的重要体现。报告期内，公司进一步加强税务基础管理、降低税务风险、提高全员纳税意识和税法遵从度，提升税务工作合法、合规性。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益和社会效益的同步共赢。

##### （二）捐赠扶贫情况

- 1、2024 年 5 月，子公司涵普电力向海盐县红十字会捐款 1 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”或“会计师”）对红相股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》等相关规定，公司董事会对该带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项说明如下：

#### 一、带有强调事项段的无保留意见涉及的主要内容

##### （一）强调事项

会计师提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五之 1、2 所述，红相股份公司于 2023 年 5 月 11 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0282023003 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。2024 年 2 月 27 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（厦证监处罚字[2024]1 号）。2024 年 4 月 3 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号）及《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。根据《行政处罚决定书》的相关内容，红相股份公司 2017 年-2022 年年度报告存在虚假记载等违法事实。红相股份根据上述文件的相关规定对 2017-2022 年度财务报表存在的前期会计差错进行了追溯重述。

本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、发表带有强调事项段的无保留意见的理由和依据

如“（一）强调事项”的主要内容所述，会计师认为上述强调事项段中涉及事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，管理层已在财务报表中恰当列报或披露。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，会计师在审计报告中增加的强调事项段不影响审计意见。

## 三、董事会关于所涉及事项的相关说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了带有强调事项段的无保留意见审计报告，该意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议。董事会将督促公司管理层尽快消除上述事项及其影响，维护广大投资者的利益。

## 四、消除上述事项及其影响的具体措施

董事会将积极采取相应的措施，争取尽快消除审计报告中带有强调事项段的无保留意见涉及事项对公司的影响，切实维护广大投资者的利益。结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的主要措施如下：

1、进一步加强内控体系建设，加大内控执行及监督检查力度，切实提升公司内控和治理水平，尽力维护公司及全体股东的合法权益。

2、根据公司实际情况调整了经营策略，优化产业结构，出售卧龙电气银川变压器有限公司 100%股权，增加公司现金流，优化公司日常经营现金需求和资产负债状况。

3、2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第三十六次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的议案》，根据中国证券监督管理委员会厦门监管局的

调查结论以及公司自查结果，公司采用追溯重述法对 2017 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正暨追溯调整，并对 2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度财务报表进行追溯调整。同时，聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017-2022 年度前期会计差错更正事项进行专项鉴证。

4、择机启动盐池华秦 20MWp 太阳能电站出售事项，并将积极协调、推动江苏如皋分布式工商业光伏电站资产持有方的资产出售、实现公司债权尽快回收事项，以增加公司现金流。

5、优化公司贷款结构，降低公司财务成本。报告期内，公司根据自身经营资金需求情况，在保证公司资金正常周转的情况下，主动减小银行贷款规模，降低公司财务成本。

6、加强与投资者的沟通、交流，通过指定信息披露平台等媒体平台，多渠道、多角度介绍公司发展情况，传递公司价值，增进投资者对公司的了解与认同。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大的诉讼(仲裁)事项汇总	0.8	—	未审结	未审结	未审结	—	—

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
红相股份有限公司	其他	1、信息披露违法违规； 2、2019 年非公开发行股票构成欺诈发行； 3、2020 年公开发行可转换公司债券构成欺诈发行； 4、2020 年申请发行股	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正，给予警告，并处以 2,513 万元罚款	2024 年 04 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)；《关于收到<行政处罚决定书>及<市场禁入决定书>的公告》(公告编号：)

		份及支付现金购买资产并募集配套资金公告发行文件存在重大虚假记载。				2024-031)
杨成	实际控制人	1、信息披露违法违规； 2、2019年非公开发行股票构成欺诈发行； 3、2020年公开发行可转换公司债券构成欺诈发行； 4、2020年申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金公告发行文件存在重大虚假记载。	被采取市场禁入、被中国证监会立案调查或行政处罚	1、给予警告，并处以 2,288 万元罚款； 2、采取终身市场禁入措施。	2024年 04月03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)；《关于收到<行政处罚决定书>及<市场禁入决定书>的公告》 (公告编号：2024-031)
何东武	其他			1、何东武给予警告，并处以 365 万元罚款； 2、采取 5 年市场禁入措施。		
马露萍	其他		被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，处以 305 万元罚款		
吴章坤	其他			给予警告，处以 330 万元罚款		
李喜娇	其他			给予警告，处以 250 万元罚款		
廖雪林	高级管理人员			给予警告，处以 305 万元罚款		
陈水明	高级管理人员	1、信息披露违法违规；	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，处以 75 万元罚款	2024年 04月03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)；《关于收到<行政处罚决定书>及<市场禁入决定书>的公告》 (公告编号：2024-031)
张青	其他			给予警告，处以 75 万元罚款		
吕坚	其他			给予警告，处以 50 万元罚款		
吴志阳、杨力、吴剑波、方亮、陈耀高、李文斐、魏荣毅、李成、丁兴号、杨翼飞、汤金木、方育阳、唐炎钊	其他	1、信息披露违法违规； 2、2019年非公开发行股票构成欺诈发行； 3、2020年公开发行可转换公司债券构成欺诈发行； 4、2020年申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金公告发行文件存在重大虚假记载。	其他	采取出具警示函的监督管理措施	2024年 04月03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)；《关于公司相关人员收到厦门证监局警示函的公告》(公告编号：2024-032)
吴志阳、杨力、吴剑波、方亮、陈耀高、李文斐、魏荣毅、李成、丁兴号、杨翼飞、汤金木、方育阳、唐炎钊	其他	1、2017年至2022年定期报告存在虚假记载； 2、2019年非公开发行股票、2020年公开发行可转换公司债券相关公告文件存在虚假记载； 3、2020年申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金公告发行文件存在重大虚假记载。	其他	出具监管函	2024年 04月08 日	深圳证券交易所官网；《关于对吴志阳、杨力、吴剑波、方亮、陈耀高、李文斐、魏荣毅、李成、丁兴号、杨翼飞、汤金木、方育阳、唐炎钊的监管函》(创业板监管函

						(2024) 第 49 号)
红相股份有限公司、杨成、何东武、吴章坤、马露萍、廖雪林、李喜娇、吕坚、张青、陈水明	其他	1、2017 年至 2022 年定期报告存在虚假记载； 2、2019 年非公开发行股票、2020 年公开发行可转换公司债券相关公告文件存在虚假记载； 3、2020 年申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金公告发行文件存在重大虚假记载。	被环保、安监、税务等其他行政管理部 门给予重大行政 处罚以及被证 券交易所公开 谴责的情形	1、对红相股份有限公司实际控制人、时任董事长兼 总经理杨成给予公 开认定终身不适合 担任上市公司董 事、监事、高级管 理人员的处分；对 红相股份有限公司 时任副总经理、卧 龙电气银川变压器 有限公司董事长兼 总经理何东武给予 公开认定 5 年内不 适合担任上市公司 董事、监事、高级 管理人员的处分； 2、对红相股份有 限公司给予公开谴 责的处分； 3、对杨成、何东 武、吴章坤、马露 萍、廖雪林、李喜 娇、吕坚、张青、 陈水明，给予公开 谴责的处分。	2024 年 04 月 08 日	深圳证券交易 所官网；《关 于对红相股份 有限公司及相 关当事人给予 公开认定等纪 律处分的决 定》（深证上 （2024）262 号）

整改情况说明

适用 不适用

1、2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第三十六次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的议案》，根据中国证券监督管理委员会厦门监管局的调查结论以及公司自查结果，公司采用追溯重述法对 2017 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正暨追溯调整，并对 2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度财务报表进行追溯调整。同时，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017-2022 年度前期会计差错更正事项进行专项鉴证。容诚会计师事务所对公司 2023 年度财务报告进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正暨追溯调整的公告》（公告编号：2024-043）及《前期会计差错更正专项说明的鉴证报告(容诚专字[2024]361Z0373 号)》。

2、进一步加强内部审计部门的监督作用，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变。提高内审部门的工作频率及素质，及时发现和解决公司内部控制执行过程中出现的问题。

3、加强广大员工，尤其是关键岗位人员有关《公司法》、《证券法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习培训，强化广大员工，尤其是存货、采购、销售及物流管理人员的风险防范意识、合规意识以及责任意识，确保内部控制制度得到有效执行。

4、加强公司风险控制，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，完善业务管理流程，在制度层面保障公司规范运作，严格落实、推进，降低公司经营风险。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司房屋租赁情况如下：

序号	承租方	出租方	房屋位置	用途	租金	期限
1	红相股份	厦门新日精工投资管理有限公司	厦门市思明区南投路3号1002单元	办公	2021.1.1-2023.12.31 租金 102,192.2 元/月； 2024.1.1-2025.12.31 租金 112,411.42 元/月	2021.1.1-2025.12.31
2	红相股份	北京瑞聚德投资有限公司	北京市西城区广安门南滨河路31号华享大厦1幢718号房	办公	8,784.00 元/月	2023.11.1-2024.10.31
3	红相股份	夏秀玉	沈阳市铁西区云峰北街62号(1911)	办公	2,200 元/月	2023.12.1-2024.5.31
4	红相股份	徐志明	广州市海珠区艺景路锦豪街4号603房号	办公	租金 8800 元/月	2023.1.20-2024.4.20
5	红相股份	刘春妙	广东省韶关市武江区韶关大道12号恒大城87幢203房	办公	1,400 元/月	2023.3.21-2024.3.21
6	红相股份	李少东	广东省揭阳市东山区黄岐山大道以西建阳路以南金城广场二期2306号	办公	1,100 元/月	2023.3.18-2024.3.18
7	红相股份	李霞	海口市琼山区凤翔西路14号帝和华庭6号楼一单元801	居住	3,000 元/月	2022.10.3-2024.10.2
8	红相股份	黄艳丽	南宁市江南区星光大道46号江南馨园5栋1单元1102号	居住	2022.1.11-2024.1.20 租金 4,350 元/月	2022.1.11-2024.1.10

9	红相股份	张振举	贵阳市南明区南厂路都市新天地 7 号楼 1 单元 16 楼 2 号	办公	2500 元/月	2022.6.23-2025.6.22
10	红相股份	曾薪樾	昆明市官渡区吴井路 209 号新华商厦（新摩尔中心）B 幢 1 单元 10 层 1001 号	住宅	2022.11.1-2023.10.31 租金 6695 元/月； 2023.11.1-2024.10.31 租金 6895 元/月	2022.11.01-2024.10.31
11	红相股份	谢磊	济南市槐荫区阳光新路 25 号阳光国际新城 3 号楼 2011 室	居住	2750 元/月	2022.9.20-2024.9.19
12	红相股份	王健安	三亚市天涯区胜利路三亚望海花园大酒店 616 房	居住	1,250 元/月	2023.4.27-2024.4.26
13	红相股份	黎炎坤	防城港市港口区万鹤路 66 号桂海塞纳庄园 6 号楼 27 层 2703 号房	居住	1,000 元/月	2022.4.10-2024.4.9
14	红相股份	杨生	桂林市象山区中山南路 16 号百年荟城市广场 3 栋 1-9-02 号房	居住	1,500 元/月	2022.5.25-2024.5.24
15	上海公司	窦同力	上海市长宁区长宁路 1661 弄 6 号 204 室	居住	11,000 元/月	2024.1.1-2026.1.1
16	红相股份	王文燕	银川市贺兰县德胜商住区虹桥南街以东苏荷阳光 1 号楼 1 单元 2003 室	居住	1,800 元/月	2023.5.23-2024.5.22
17	厦门舒菲娅化妆品有限公司	红相股份有限公司	美溪道思明工业园 38 号 102 单元、202 单元、302 单元、402 单元、502 单元	办公	2023.1.1-2024.12.31 租金：186234.3 元； 2025.1.1-2026.12.31 租金：198649.92 元	2023.1.1-2026.12.31
18	中科安盾（厦门）智能科技有限公司研究院有限公司	红相股份有限公司	厦门市同安区美溪道思明工业园 37 号 301 单元之二	办公	2024.6.16-2026.6.30	1.2024.6.16-2024.6.30 为装修免租期； 2.2024.7.1-2026.6.30, 月租金 9537 元。
19	厦门红相智能电力有限公司	厦门市全和资产管理集团有限公司	厦门市同安区西柯街道美溪道思明工业园 17-18 号连廊第四层 404 单元	办公	2024.2.1-2027.1.31 月租金 1200 元；	2024.2.1-2027.1.31
20	澳洲红相	FRANCIS ROSS SELLENGER and DIANA ELIZABETH SELLENGER	16-18 Ceylon Street, Nunawading 3131	办公	第一年：124350 澳元； 第二年：127458.75 澳元； 第三年：130645.22 澳元； 第四年：133911.35 澳元； 第五年：137259.13 澳元； （注：2020 年 1 月 15 日至 2021 年 1 月 25 日免租）	2020.12.15-2025.12.15

21	涵普电力	北京自如住房租赁有限公司	丰台区嘉园一里 29 号楼 1204 号	办公	230,448 元/年	2023.9.14-2025.9.13
22	涵普电力	苏州正普电力科技有限公司	苏州新区润捷大厦 1 号楼 1903-1906 室	办公	388,856.4 元/年	2024.1.1-2024.12.31
23	涵普三维	宁波三维电测设备有限公司	宁波市江北区林沐路 191 号 2 号楼	办公	150,000 元/年	2023.1.1-2025.12.31
24	苏州涵普新能源科技有限公司	苏州柯利达装饰股份有限公司	苏州高新区运河路 99 号 1 幢 101 室第十五层	办公	0.00	2023.6.24-2024.6.23
25	合肥涵普新能源科技有限公司	合肥星波通信技术有限公司	合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园西四路 11 号	办公	0.00	2022.7.1-2025.6.30
26	涵普电力	朱亚芳	苏州市虎丘区佳林花苑 41 幢 401 室	住宿	51,600 元/年	2024.5.19-2025.5.20
27	涵普电力	黄艳丽	广西省南宁市江南区星光大道 46 号江南馨园 5 栋 1 单元 1102 号	办公	52,200 元/年	2024.1.11-2025.1.10
28	涵普电力	徐丽娜	广东省广州市珠海区艺景路锦豪街 4 号 603 房号	办公	105,600 元/年	2024.4.20-2025.4.20
29	涵普电力	张振举	贵州省贵阳市南明区南厂路都市新天地 7 号楼 1 单元 16 楼 2 号	办公	30,000 元/年	2024.3.1-2025.3.1
30	涵普电力	禩文赐	海南省海口市府城镇龙昆南路金桃园长兴大夏 1801A 房	办公	20,400 元/年	2024.4.1-2025.3.31
31	涵普电力	金旭东	云南省昆明市官渡区吴井街道办事处龙湖天琅中心 1 栋 1 单元 9 层 906 号	办公	44,040 元/年	2024.4.1-2025.3.31
32	成都鼎屹	成都亚光电子系统有限公司	成都市高新区天虹路 5 号亚光高新产业园 3 号楼 3 层（整层）	生产、研发与办公	1、2019.7.1-2024.6.30。第 1-2 年租金 17 元/平米/月，后续年度租金每年递增 1 元/平米/月。 2、2024.7.1-2025.6.30。租金 20 元/平米/月，年租金 763048.80 元。	1.2019.7.1-2024.6.30 2.2024.7.1-2025.6.30
33	成都鼎屹	成都亚光电子系统有限公司	成都市高新区天虹路 5 号亚光高新产业园 6 号楼 1 层（部分）	振动实验室	1、2019.10.1-2024.6.30。2021.6.30 前租金 17 元/平米/月，后续年度租金每年递增 1 元/平米/月。 2、2024.7.1-2025.6.30。租金 20 元/平米/月，年租金 24000 元。	1.2019.10.1-2024.6.30 2.2024.7.1-2025.6.30
34	星波通信	黄海军	上海市闵行区鑫都路 2688 弄 58 号天恒明城 16 幢 1 单元 801 室	办公	15,000 元/月	2022.1.1-2024.6.30
35	星波通信	吴正华	合肥市玉兰大道玉兰公馆 25 幢 1702 室	居住	2500 元/月	2023.2.15-2024.2.14
36	星波通信	龙剑锋	合肥市高新区玉兰大道 765 号梧桐语花园 8 幢 1502 室	居住	1,800 元/月	2024.1.14-2025.1.13
37	合肥雷科电子科技有限公司	星波通信	安徽省合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园西四路 11 号	科研、生产及办公	56,174 元/月	2018.3.1-2028.2.29

注：

1、上表中，因公司调整市场战略，第 3、4、5、6、8、12、13、14、16、24、32、34、35 号房屋，到期后不再续租。

2、报告期内，公司及子公司不存在重大房屋租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
银川卧龙	2023 年 04 月 29 日	5,000	2023 年 11 月 24 日	5,000	连带责任担保			一年	是	是
银川卧龙	2022 年 04 月 28 日	4,000	2023 年 01 月 10 日	4,000	连带责任担保			两年	是	是
银川卧龙	2022 年 04 月 28 日	8,981	2023 年 01 月 16 日	8,981	连带责任担保			三年	是	是
银川卧龙	2022 年 04 月 28 日	4,000	2022 年 11 月 10 日	4,000	连带责任担保			三年	否	是
银川卧龙	2022 年 04 月 28 日	7,000	2023 年 03 月 29 日	7,000	连带责任担保			三年	是	是
银变科技	2023 年 04 月 29 日	1,000	2023 年 09 月 26 日	1,000	连带责任担保			三年	否	是
星波通信	2023 年 04 月 29 日	5,000	2023 年 07 月 14 日	5,000	连带责任担保			三年	否	否
星波通信	2024 年 04 月 29 日	4,000	2023 年 08 月 08 日	4,000	连带责任担保			三年	否	否
星波通信	2024 年 04 月 29 日	2,000	2023 年 08 月 08 日	2,000	连带责任担保			三年	否	否

星波通信	2024年04月29日	3,000	2024年01月12日	3,000	连带责任担保			三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		12,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		351.24				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		12,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		7,051.24				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		12,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		351.24				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		12,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		7,051.24				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				6.17%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
星波通信	特殊机构客户	23,925.80	合同已履行金额为16,995.20万元	0.00	15,040.00	16,995.20	否	否
星波通信	特殊机构客户	10,032.00	合同已履行金额为10,032万元	2,258.41	8,877.91	5,016.00	否	否
星波通信	特殊机构客户	25,080.00	合同已履行金额为5852万元	5,178.76	5,178.76	12,540.00	否	否

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024 年 3 月 28 日，公司收到浙江时代金泰环保科技有限公司（以下简称“时代金泰”）支付的公司挂牌转让卧龙电气银川变压器有限公司 100%股权的剩余股权转让价款人民币 162,350,426.00 元；《股权转让合同》项下时代金泰应付股权转让款已全部支付完毕。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于出售卧龙电气银川变压器有限公司 100%股权进展的公告》（公告编号：2024-028）。

2、公司于 2024 年 4 月 3 日召开了第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于选举董事长暨变更法定代表人的议案》，选举杨力先生为公司第五届董事会董事长。根据《公司章程》规定，董事长为公司的法定代表人。具体内容详见公司分别于 2024 年 4 月 3 日、2024 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于公司董事长兼总经理、董事会秘书兼副总经理辞职暨选举董事长、聘任公司总经理、调整专门委员会委员并变更法定代表人的公告》（公告编号：2024-033）、《红相股份有限公司关于公司完成法定代表人工商变更登记的公告》（公告编号：2024-039）。

3、2024 年 4 月 3 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号）及《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 3 日披露的《关于收到〈行政处罚决定书〉及〈市场禁入决定书〉的公告》（公告编号：2024-031）。

4、公司于 2024 年 6 月 19 日收到卧龙电气驱动集团股份有限公司支付的业绩补偿款 18,605.34 万元。公司已在 2023 年年度报告中将 18,605.34 万元的业绩补偿金确认在“投资收益”科目，其对公司 2023 年度净利润的影响金额为 18,605.34 万元。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 19 日在巨潮资讯网披露的《关于收到业绩补偿款的公告》（公告编号：2024-068）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	38,505,221	10.64%	0	0	0	6,871,015	6,871,015	45,376,236	11.19%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	38,505,221	10.64%	0	0	0	6,871,015	6,871,015	45,376,236	11.19%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	38,505,221	10.64%	0	0	0	6,871,015	6,871,015	45,376,236	11.19%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	323,295,699	89.36%	0	0	0	36,800,427	36,800,427	360,096,126	88.81%
1、人民币普通股	323,295,699	89.36%	0	0	0	36,800,427	36,800,427	360,096,126	88.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	361,800,920	100.00%	0	0	0	43,671,442	43,671,442	405,472,362	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、经中国证监会“证监许可[2020]136号”文核准，公司于2020年3月12日公开发行了585万张可转换公司债券，根据《红相股份创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》等相关规定，公司可转换债券于2020年9月18日起开始转股，本报告期内累计转股数量为43,671,442股。

2、根据相关法律法规的要求，“上市公司董事、监事和高级管理人员自实际离任之日起六个月内，不得转让其持有及新增的本公司股份”，2024年1月，公司原副总经理何东武辞职，因此，何东武所持的444,224股流通股，全部转入高管锁定股，高管锁定股增加111,056股；2024年4月，公司原董事长、总经理杨成先生辞职，杨成先生所持6,759,959股无限售条件流通股，全部转入高管锁定股。因此，报告期内高管锁定股合计增加6,871,015.00股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]136号文核准，公司于2020年3月12日公开发行了585.00万张（58,500.00万元）可转换公司债券，发行价格100元/张，募集资金总额58,500万元。

2、经深圳证券交易所“深证上[2020]247号”文同意，公司58,500万元可转换公司债券于2020年4月13日起在深交所挂牌交易，债券简称“红相转债”，债券代码“123044”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杨成	20,279,876	0	6,759,959	27,039,835	高管锁定股	1、2024年4月3

						日离职。其离职后半年内不得转让其所持公司股份；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
吴志阳	6,223,468	0	0	6,223,468	1、高管锁定股； 2、股权激励限售股	1、每年初按持股总数 25%解除限售。 2、按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定办理。
杨力	5,490,158	0	0	5,490,158	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售。
张青	4,950,749	0	0	4,950,749	1、高管锁定股 2、股权激励限售股	1、2023 年 5 月 12 日离职，原任期为 2024 年 3 月 21 日。其离职后半年内不得转让其所持公司股份；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。 2、按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定办理。
何东武	513,168	0	111,056	624,224	1、高管锁定股 2、股权激励限售股	1、2024 年 1 月 15 日离职，原任期为 2024 年 3 月 21 日。其离职后半年内不得转让其所持公司股份；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。 2、按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定办理。
吴松	110,000	0	0	110,000	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
马露萍	100,000	0	0	100,000	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定办理。
陈水明	98,000	0	0	98,000	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定办理。

郁培荣	50,000	0	0	50,000	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定办理。
王祥	50,000	0	0	50,000	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定办理。
左克刚	9,802	0	0	9,802	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售。
2022 年第一类限制性股票其他激励对象 (29)	630,000	0	0	630,000	股权激励限售股	按公司 2022 年限制性股票激励计划相关规定办理。
合计	38,505,221	0	6,871,015	45,376,236	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,562		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0		持有特别表决权股份的股东总数 (如有)	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杨保田	境内自然人	14.74%	59,780,469	0	0	59,780,469	不适用	0
杨成	境内自然人	6.67%	27,039,835	0	27,039,835	0	质押	20,000,000
卧龙电气驱动集团股份有限公司	境内非国有法人	6.19%	25,116,715	0	0	25,116,715	不适用	0
广州康祺资产管理中心 (有限合伙) 康祺资产无违二号私募证券投资基金	其他	4.91%	19,896,653	0	0	19,896,653	不适用	0
吴志阳	境内自然人	2.05%	8,297,958	0	6,223,468	2,074,490	不适用	0
杨力	境内自然人	1.81%	7,320,211	0	5,490,158	1,830,053	质押	7,320,000

戚佳金	境内自然人	1.68%	6,801,040	1,621,040	0	6,801,040	不适用	0
张青	境内自然人	1.61%	6,529,332	0	4,950,749	1,578,583	不适用	0
陈惠芬	境内自然人	0.77%	3,107,557	报告期新增前200名,增量未知。	0	3,107,557	不适用	0
唐丽丽	境内自然人	0.72%	2,900,355	1,521,455	0	2,900,355	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、杨保田与杨成系父子,杨成与杨力系兄弟关系。杨保田、杨成两人合计持有公司86,820,304股股份,占公司股本总额的21.41%,是公司的实际控制人。 2、公司前10名股东与公司两名控股股东、实际控制人杨成、杨保田及关联方杨力,不存在任何关联关系。 3、除前述股东外,公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杨保田	59,780,469	人民币普通股	59,780,469					
卧龙电气驱动集团股份有限公司	25,116,715	人民币普通股	25,116,715					
广州康祺资产管理中心(有限合伙)康祺资产无违二号私募证券投资基金	19,896,653	人民币普通股	19,896,653					
戚佳金	6,801,040	人民币普通股	6,801,040					
陈惠芬	3,107,557	人民币普通股	3,107,557					
唐丽丽	2,900,355	人民币普通股	2,900,355					
赵静明	2,602,962	人民币普通股	2,602,962					
王仁龙	2,540,200	人民币普通股	2,540,200					
吴彩银	2,416,766	人民币普通股	2,416,766					
王建杰	2,312,015	人民币普通股	2,312,015					
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前10名无限售流通股股东与公司两名控股股东、实际控制人杨成、杨保田不存在任何关联关系。 2、除前述情况外,公司未知前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和其他前10名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	股东广州康祺资产管理中心(有限合伙)一康祺资产无违二号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有341,088股外,还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有19,555,565股,实际合计持有19,896,653股。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

根据相关规定和《红相股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行的可转债自 2020 年 9 月 18 日起可转换为公司股份，初始转股价格为 18.93 元/股。

2020 年 6 月，公司实施 2019 年年度权益分派方案，以公司总股本 358,340,754 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.32 元（含税）。根据《红相股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“红相转债”的转股价格由原来的 18.93 元/股调整为 18.80 元/股，调整后的转股价格于 2020 年 6 月 15 日起生效。具体内容详见公司于 2020 年 6 月 5 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2020-066）。

2021 年 5 月，公司实施 2020 年年度权益分派方案，以公司总股本 360,223,180 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.299999 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据

《红相股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，结合权益分派实施情况，“红相转债”转股价格由原来的 18.80 元/股调整为 18.67 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 5 月 26 日（除权除息日）起生效。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 19 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2021-066）。

2022 年 7 月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 153.30 万股第一类限制性股票的授予登记工作。公司总股本由截至 2022 年 6 月 30 日的 360,224,263 股变更为 361,757,263 股，具体内容详见公司于 2022 年 7 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2022-064）。上述授予登记的第一类限制性股票的上市日期为 2022 年 7 月 22 日。根据募集说明书以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，红相转债的转股价格由原来的 18.67 元/股调整为 18.62 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 22 日起生效。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-065）。

2023 年 11 月 22 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并授权董事会根据《红相股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款办理本次向下修正“红相转债”转股价格有关全部事宜。同日，公司召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于向下修正“红相转债”转股价格的议案》，根据《红相股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款的规定及公司 2023 年第三次临时股东大会的授权，董事会决定将“红相转债”的转股价格由 18.62 元/股向下修正为 7.08 元/股，修正后的转股价格自 2023 年 11 月 23 日起生效。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于向下修正“红相转债”转股价格的公告》（公告编号：2023-129）。

2024 年 2 月 22 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并授权董事会根据《募集说明书》相关条款办理本次向下修正“红相转债”转股价格有关全部事宜。同日，公司召开第五届董事会第三十四次会议，根据《红相股份

有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款的规定及公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，董事会决定将“红相转债”的转股价格由 7.08 元/股向下修正为 3.70 元/股，修正后的转股价格自 2024 年 2 月 23 日起生效。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于向下修正“红相转债”转股价格的公告》（公告编号：2024-016）。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
红相转债	2020 年 9 月 18 日至 2026 年 3 月 11 日	5,850,000	585,000,000.00	197,365,100.00	45,598,608.00	12.72%	387,634,900.00	66.26%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	魏巍	境内自然人	421,923	42,192,300.00	10.88%
2	帅建红	境内自然人	351,850	35,185,000.00	9.08%
3	毛幼聪	境内自然人	148,180	14,818,000.00	3.82%
4	魏娟意	境内自然人	144,851	14,485,100.00	3.74%
5	陈惠芬	境内自然人	117,500	11,750,000.00	3.03%
6	舒俊	境内自然人	111,530	11,153,000.00	2.88%
7	戚佳金	境内自然人	89,970	8,997,000.00	2.32%
8	周群凤	境内自然人	87,900	8,790,000.00	2.27%
9	苏州格外投资管理有限公司—格外汇融 2 号私募证券投资基金	其他	82,830	8,283,000.00	2.14%
10	贾卫红	境内自然人	77,000	7,700,000.00	1.99%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

单位：万元

公司	期初借款余额	本期新增借款	本期偿还借款	截至报告期末借款余额
----	--------	--------	--------	------------

红相股份	43,724.34	-	19,445.02	24,279.32
浙江涵普	7,000.00	-	3,000.00	4,000.00
星波通信	6,780.00	-	3,780.00	3,000.00
小计	57,504.34	-	26,225.02	31,279.32

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.00	1.74	14.94%
资产负债率	53.55%	65.20%	-11.65%
速动比率	1.41	1.30	8.46%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	483.64	1,724.63	-71.96%
EBITDA 全部债务比	8.12%	6.24%	1.88%
利息保障倍数	1.52	1.88	-19.15%
现金利息保障倍数	-4.39	-3.88	-13.03%
EBITDA 利息保障倍数	2.34	2.56	-8.59%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：红相股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	561,679,106.74	584,184,445.19
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	4,527,909.70	23,584,517.39
应收账款	577,837,353.33	466,783,221.22
应收款项融资	22,021,979.28	18,177,702.81
预付款项	25,448,305.19	11,711,113.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,212,865.13	360,893,971.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	441,400,221.41	458,459,845.62
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	23,974,720.17	21,926,312.58
流动资产合计	1,670,102,460.95	1,945,721,130.02
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
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	2,039,136.88	2,039,136.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,538,161.65	10,038,985.91
固定资产	328,022,031.16	344,606,497.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,235,982.96	4,527,277.75
无形资产	22,408,546.16	22,074,530.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	154,537,127.83	154,537,127.83
长期待摊费用	200,000.00	280,555.29
递延所得税资产	31,539,839.71	30,619,032.02
其他非流动资产	242,172,013.36	248,571,877.79
非流动资产合计	793,692,839.71	817,295,021.47
资产总计	2,463,795,300.66	2,763,016,151.49
流动负债：		
短期借款	165,176,358.81	351,981,988.14
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	9,708,355.53	30,176,438.62
应付账款	191,431,110.79	221,143,582.30
预收款项		532,097.98
合同负债	294,705,062.39	232,022,365.54
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	20,814,691.09	47,954,780.03
应交税费	9,051,494.76	18,046,316.54
其他应付款	16,532,035.99	50,758,623.13
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	97,258,064.98	147,522,186.67
其他流动负债	29,519,060.13	21,165,794.42
流动负债合计	834,196,234.47	1,121,304,173.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,259,999.96	86,130,000.00
应付债券	418,236,159.32	581,247,414.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,658,198.29	3,193,787.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,433,924.00	7,469,288.32
递延所得税负债	2,575,386.62	2,250,039.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	485,163,668.19	680,290,529.33
负债合计	1,319,359,902.66	1,801,594,702.70
所有者权益：		
股本	405,472,362.00	361,800,920.00
其他权益工具	37,150,129.21	56,976,670.06
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,024,837,934.84	872,046,482.28
减：库存股	10,991,610.00	10,991,610.00
其他综合收益	-4,335,693.48	-4,310,541.83
专项储备		
盈余公积	55,643,773.30	55,643,773.30
一般风险准备		
未分配利润	-365,100,818.86	-373,817,583.87
归属于母公司所有者权益合计	1,142,676,077.01	957,348,109.94
少数股东权益	1,759,320.99	4,073,338.85
所有者权益合计	1,144,435,398.00	961,421,448.79
负债和所有者权益总计	2,463,795,300.66	2,763,016,151.49

法定代表人：杨力 主管会计工作负责人：潘宝鹏 会计机构负责人：黄雅琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	389,659,282.45	327,319,728.93
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		250,000.00
应收账款	57,122,295.20	94,901,676.24
应收款项融资	4,168,500.00	1,739,071.00
预付款项	17,740,787.98	17,514,753.68
其他应收款	45,150,296.47	367,592,386.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	38,430,739.64	53,121,373.79
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	16,904,795.84	15,972,113.78
流动资产合计	569,176,697.58	878,411,103.57
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	1,248,832,102.43	1,212,832,102.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,382,173.26	6,814,220.66
固定资产	49,801,400.87	54,412,218.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,854,903.30	2,392,333.20
无形资产	30,448.58	57,308.53
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		
其他非流动资产	240,493,005.36	245,863,005.36
非流动资产合计	1,547,394,033.80	1,522,371,188.18
资产总计	2,116,570,731.38	2,400,782,291.75
流动负债：		
短期借款	95,064,021.81	214,031,123.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	119,268,758.40	126,332,793.05
预收款项		532,097.98
合同负债	13,323,935.00	29,408,045.35
应付职工薪酬	8,193,675.36	11,378,054.64
应交税费		811,723.62
其他应付款	20,009,328.44	66,045,216.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	96,979,222.63	146,888,769.12
其他流动负债	256,767.72	237,549.97
流动负债合计	353,095,709.36	595,665,373.42
非流动负债：		
长期借款	55,259,999.96	86,130,000.00
应付债券	418,236,159.32	581,247,414.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,301,974.46	1,536,557.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,224,563.56	1,379,621.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	476,022,697.30	670,293,593.94
负债合计	829,118,406.66	1,265,958,967.36
所有者权益：		
股本	405,472,362.00	361,800,920.00
其他权益工具	37,150,129.21	56,976,670.06
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,323,229,642.03	1,170,438,189.47
减：库存股	10,991,610.00	10,991,610.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,643,773.30	55,643,773.30
未分配利润	-523,051,971.82	-499,044,618.44
所有者权益合计	1,287,452,324.72	1,134,823,324.39
负债和所有者权益总计	2,116,570,731.38	2,400,782,291.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	337,738,211.43	571,702,566.74

其中：营业收入	337,738,211.43	571,702,566.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	335,873,757.32	586,903,551.60
其中：营业成本	200,379,016.69	405,329,232.67
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	1,341,153.20	1,388,289.99
销售费用	36,248,841.13	53,869,905.13
管理费用	51,147,529.56	51,018,735.30
研发费用	23,569,929.63	34,707,858.86
财务费用	23,187,287.11	40,589,529.65
其中：利息费用	25,842,514.64	39,370,854.89
利息收入	2,749,330.33	1,346,436.68
加：其他收益	9,266,781.57	18,049,910.83
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	243,048.70	32,554,164.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-614,135.19	-471,782.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-64,380.78	-163,900.42
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,695,768.41	34,767,407.59
加：营业外收入	2,912,182.34	391,793.06
减：营业外支出	110,957.56	340,820.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,496,993.19	34,818,380.64

减：所得税费用	7,094,246.04	14,061,728.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,402,747.15	20,756,652.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,402,747.15	20,756,652.51
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	8,716,765.01	24,554,261.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,314,017.86	-3,797,608.94
六、其他综合收益的税后净额	-25,151.65	-308,708.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-25,151.65	-308,708.81
（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	-25,151.65	-308,708.81
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	-25,151.65	-308,708.81
7.其他		
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	6,377,595.50	20,447,943.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,691,613.36	24,245,552.65
归属于少数股东的综合收益总额	-2,314,017.86	-3,797,608.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0229	0.0679
（二）稀释每股收益	0.0229	0.0679

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：杨力 主管会计工作负责人：潘宝鹏 会计机构负责人：黄雅琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
----	----------	----------

一、营业收入	67,862,703.02	56,533,855.48
减：营业成本	37,634,657.26	31,962,513.32
税金及附加	125,053.51	165,785.07
销售费用	14,569,076.61	17,089,167.90
管理费用	19,291,700.63	9,226,496.68
研发费用	3,831,516.87	5,056,633.73
财务费用	23,151,930.99	28,135,123.64
其中：利息费用	24,622,768.32	29,004,187.64
利息收入	1,497,677.46	1,418,626.06
加：其他收益	308,070.50	1,702,848.19
投资收益（损失以“—”号填列）		5,898,506.91
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		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,671,991.50	784,867.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-64,397.59	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-26,825,568.44	-26,715,642.69
加：营业外收入	2,906,201.55	0.05
减：营业外支出	87,986.49	261,702.98
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,007,353.38	-26,977,345.62
减：所得税费用		737,340.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,007,353.38	-27,714,686.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,007,353.38	-27,714,686.50
（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	-24,007,353.38	-27,714,686.50
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	329,555,667.27	617,951,030.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	6,338,162.49	12,626,881.44
收到其他与经营活动有关的现金	21,849,472.15	71,445,444.12
经营活动现金流入小计	357,743,301.91	702,023,355.59
购买商品、接受劳务支付的现金	187,192,083.24	455,093,365.88
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		
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	111,656,863.29	128,151,852.89
支付的各项税费	29,511,621.16	81,447,781.56
支付其他与经营活动有关的现金	117,521,139.49	178,300,257.75
经营活动现金流出小计	445,881,707.18	842,993,258.08
经营活动产生的现金流量净额	-88,138,405.27	-140,969,902.49
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	180,000.00	373,536.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	348,403,826.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	348,583,826.00	373,536.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,772,814.08	18,355,821.39
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	3,772,814.08	18,355,821.39
投资活动产生的现金流量净额	344,811,011.92	-17,982,285.35
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		453,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		453,660,000.00
偿还债务支付的现金	262,250,211.95	391,229,864.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,076,417.61	28,636,777.33
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	335,224.76	919,729.80
筹资活动现金流出小计	279,661,854.32	420,786,371.55
筹资活动产生的现金流量净额	-279,661,854.32	32,873,628.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,792.88	962,110.94
五、现金及现金等价物净增加额	-23,006,040.55	-125,116,448.45
加：期初现金及现金等价物余额	579,866,068.78	371,012,067.25
六、期末现金及现金等价物余额	556,860,028.23	245,895,618.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	93,738,984.42	113,699,581.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,811,038.73	5,918,842.78
经营活动现金流入小计	99,550,023.15	119,618,424.42
购买商品、接受劳务支付的现金	14,538,024.41	41,883,241.96
支付给职工以及为职工支付的现金	20,688,108.31	17,100,677.52
支付的各项税费	1,926,439.94	8,956,923.95
支付其他与经营活动有关的现金	63,187,125.61	41,766,569.52
经营活动现金流出小计	100,339,698.27	109,707,412.95
经营活动产生的现金流量净额	-789,675.12	9,911,011.47
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	230,000.00	

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	348,403,826.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	348,633,826.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	541,706.19	42,216.80
投资支付的现金	36,000,000.00	900,000.00
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	38,500,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计	75,041,706.19	12,942,216.80
投资活动产生的现金流量净额	273,592,119.81	-12,942,216.80
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		111,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		111,760,000.00
偿还债务支付的现金	194,450,211.95	197,527,077.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,489,979.22	18,066,775.89
支付其他与筹资活动有关的现金		919,729.80
筹资活动现金流出小计	210,940,191.17	216,513,583.09
筹资活动产生的现金流量净额	-210,940,191.17	-104,753,583.09
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	61,862,253.52	-107,784,788.42
加：期初现金及现金等价物余额	327,319,728.93	177,233,733.78
六、期末现金及现金等价物余额	389,181,982.45	69,448,945.36

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	361,800,920.00			56,976,670.00	872,046.48	10,991,610.00	-4,310,541.83		55,643,773.30		-373,817,583.87		957,348,109.94	4,073,338.85	961,414,487.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	361,800.90			56,976.67	872,046.48	10,991.61	-4,310.541			55,643.77	-373,817.583		957,348.109	4,073,338.85	961,421.4879
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,671.44			-19,826.54	152,791.45		-25,151.65				8,716.765		185,327.967	-2,314,017.86	183,013,949.21
（一）综合收益总额							-25,151.65				8,716.765		8,691.613	-2,314,017.86	6,377,595.50
（二）所有者投入和减少资本	43,671.44			-19,826.54	152,791.45								176,635.71		176,635.71
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	43,671.44			-19,826.54	152,791.45								176,635.71		176,635.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	405,472,362.00			37,150,129.21	1,024,837,934.84	10,991,610.00	-4,335,693.48		55,643,773.30		-365,100,818.86		1,142,676,077.01	1,759,320.99	1,144,435,398.00

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	361,757,316.00			56,409,923.79	871,712,537.25	10,991,610.00	67,021,192.48		55,643,773.30		-9,890,687.75		1,391,662,445.07	19,543,399.01	1,411,205,844.08	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	361,757,316.00			56,409,923.79	871,712,537.25	10,991,610.00	67,021,192.48		55,643,773.30		-9,890,687.75		1,391,662,445.07	19,543,399.01	1,411,205,844.08	

	16.00			3.79	37.25	0.00	2.48		3.30		687.75		,445.07	9.01	,844.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,604.00			566,746.27	333,945.03		71,331,734.31				-363,926,896.12		434,314,335.13	15,470,060.16	449,784,395.29
（一）综合收益总额							13,368,039.70				-458,886,713.39		445,518,673.69	15,305,438.34	460,824,112.03
（二）所有者投入和减少资本	43,604.00			566,746.27	333,945.03								944,295.30		944,295.30
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	43,604.00			-38,834.55	333,945.03								338,714.48		338,714.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				605,580.82									605,580.82		605,580.82
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							-84,748,891.47				94,959,817.7		10,210,925.80	-164,621.82	10,046,303.98
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							- 84, 748 ,89 1.4 7				94, 959 ,81 7.2 7		10, 210 ,92 5.8 0		10, 210 ,92 5.8 0
6. 其他													- 164 ,62 1.8 2		- 164 ,62 1.8 2
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他							49, 117 .46					49, 117 .46		49, 117 .46	
四、本期期 末余额	361, 80 0,9 20. 00		56, 976 ,67 0.0 6	872 ,04 6,4 82. 28	10, 991 ,61 0.0 0	- 4,3 10, 541 .83		55, 643 ,77 3.3 0		- 373 ,81 7,5 83. 87		957 ,34 8,1 09. 94	4,0 73, 338 .85	961 ,42 1,4 48. 79	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	361,8 00,92 0.00			56,97 6,670 .06	1,170 ,438, 189.4 7	10,99 1,610 .00			55,64 3,773 .30	- 499,0 44,61 8.44		1,134 ,823, 324.3 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	361,800,920.00			56,976,670.06	1,170,438,189.47	10,991,610.00			55,643,773.30	-499,044,618.44		1,134,823,324.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,671,442.00			-19,826,540.85	152,791,452.56					-24,007,353.38		152,629,000.33
（一）综合收益总额										-24,007,353.38		-24,007,353.38
（二）所有者投入和减少资本	43,671,442.00			-19,826,540.85	152,791,452.56							176,636,353.71
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	43,671,442.00			-19,826,540.85	152,791,452.56							176,636,353.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	405,472,362.00			37,150,129.21	1,323,229,642.03	10,991,610.00			55,643,773.30	-523,051,971.82		1,287,452,324.72

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	361,757,316.00			56,409,923.79	1,170,104,244.44	10,991,610.00			55,643,773.30	3,195,383.20		1,636,119,030.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,757,316.00			56,409,923.79	1,170,104,244.44	10,991,610.00			55,643,773.30	3,195,383.20		1,636,119,030.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,604.00			566,746.27	333,945.03					-502,240.001.64		-501,295,706.34
(一) 综合收益总额										-502,240.001.64		-502,240,001.64
(二) 所有者投入和减少资本	43,604.00			566,746.27	333,945.03							944,295.30
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	43,604.00			-38,834.55	333,945.03							338,714.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				605,580.82								605,580.82
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	361,800,920.00			56,976,670.06	1,170,438,189.47	10,991,610.00			55,643,773.30	-499,044,618.44		1,134,823,324.39

### 三、公司基本情况

红相股份有限公司（以下简称“本公司”或“红相股份”）前身为于 2005 年 7 月设立的厦门红相电力设备进出口有限公司（以下简称“厦门红相进出口公司”）。2008 年根据厦门红相进出口公司股东会决议，公司依法整体变更为股份有限公司，更名为厦门红相电力设备股份有限公司。

2015 年经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕179 号文核准，经深圳证券交易所《关于厦门红相电力设备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2015〕81 号）同意，本公司在深圳证券交易所创业板上市，首次公开发行后总股本为 8,867 万股。2016 年本公司根据 2015 年年度股东大会决议，以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 8,867 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 22 股，共计转增股份 19,507.40 万股，本公司总股本由 8,867 万股变更为 28,374.40 万股。

2017 年 7 月 28 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门红相电力设备股份有限公司向卧龙电气集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕1351 号）核准，本公司获准向卧龙电气驱动集团股份有限公司、席立功等 27 位新股东发行共计 68,842,786 股股份购买相关资产，2017 年 10 月 13 日，本公司发行股份购买资产新增股份 68,842,786 股上市，本公司总股本由 28,374.40 万股变更为 35,258.6786 万股。

根据本公司 2017 年 11 月 16 日召开的第四届董事会第二次会议和 2017 年 12 月 6 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并经由中国证券监督管理委员会《关于核准红相股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2018〕1317 号）核准，本公司拟非公开发行不超过 7,051.7357 万股股票。本公司实际发行 575.3968 万股股份，由厦门蜜呆伍号创业投资合伙企业（有限合伙）1 家特定投资者认购，变更后的总股本由 35,258.6786 万股变更为 35,834.0754 万股。

2020 年 3 月 12 日，经中国证券监督管理委员会核准，公司公开发行了 585.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 58,500.00 万元。2024 年 6 月 30 日，共有 1,973,651 张债券完成转股，合计转成 45,598,608 股公司股票。2024 年 6 月 30 日，公司总股本变更为 405,472,362 股。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：91350200776007963Y；注册地址：厦门市思明区南投路 3 号 1002 单元之一；法定代表人：杨力。

本公司实际控制人为杨保田、杨成。

截至本报告期末，本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有轨道事业部、发电事业部、军工事业部、石化事业部、证券部、投资部、财务管理中心、财务部、工厂、技术部、研发部、营销中心、行政人事中心、物流中心、内部审计部等部门，并拥有十二家子公司、十五家孙公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属电气机械和器材制造业，主要从事电力设备的研发、生产、销售和服务；新能源项目的开发及工程服务；特种通信电子的研发、生产、销售和服务。具体产品和业务包括电力一二次开关等输配电及控制设备；电力检测及监测产品；新能源电站投资及新能源工程总包；射频 / 微波通信产品及相关的技术服务等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 6 月 30 日的合并及公司的财务状况、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD（以下简称“澳洲红相”）、孙公司 RED PHASE CAPITAL AUSTRALIA PTY LTD（以下简称“澳洲红相资本”）和 RED PHASE RENEWABLE ENERGY INVESTMENT AUSTRALIA PTY LTD（以下简称“澳洲红相投资”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	500.00 万人民币
重要的投资活动现金流	1,000.00 万元人民币
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比均超过 10%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100.00 万元人民币
账龄超过一年且金额重要的预付款项、应付账款及其他应付款	100.00 万元人民币
重要的应收账款核销	100.00 万元人民币

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节附注“五、重要会计政策及会计估计”之 7（6）特殊交易的会计处理。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节附注“五、重要会计政策及会计估计”之 7（6）特殊交易的会计处理。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在

购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）金融工具减值

本公司对于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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公

司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收客户电费

应收账款组合 3 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款信用期与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方往来

其他应收款组合 2 其他单位往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

##### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

##### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节附注“五、重要会计政策及会计估计”之 11“公允价值计量”。

### 11、公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

### 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

### 14、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

### 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

### 17、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货分为在途物资、原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、半成品、发出商品、合同履约成本等。

#### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法或五五摊销法。

### 18、长期股权投资

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

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“25、长期资产减值”。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产是已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20、30	5.00	3.17、4.75

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“25、长期资产减值”。

投资性房地产出售、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。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	5%	4.75%、3.17%
办公设备	年限平均法	3-12	5%	31.67%-7.92%
运输设备	年限平均法	4、5	5%	23.75%、19%
机器设备	年限平均法	3-12	5%	31.67%-7.92%
新能源电站	年限平均法	20.00	5%	4.75%

无

## 21、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“25、长期资产减值”。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件、技术许可费、专利和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	净残值
土地使用权	30-50	—
办公软件	1-10	—
专利和非专利技术	5-10	—

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“25、长期资产减值”。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本集团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产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 24、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。本公司的商誉系与子公司有关的商誉。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 25、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 27、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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 29、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- ⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

## 30、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 31、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

### 销售退回条款

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

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## （2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

### 电力板块

本集团销售模式包括直销和经销，直销和经销模式下收入确认的情况如下

#### ①本集团直销模式下收入的确认政策

##### A. 销售商品收入确认的具体原则

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

对于需要承担安装调试义务的产品，本集团通过第三方物流公司将产品发出后，于产品安装调试完毕，经客户验收后确认营业收入。

对于不需要承担安装调试义务的产品，本集团的合同义务仅限于向客户提供符合要求的产品。本集团通过第三方物流公司将产品交付客户后，与产品所有权相关的主要风险和报酬也同时转移。对此类产品的销售，本集团于产品交付并取得客户签收确认后确认营业收入。

在无法获取验收单据的情况下，将回款比例达到应收款 90%的时点，作为认定客户已完成验收的替代时点，进行收入的确认。

##### B 提供劳务收入确认具体原则

提供劳务收入包括向客户提供的技术开发、产品维护、委托测试服务以及技术培训服务收入等。

对于技术开发和委托测试服务，在本集团提交相应服务成果，通过客户验收并取得客户盖章确认的《验收单》后确认收入。

对于产品维护及技术培训服务，合同包含提供技术培训、质保期内对产品进行维护的履约义务，属于在某一时段内履行履约义务。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团在该段时间内按照完工百分比确认收入，完工进度不能合理确定的除外。

#### ②经销模式收入确认政策

经销模式下，本集团产品在交付经销商或经其验收合格后，产品的所有权相关的风险和报酬已经转移时确认收入。

### 通信板块

属于在某一时点履行履约义务，向客户发货或提交相应服务成果，并取得客户确认后确认收入。

### 新能源发电板块

本公司新能源电站的开发建设采用项目公司运作。新能源电站发电业务的会计核算主要涉及前期开发阶段、建设阶段及运营发电阶段。其中，前期开发阶段发生的费用支出计入当期费用；建设阶段发生的费用支出作为“在建工程”进行归集核算，竣工结算完成转入“固定资产”；电站投入运营之后，收入确认原则为：每月月底按当地供电局出具的电费结算单中的抄表电量数额及批复的电价确认电费收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

### 33、合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时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。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 34、政府补助

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 36、租赁

### （1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节附注五、“重要会计政策及会计估计之”30、预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

###### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

本公司按照本节附注五、“重要会计政策及会计估计”之“32、收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本节附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

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

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如

果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》(财会(2023)21号)(以下简称“《准则解释第17号》”)，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自2024年1月1日起施行。	详见说明	

2023年10月25日，财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》(财会(2023)21号)(以下简称“《准则解释第17号》”)，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自2024年1月1日起施行。执行解释17号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 39、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0、3%、5%、6%、9%、13%、12%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%
商品与服务税	销售商品或提供服务额	10%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房屋的计税余值或租金收入	1.2%或12%
土地使用税	实际占用的土地面积	3.2、4、5、8元

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、涵普电力、星波通信、成都鼎屹	15%
澳洲红相	30%
上海红相、星波电子、涵普三维、嘉兴普博电气、涵普软件、苏州新能源、合肥新能源、杭州涵普、苏州普博、成都中昊、红辉电子、红相软件、红相信息、红相智能科技、红相智能电力	20%
盐池华秦	15%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税优惠

#### ①高新技术企业所得税优惠

本公司于 2021 年 11 月取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202135100358，在有效认定期内按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司浙江涵普于 2021 年度取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202133001878，在有效认定期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司星波通信于 2023 年度取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202334004625，在有效认定期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司成都鼎屹于 2023 年度取四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为：GR202351004503，在有效认定期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### ②软件企业所得税优惠

根据国发〔2011〕4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）的规定，对新办的符合条件的软件企业，经备案后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

#### ③小微企业企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司红相软件、红相信息、上海红相、红相智能科技、红相智能电力、红相新能源、孙公司涵普三维、嘉兴普博、涵普软件、苏州新能源、合肥新能源、杭州涵普、苏州普博、星波电子、成都中昊、杭州红辉、安溪旭辉系小型微利企业，享受该优惠政策。

#### ④西部大开发企业所得税优惠

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。盐池华秦属于设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## （2）增值税优惠

根据财政部、国家税务总局联合下发的《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，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据 2011 年 1 月 28 日国务院发布的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号文），子公司浙江涵普、红相信息、红相软件和红相智能自行开发销售的软件产品继续享受上述增值税优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），子公司星波通信技术开发和技术转让所得免征增值税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,606.27	252,152.48
银行存款	552,674,984.61	576,135,150.23
其他货币资金	8,919,515.86	7,797,142.48
合计	561,679,106.74	584,184,445.19

其他说明

说明 1：存放在境外的款项系本集团境外子公司存放于澳大利亚的现金及银行存款。

说明 2：期末，其他货币资金主要为保函保证金及银行承兑汇票保证金，在编制现金流量表时不计入“现金及现金等价物”。

说明 3：截至 2024 年 6 月 30 日，银行存款中存在 319,835.19 元冻结款项。系孙公司成都中昊因研发项目终止，对应的专项资金无法使用被冻结。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		47,500.00
商业承兑票据	4,527,909.70	23,537,017.39
合计	4,527,909.70	23,584,517.39

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,762,958.05	100.00%	235,048.35	4.93%	4,527,909.70	25,588,718.78	100.00%	2,004,201.39	7.83%	23,584,517.39
其中：										
其中：银行承兑汇票						50,000.00	0.20%	2,500.00	5.00%	47,500.00
其中：商业承兑汇票	4,762,958.05	100.00%	235,048.35	4.93%	4,527,909.70	25,538,718.78	99.80%	2,001,701.39	7.84%	23,537,017.39
合计	4,762,958.05	100.00%	235,048.35	4.93%	4,527,909.70	25,588,718.78	100.00%	2,004,201.39	7.83%	23,584,517.39

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,762,958.05	235,048.35	4.93%
合计	4,762,958.05	235,048.35	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,004,201.39		1,769,153.04			235,048.35
合计	2,004,201.39		1,769,153.04			235,048.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (5) 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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	921,639.00
合计	0.00	921,639.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	283,811,209.47	297,312,734.74
1至2年	276,360,848.30	156,455,184.94
2至3年	20,716,511.98	21,241,007.45
3年以上	42,908,512.30	35,143,047.91
3至4年	16,819,485.86	20,018,911.30
4至5年	16,234,634.37	6,756,249.24
5年以上	9,854,392.07	8,367,887.37
合计	623,797,082.05	510,151,975.04

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	797,814.62	0.13%	797,814.62	100.00%	0.00	1,474,501.67	0.29%	1,474,501.67	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	622,999,267.43	99.87%	45,161,914.10	7.25%	577,837,353.33	508,677,473.37	99.71%	41,894,252.15	8.24%	466,783,221.22
其中：										
其组合1：应收客户货款	589,113,809.23	94.44%	43,565,045.47	7.40%	545,548,763.76	474,676,645.88	93.05%	40,296,229.83	8.49%	434,380,416.05
组合2：应收客户电费	33,885,458.20	5.43%	1,596,868.63	4.71%	32,288,589.57	34,000,827.49	6.66%	1,598,022.32	4.70%	32,402,805.17
合计	623,797,082.05	100.00%	45,959,728.72	7.37%	577,837,353.33	510,151,975.04	100.00%	43,368,753.82	8.50%	466,783,221.22

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	1,474,501.67	1,474,501.67	797,814.62	797,814.62	100.00%	账龄较长，预计以后期间难以收回
合计	1,474,501.67	1,474,501.67	797,814.62	797,814.62		

按组合计提坏账准备类别名称：组合1：应收客户货款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	283,472,792.57	7,444,462.91	2.63%
1—2年(含)	276,360,848.30	16,163,149.24	5.85%
2—3年(含)	9,197,869.53	2,983,485.55	32.44%
3—4年(含)	7,393,722.67	4,488,691.64	60.71%
4—5年(含)	3,574,984.31	3,371,664.28	94.31%

5 年以上	9,113,591.85	9,113,591.85	100.00%
合计	589,113,809.23	43,565,045.47	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：应收客户电费

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	338,416.90	3,384.17	1.00%
2-3 年（含）	11,461,628.05	544,427.33	4.75%
3-4 年（含）	9,425,763.19	447,723.75	4.75%
4-5 年（含）	12,659,650.06	601,333.38	4.75%
合计	33,885,458.20	1,596,868.63	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	43,368,753.82	2,590,974.90				45,959,728.72
合计	43,368,753.82	2,590,974.90				45,959,728.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 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：元

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	259,057,723.01	0.00	259,057,723.01	41.53%	8,983,389.17
第二名	77,308,918.56	0.00	77,308,918.56	12.39%	2,895,838.33
第三名	72,303,890.00	0.00	72,303,890.00	11.59%	3,531,995.42
第四名	33,885,458.20	0.00	33,885,458.20	5.43%	1,596,868.63
第五名	25,903,848.00	0.00	25,903,848.00	4.15%	1,077,287.11
合计	468,459,837.77	0.00	468,459,837.77	75.09%	18,085,378.66

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,021,979.28	18,177,702.81
合计	22,021,979.28	18,177,702.81

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,212,865.13	360,893,971.66
合计	13,212,865.13	360,893,971.66

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,656,155.73	1,681,554.96
保证金	3,434,219.63	3,001,562.73
其他往来款	9,092,612.62	11,821,069.75
应收股权转让款	0.00	162,350,426.00
应收已出售公司往来	0.00	186,053,351.63
减：坏账准备	-2,970,122.85	-4,013,993.41
合计	13,212,865.13	360,893,971.66

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,099,586.74	358,310,297.94
1 至 2 年	3,995,677.80	4,635,508.12
2 至 3 年	309,851.00	847,723.48
3 年以上	777,872.44	1,114,435.53
3 至 4 年	263,880.71	314,011.00
4 至 5 年	51,259.00	306,555.80
5 年以上	462,732.73	493,868.73
合计	16,182,987.98	364,907,965.07

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,870,058.92	11.56%	1,870,058.92	100.00%	0.00	2,621,024.40	0.72%	2,621,024.40	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	14,312,929.06	88.44%	1,100,063.93	7.69%	13,212,865.13	362,286,940.67	99.28%	1,392,969.01	0.38%	360,893,971.66
其中：										
组合 2：其他单位往来款	14,312,929.06	88.44%	1,100,063.93	7.69%	13,212,865.13	362,286,940.67	99.28%	1,392,969.01	0.38%	360,893,971.66
合计	16,182,987.98	100.00%	2,970,122.85	18.35%	13,212,865.13	364,907,965.07	100.00%	4,013,993.41	1.10%	360,893,971.66

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,621,024.40	2,621,024.40	1,870,058.92	1,870,058.92	100.00%	
合计	2,621,024.40	2,621,024.40	1,870,058.92	1,870,058.92		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：关联方往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 1：关联方往来	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：其他单位往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：其他单位往来款	14,312,929.06	1,100,063.93	7.69%
合计	14,312,929.06	1,100,063.93	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,362,969.01		2,651,024.40	4,013,993.41
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,193,261.11		-2,237,131.67	-1,043,870.56
2024 年 6 月 30 日余额	2,556,230.12		413,892.73	2,970,122.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,013,993.41		1,043,870.56			2,970,122.85
合计	4,013,993.41		1,043,870.56			2,970,122.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
第一名	其他往来款	2,206,160.69	1年以内	13.63%	2,206,160.70
第二名	其他往来款	1,706,508.85	1-2年	10.55%	
第三名	其他往来款	1,293,371.68	1-2年	7.99%	
第四名	其他往来款	760,419.91	1-2年	4.70%	
第五名	其他往来款	400,000.00	1年以内	2.47%	
合计		6,366,461.13		39.34%	2,206,160.70

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,354,388.53	95.70%	10,865,607.54	92.78%
1至2年	728,954.22	2.86%	542,741.93	4.63%
2至3年	79,879.20	0.31%	69,028.52	0.59%
3年以上	285,083.24	1.13%	233,735.56	2.00%
合计	25,448,305.19		11,711,113.55	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	2,570,000.00	10.10%
第二名	2,281,132.00	8.96%
第三名	2,100,000.00	8.25%
第四名	1,480,000.00	5.82%
第五名	1,270,000.00	4.99%
合计	9,701,132.00	38.12%

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		本减值准备			值准备	
原材料	72,290,256.69	19,915,872.85	52,374,383.84	69,829,916.43	19,604,750.63	50,225,165.80
在产品	162,634,544.55	7,062,381.76	155,572,162.79	166,841,282.95	7,062,381.76	159,778,901.19
库存商品	42,200,112.48	6,589,658.32	35,610,454.16	32,754,369.94	6,589,658.32	26,164,711.62
合同履约成本	939,108.47	174,698.71	764,409.76	4,811,952.18	174,698.71	4,637,253.47
发出商品	187,942,976.88	30,911,413.15	157,031,563.73	215,735,248.34	30,911,413.15	184,823,835.19
半成品	52,689,943.42	18,333,675.05	34,356,268.37	50,860,640.43	18,030,662.08	32,829,978.35
在途物资	5,690,978.76	0.00	5,690,978.76			
合计	524,387,921.25	82,987,699.84	441,400,221.41	540,833,410.27	82,373,564.65	458,459,845.62

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,604,750.63	311,122.22				19,915,872.85
在产品	7,062,381.76					7,062,381.76
库存商品	6,589,658.32					6,589,658.32
合同履约成本	174,698.71					174,698.71
发出商品	30,911,413.15					30,911,413.15
半成品	18,030,662.08	303,012.97				18,333,675.05
合计	82,373,564.65	614,135.19				82,987,699.84

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方重分类	6,324,740.26	4,843,383.28
预缴所得税	17,322,024.03	16,997,554.70
预缴其他税款	327,955.88	53,874.60
待摊费用		31,500.00
合计	23,974,720.17	21,926,312.58

其他说明：

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股	期末余额	指定为以公允价值

		综合收 益的利 得	收益的损 失	他综合收 益的利得	他综合收 益的损失	利收入		计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
非上市 权益工 具投资	2,039,136.88						2,039,136.88	
合计	2,039,136.88						2,039,136.88	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	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	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	-------------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,163,171.09			22,163,171.09
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\ 固定资产\在建工程转 入				
(3) 企业合 并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	22,163,171.09			22,163,171.09
二、累计折旧和累计 摊销				

1. 期初余额	12,124,185.18			12,124,185.18
2. 本期增加金额	500,824.26			500,824.26
(1) 计提或摊销	500,824.26			500,824.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,625,009.44			12,625,009.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,538,161.65			9,538,161.65
2. 期初账面价值	10,038,985.91			10,038,985.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	328,022,031.16	344,606,497.23
合计	328,022,031.16	344,606,497.23

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	新能源电站	合计
一、账面原						

值:						
1. 期初余额	238,573,987.27	189,059,339.34	18,788,204.26	11,717,109.12	145,275,853.58	603,414,493.57
2. 本期增加金额	318,019.00	478,381.77	861,878.98	1,419,741.96		3,078,021.71
(1) 购置	318,019.00	478,381.77	861,878.98	1,419,741.96		3,078,021.71
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		78,180.34	144,676.79	1,487,581.91		1,710,439.04
(1) 处置或报废		73,243.17	137,224.10	1,484,330.17		1,694,797.44
(2) 其他减少		4,937.17	7,452.69	3,251.74		15,641.60
4. 期末余额	238,892,006.27	189,459,540.77	19,505,406.45	11,649,269.17	145,275,853.58	604,782,076.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	49,354,239.84	105,928,420.73	12,513,781.85	8,954,120.19	41,521,390.69	218,271,953.30
2. 本期增加金额	5,008,670.88	8,981,619.37	1,094,007.75	536,544.29	3,738,783.15	19,359,625.44
(1) 计提	5,008,670.88	8,981,619.37	1,094,007.75	536,544.29	3,738,783.15	19,359,625.44
3. 本期减少金额		55,674.75	132,420.05	1,219,481.90		1,407,576.70
(1) 处置或报废		50,984.44	125,340.00	1,216,392.75		1,392,717.19
(2) 其他减少		4,690.31	7,080.05	3,089.15		14,859.51
4. 期末余额	54,362,910.72	114,854,365.35	13,475,369.55	8,271,182.58	45,260,173.84	236,224,002.04
三、减值准备						
1. 期初余额		14,036,043.04			26,500,000.00	40,536,043.04
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4. 期末余额		14,036,043.04			26,500,000.00	40,536,043.04
四、账面价值						
1. 期末账面价值	184,529,095.55	60,569,132.38	6,030,036.90	3,378,086.59	73,515,679.74	328,022,031.16
2. 期初账面价值	189,219,747.43	69,094,875.57	6,274,422.41	2,762,988.93	77,254,462.89	344,606,497.23

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,774,467.50	11,774,467.50
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,774,467.50	11,774,467.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,247,189.75	7,247,189.75
2. 本期增加金额	1,291,294.79	1,291,294.79
(1) 计提	1,291,294.79	1,291,294.79
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,538,484.54	8,538,484.54
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,235,982.96	3,235,982.96
2. 期初账面价值	4,527,277.75	4,527,277.75

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利和非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,031,289.40	19,362,052.92	7,511,291.37	46,904,633.69
2. 本期增加金额			1,283,728.85	1,283,728.85
(1) 购置			1,283,728.85	1,283,728.85
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	20,031,289.40	19,362,052.92	8,795,020.22	48,188,362.54
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,116,599.94	10,041,326.95	5,860,083.68	18,018,010.57
2. 本期增加金额	213,078.36	342,203.76	394,431.34	949,713.46
(1) 计提	213,078.36	342,203.76	394,431.34	949,713.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,329,678.30	10,383,530.71	6,254,515.02	18,967,724.03
三、减值准备				
1. 期初余额		6,812,092.35		6,812,092.35
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		6,812,092.35		6,812,092.35
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,701,611.10	2,166,429.86	2,540,505.20	22,408,546.16
2. 期初账面价值	17,914,689.46	2,508,633.62	1,651,207.69	22,074,530.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
澳洲红相	4,099,176.90					4,099,176.90
星波通信	394,587,113.03					394,587,113.03
盐池华秦	812,926.98					812,926.98
成都鼎屹	3,301,598.41					3,301,598.41
合计	402,800,815.32					402,800,815.32

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
澳洲红相	4,099,176.90					4,099,176.90
星波通信	240,049,985.20					240,049,985.20
盐池华秦	812,926.98					812,926.98
成都鼎屹	3,301,598.41					3,301,598.41
合计	248,263,687.49					248,263,687.49

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修	279,293.95	200,000.00	279,293.95		200,000.00
其他	1,261.34	374,785.14	376,046.48		0.00
合计	280,555.29	574,785.14	655,340.43		200,000.00

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,626,458.49	14,043,968.77	93,012,323.32	13,951,848.50
内部交易未实现利润	6,368,451.98	955,267.81	7,082,477.07	1,062,371.56
可抵扣亏损	20,664,608.12	3,116,753.21	22,544,463.15	3,690,336.47
信用减值准备	31,035,731.83	5,086,809.78	23,712,672.62	3,683,877.80
固定资产折旧差异	16,658.44	4,997.53	16,950.01	5,085.00
长期待摊费用摊销差异	95,538.15	28,661.45	97,210.32	29,163.10

已开票未确认收入的暂时性差异	47,444,548.87	7,116,682.33	53,673,403.54	8,053,872.75
递延收益	5,209,360.44	781,404.07	6,089,666.76	913,450.01
新租赁准则税会差异	5,214,039.74	789,686.93	598,900.60	89,835.09
合计	209,675,396.06	31,924,231.88	206,828,067.39	31,479,840.28

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,824,435.32	2,098,970.53	13,782,964.28	2,250,039.08
其他权益工具投资公允价值变动	3,176,107.27	476,416.09	439,136.88	65,870.53
新租赁准则税会差异	475,518.53	71,327.78	663,231.76	99,484.76
固定资产加速折旧	2,087,095.95	313,064.39	4,636,353.17	695,452.97
合计	18,563,157.07	2,959,778.79	19,521,686.09	3,110,847.34

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	384,392.17	31,539,839.71	860,808.26	30,619,032.02
递延所得税负债	384,392.17	2,575,386.62	860,808.26	2,250,039.08

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	900,572,036.85	900,572,036.85
资产减值准备	36,709,376.72	36,709,376.72
信用减值损失	21,217,070.91	25,674,276.00
合计	958,498,484.48	962,955,689.57

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	46,733,276.89	46,733,276.89	
2025 年	9,815,700.05	9,815,700.05	
2026 年	76,526,346.39	76,526,346.39	
2027 年	6,659,889.98	6,659,889.98	
2028 年	760,836,823.54	760,836,823.54	
合计	900,572,036.85	900,572,036.85	

其他说明

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、房屋、设备款	2,209,008.00	0.00	2,209,008.00	2,708,872.43	0.00	2,708,872.43
EPC 项目收款权	239,963,005.36	0.00	239,963,005.36	245,863,005.36	0.00	245,863,005.36
合计	242,172,013.36	0.00	242,172,013.36	248,571,877.79	0.00	248,571,877.79

其他说明：

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	8,599,680.67	8,599,680.67	抵押	银行履约保函保证金、汇票保证金	7,797,142.48	7,797,142.48	抵押	银行履约保函保证金、汇票保证金
应收票据					1,500,000.00	1,420,800.00	质押	票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	137,142,942.29	110,740,339.18	抵押	金融机构借款抵押	152,726,868.90	127,405,256.14	抵押	金融机构借款抵押
无形资产	8,120,340.00	7,078,229.70	抵押	金融机构借款抵押	8,120,340.00	7,159,433.10	抵押	金融机构借款抵押
货币资金	319,835.19	319,835.19	冻结	银行冻结存款	5,911,835.70	5,911,835.70	冻结	银行冻结存款
应收票据	921,639.00	878,189.79	其他	已背书未终止确认的票据	16,858,075.00	15,363,002.72	其他	已背书未终止确认的票据
合计	155,104,437.15	127,616,274.53			192,914,262.08	165,057,470.14		

其他说明：

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	153,511,748.00	284,263,248.00
保证借款	0.00	37,800,000.00
信用借款	11,552,300.00	29,500,000.00
利息调整	112,310.81	418,740.14
合计	165,176,358.81	351,981,988.14

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,941,453.45	22,968,284.82
银行承兑汇票	4,766,902.08	7,208,153.80
合计	9,708,355.53	30,176,438.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务	128,143,357.76	164,705,508.49
工程及设备款	9,478,111.66	10,689,892.68
应付 EPC 项目采购款	53,809,641.37	45,748,181.13
合计	191,431,110.79	221,143,582.30

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,532,035.99	50,758,623.13
合计	16,532,035.99	50,758,623.13

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	1,401,269.61	190,084.30
预提费用	2,224,528.30	11,576,944.86
其他往来	1,654,297.08	2,483,802.97
保证金、质保金	139,051.00	386,181.00
限制性股票回购	10,991,610.00	10,991,610.00
应付行政处罚款	0.00	25,130,000.00
拆迁补偿款	121,280.00	0.00
合计	16,532,035.99	50,758,623.13

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收房租	0.00	532,097.98
合计		532,097.98

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	294,705,062.39	232,022,365.54
合计	294,705,062.39	232,022,365.54

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,340,583.79	77,353,108.86	105,095,764.40	19,597,928.25
二、离职后福利-设定提存计划	614,196.24	6,584,318.47	5,981,751.87	1,216,762.84
合计	47,954,780.03	83,937,427.33	111,077,516.27	20,814,691.09

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,890,462.10	64,252,839.14	94,350,910.38	16,792,390.86
2、职工福利费		5,430,880.30	4,463,179.84	967,700.46
3、社会保险费	210,322.63	3,586,740.68	2,967,856.50	829,206.81
其中：医疗保险费	178,772.87	3,233,060.26	2,668,926.96	742,906.17
工伤保险费	31,549.76	292,455.48	237,704.60	86,300.64
生育保险费	0.00	54,090.54	54,090.54	0.00
大病医疗	0.00	7,134.40	7,134.40	0.00
4、住房公积金	129,990.00	2,709,009.00	2,693,419.60	145,579.40
5、工会经费和职工教育经费	109,809.06	1,373,639.74	620,398.08	863,050.72
合计	47,340,583.79	77,353,108.86	105,095,764.40	19,597,928.25

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	597,029.74	6,378,285.18	5,797,474.82	1,177,840.10
2、失业保险费	17,166.50	206,033.29	184,277.05	38,922.74
合计	614,196.24	6,584,318.47	5,981,751.87	1,216,762.84

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,831,399.96	7,882,247.79
企业所得税	6,787,870.96	6,813,807.09
个人所得税	264,987.29	450,052.96
城市维护建设税	1,313.93	572,173.22
教育费附加	563.11	196,171.21
地方教育附加	375.41	237,677.96
其他税种	164,984.10	1,894,186.31
合计	9,051,494.76	18,046,316.54

其他说明

其他税种主要是房产税、土地使用税、印花税等。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	92,469,200.00	137,589,743.57
一年内到期的租赁负债	1,284,220.68	1,969,467.01
可转债利息	3,504,644.30	7,962,976.09
合计	97,258,064.98	147,522,186.67

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	29,519,060.13	21,115,794.42
未终止确认的应收票据		50,000.00
合计	29,519,060.13	21,165,794.42

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还		期末余额	是否违约

								提利息	销				
合计													

其他说明：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	52,529,200.00	102,580,185.72
信用借款	95,200,000.00	120,900,000.00
长期借款利息调整	0.00	239,557.85
减：一年内到期的长期借款	-92,469,200.00	-137,589,743.57
减：一年内到期的长期借款利息调整	-0.04	
合计	55,259,999.96	86,130,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 30、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
红相转债	418,236,159.32	581,247,414.42
合计	418,236,159.32	581,247,414.42

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转债	期末余额	是否违约
红相转债	100.00		2020年03月12日	6年	585,000,000.00	581,247,414.42			-1,425,755.10		161,585,500.00	418,236,159.32	否
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

经证监会证监许可[2020]136号文核准，本公司于2020年3月12日发行票面金额为100元的可转换债券5,800,000张。债券票面年利率第一年0.50%、第二年0.80%、第三年1.40%、第四年1.80%、第五年3.00%、第六年3.50%。采用每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息支付方式。本次发行的

可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。本次发行的可转换公司债券初始转股价格为 18.93 元/股。在本次发行之后，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况，则转股价格相应调整。在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,931,791.83	5,371,296.16
减：未确认融资费用	-105,081.67	-208,041.64
减：一年内到期的租赁负债	-1,168,511.87	-1,969,467.01
合计	2,658,198.29	3,193,787.51

其他说明

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,469,288.32		1,035,364.32	6,433,924.00	资产相关的政府补助
合计	7,469,288.32		1,035,364.32	6,433,924.00	

其他说明：

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	361,800,920.00				43,671,442.00	43,671,442.00	405,472,362.00

其他说明：

经中国证监会核准，公司于 2020 年 3 月 12 日公开发行了 585.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 58,500.00 万元。债券于 2020 年 4 月 13 日起在深交所挂牌交易。截止本报告日的转股价格为人民币 3.70 元/股。

2024 年 1-6 月共有 1,615,855.00 张债券完成转股，票面金额共计 161,585,500.00 元，权益部分价值 19,826,540.85 元，合计债券价值 181,412,040.85 元，合计转成 43,671,442.00 股本公司股票。溢价部分扣除债券利息及转股手续费后，差额 152,791,452.56 计入资本公积—股本溢价。

### 34、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经证监会证监许可[2020]136号文核准，本公司于2020年3月12日发行票面金额为100元的可转换债券5,850,000张。债券票面年利率第一年0.50%、第二年0.80%、第三年1.40%、第四年1.80%、第五年3.00%、第六年3.50%。采用每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息支付方式。本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
红相转债	5,492,204 .00	56,976,67 0.06			1,615,855 .00	19,826,54 0.85	3,876,349 .00	37,150,12 9.21
合计	5,492,204 .00	56,976,67 0.06			1,615,855 .00	19,826,54 0.85	3,876,349 .00	37,150,12 9.21

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

本次发行的可转换公司债券金额585,000,000元，其中权益成分的公允价值73,629,909.33元，扣除应分摊的发行费用1,830,239.35元，扣除发行费用后账面价值为71,799,669.98元。

2020年9-12月债转股353,620张，转股账面价值4,339,124.79元，2020年账面价值67,460,545.19元；

2021年度债转股460张，转股账面价值5,644.20元，期末账面价值67,454,900.99元；

2022年度债转股40张，转股账面价值490.80元，调整可转债利息差对应的税前列支事项11,044,486.40元，期末账面价值56,409,923.79元。

2023年度债转股3,676.00张，转股账面价值38,834.55元，期末账面价值56,976,670.06元。

2024年1-6月债转股1,615,855.00张，转股账面价值19,826,540.85元，期末账面价值37,150,129.21元。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	867,812,420.54	152,791,452.56		1,020,603,873.10

其他资本公积	4,234,061.74			4,234,061.74
合计	872,046,482.28	152,791,452.56		1,024,837,934.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证监会核准，公司于 2020 年 3 月 12 日公开发行了 585.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 58,500.00 万元。债券于 2020 年 4 月 13 日起在深交所挂牌交易。截止本报告日的转股价格为人民币 3.70 元/股。

2024 年 1-6 月共有 1,615,855.00 张债券完成转股，票面金额共计 161,585,500.00 元，权益部分价值 19,826,540.85 元，合计债券价值 181,412,040.85 元，合计转成 43,671,442.00 股本公司股票。溢价部分扣除债券利息及转股手续费后，差额 152,791,452.56 计入资本公积—股本溢价。

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	10,991,610.00			10,991,610.00
合计	10,991,610.00			10,991,610.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 2,569,115.04							- 2,569,115.04
其他权益工具投资公允价值变动	- 2,569,115.04							- 2,569,115.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,741,426.79	- 25,151.65				- 25,151.65		- 1,766,578.44
外币财务报表折算差额	- 1,741,426.79	- 25,151.65				- 25,151.65		- 1,766,578.44
其他综合收益合计	- 4,310,541.83	- 25,151.65				- 25,151.65		- 4,335,693.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,643,773.30			55,643,773.30
合计	55,643,773.30			55,643,773.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-373,817,583.87	-9,890,687.75
调整后期初未分配利润	-373,817,583.87	-9,890,687.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,716,765.01	-458,886,713.39
加：其他综合收益结转留存收益		94,959,817.27
期末未分配利润	-365,100,818.86	-373,817,583.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,802,714.95	198,858,758.60	562,955,843.20	397,607,148.51
其他业务	2,935,496.48	1,520,258.09	8,746,723.54	7,722,084.16
合计	337,738,211.43	200,379,016.69	571,702,566.74	405,329,232.67

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	337,738,211.43	200,379,016.69						
其中：								
一、电力	205,209,4	128,437,1						

检测及电力设备产品	93.90	82.87						
二、售电收入	1,742,842.46	3,403,950.03						
三、通信电子	127,850,378.59	67,017,625.70						
其他业务收入	2,935,496.48	1,520,258.09						
按经营地区分类	337,738,211.43	200,379,016.69						
其中：								
国内	326,915,593.48	195,135,726.75						
国外	10,822,617.95	5,243,289.94						
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	440,966.69	278,612.52
教育费附加	319,906.82	180,770.73
房产税	267,948.27	412,449.64
土地使用税	31,775.62	78,157.23
车船使用税		4,929.90
印花税	156,022.06	240,362.21
地方教育附加	96,813.70	105,347.16
其他税种	27,720.04	87,660.60
合计	1,341,153.20	1,388,289.99

其他说明：

## 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,349,383.94	28,739,330.90
第三方服务费	9,420,239.05	1,862,150.49
办公费	6,593,968.23	7,617,399.42
折旧与摊销	4,074,817.45	6,657,502.29
业务招待费	3,371,294.96	3,336,895.18
差旅费	1,222,639.81	2,362,353.41
其他	115,186.12	443,103.61
合计	51,147,529.56	51,018,735.30

其他说明

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,362,006.59	20,392,668.40
市场调研及推广费	6,270,827.92	7,675,834.43
运输、检验及维修费	4,209,560.82	4,841,099.17
业务招待费	4,125,995.55	7,482,703.62
差旅费	3,368,807.43	6,883,985.81
办公费	2,101,819.77	4,924,757.63
中标服务费	809,823.05	1,668,856.07
合计	36,248,841.13	53,869,905.13

其他说明：

## 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	18,026,558.37	21,475,178.69

折旧费	2,497,049.07	3,071,720.76
材料费	1,608,713.21	8,201,122.42
技术开发与咨询服务费	993,850.77	790,370.87
办公费	163,414.29	277,634.70
无形资产摊销	136,422.76	236,015.58
差旅费	128,364.18	359,164.36
试验检验费	11,320.75	286,415.10
其他	4,236.23	10,236.38
合计	23,569,929.63	34,707,858.86

其他说明

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,535,727.04	39,370,854.89
减：利息收入	-3,442,800.62	-1,346,436.68
汇兑损益	23,442.00	-268,663.46
手续费及其他	70,918.69	2,833,774.90
合计	23,187,287.11	40,589,529.65

其他说明

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	8,567,748.75	17,926,270.56
其中：与递延收益相关的政府补助 (与资产相关)	1,035,364.32	1,866,795.54
直接计入当期损益的政府补助 (与收益相关)	7,532,384.43	16,059,475.02
二、其他与日常活动相关且计入其他 收益的项目	699,032.82	123,640.27
其中：个税扣缴税款手续费与进项税 加计扣除	699,032.82	123,640.27
合计	9,266,781.57	18,049,910.83

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,769,153.04	4,078,223.71
应收账款坏账损失	-2,569,895.70	28,685,773.46
其他应收款坏账损失	1,043,791.36	-209,832.38
合计	243,048.70	32,554,164.79

其他说明

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-614,135.19	-471,782.75
合计	-614,135.19	-471,782.75

其他说明：

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-64,380.78	-163,900.42

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	5,945.10	2,056.00	5,945.10
其他	2,906,237.24	389,737.06	2,906,237.24
合计	2,912,182.34	391,793.06	2,912,182.34

其他说明：

#### 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
非流动资产报废损失	11,900.91	3,032.50	11,900.91
罚没支出	0.00	2,256.86	0.00
滞纳金	82,353.57	0.00	82,353.57
其他	6,703.08	325,530.65	6,703.08
合计	110,957.56	340,820.01	110,957.56

其他说明：

#### 52、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,533,952.81	11,355,797.33
递延所得税费用	-439,706.77	2,705,930.79
合计	7,094,246.04	14,061,728.12

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,496,993.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,024,548.96
子公司适用不同税率的影响	-300,417.64
调整以前期间所得税的影响	570,695.21
非应税收入的影响	4,754.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,485.68
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	5,705,556.25
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,034,511.01
其他	64,133.69
所得税费用	7,094,246.04

其他说明：

## 53、其他综合收益

详见附注 37

## 54、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	5,062,074.27	57,172,045.64
收到的政府补助	1,676,929.02	9,062,611.45
收到的备用金还款	2,721,641.15	1,901,176.18
收到的利息收入	4,226,587.11	1,230,727.57
收到的其他往来款	8,162,240.60	2,078,883.28
合计	21,849,472.15	71,445,444.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用	97,088,438.56	107,381,247.44
支付的押金、保证金、备用金借款	15,619,962.72	64,941,646.81
支付诉讼冻结资金	0.00	4,389,850.00
支付的其他往来款	4,812,738.21	1,587,513.50
合计	117,521,139.49	178,300,257.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	335,224.76	919,729.80
合计	335,224.76	919,729.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	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	351,981,988.14			186,805,629.33		165,176,358.81
长期借款	86,130,000.00			30,870,000.04		55,259,999.96
一年内到期的非流动负债	147,522,186.67			45,120,543.57	5,143,578.12	97,258,064.98
应付债券	581,247,414.42			0.00	163,011,255.10	418,236,159.32
租赁负债	3,193,787.51		422,522.82	954,648.24	3,463.80	2,658,198.29
合计	1,170,075,376.74	0.00	422,522.82	263,750,821.18	168,158,297.02	738,588,781.36

**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	6,402,747.15	20,756,652.52
加：资产减值准备	614,135.19	471,782.75
信用减值准备	-243,048.70	-32,554,164.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,630,719.20	23,781,134.36
使用权资产折旧	1,291,294.79	1,099,062.42
无形资产摊销	949,713.46	2,613,752.56
长期待摊费用摊销	655,340.43	377,810.80
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	-70,030.51	165,055.39

“－”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)	25,842,514.64	39,370,854.89
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)	-920,807.69	2,123,187.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)	325,347.54	-1,160,356.14
存货的减少（增加以“－”号填列)	16,506,152.93	-90,737,973.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	-93,663,058.42	41,383,649.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	-65,459,425.28	-148,660,350.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-88,138,405.27	-140,969,902.49
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	556,860,028.23	245,895,618.80
减：现金的期初余额	579,866,068.78	371,012,067.25
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	-23,006,040.55	-125,116,448.45

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	162,350,426.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	162,350,426.00

其他说明：

公司于 2023 年 12 月出售子公司银川卧龙并签订股权转让合同，成交价格 33,132.74 万元，于 2023 年 12 月 22 日收到首期转让价款 16,897.70 万元，2024 年 3 月收到剩余股权转让价款 16,235.04 万元。

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	556,860,028.23	579,866,068.78
其中：库存现金	84,606.27	252,152.48
可随时用于支付的银行存款	552,355,149.42	570,223,314.53
三、期末现金及现金等价物余额	556,860,028.23	579,866,068.78

**56、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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			7,164,465.68
其中：美元	813,127.72	7.1268	5,794,992.00
欧元			
港币			
澳元	287,402.66	4.7650	1,369,473.68
应收账款			3,109,173.71
其中：美元	67,950.22	7.1268	484,267.62
欧元			
港币			
澳元	550,872.21	4.7650	2,624,906.09
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			193,139.17
其中：澳元	40,532.88	4.7650	193,139.17
应付账款			486,077.13
其中：澳元	102,009.89	4.7650	486,077.13
其他应付款			86,373.20
其中：澳元	18,126.59	4.7650	86,373.20

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

**57、租赁****(1) 本公司作为承租人**

## 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2024年1-6月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	767,986.20
租赁负债的利息费用	91,851.69
与租赁相关的总现金流出	1,808,348.73

## (2) 本公司作为出租人

## ①经营租赁

## 1. 租赁收入

项目	2024年1-6月金额
租赁收入	1,385,190.29

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
其中：1年以内（含1年）	2,950,321.26
1-2年	3,021,267.66
2-3年	1,840,710.67
3年以上	427,992.38

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	18,026,558.37	21,475,178.69
折旧费	2,497,049.07	3,071,720.76
材料费	1,608,713.21	8,201,122.42
技术开发与咨询服务费	993,850.77	790,370.87
办公费	163,414.29	277,634.70
无形资产摊销	136,422.76	236,015.58
差旅费	128,364.18	359,164.36
试验检验费	11,320.75	286,415.10
其他	4,236.23	10,236.38
合计	23,569,929.63	34,707,858.86
其中：费用化研发支出	23,569,929.63	34,707,858.86

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

①2024 年 2 月，浙江涵普投资设立子公司杭州涵普电气设备有限公司，纳入合并范围。

②2024 年 3 月，星波通信投资设立子公司合肥佳微精密技术有限公司，纳入合并范围。

③2024 年 4 月，浙江涵普投资设立子公司苏州普博电气设备有限公司，纳入合并范围。

### 2、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

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	
红相电力（上海）有限公司	10,717,350.00	上海市	上海市	电力设备生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
Red Phase Instruments Australia Pty Ltd	36,344,352.32	澳大利亚墨尔本	澳大利亚墨尔本	电力设备生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门红相软件有限公司	1,000,000.00	厦门	厦门	计算机软件开发、销售及技术咨询 服务	100.00%		投资设立
厦门红相信息科技有限公司	2,000,000.00	厦门	厦门	计算机软件开发、销售及技术咨询 服务	100.00%		投资设立
厦门红相智能科技有限公司	5,000,000.00	厦门	厦门	软件开发	100.00%		投资设立
厦门红相智能电力有限公司	5,000,000.00	福建厦门	福建厦门	电力设备销售	100.00%		投资设立
厦门红相新能源科技有限公司	5,000,000.00	福建厦门	福建厦门	太阳能发电技术服务、风力发电技术服务、新兴能源技术研发等	100.00%		投资设立
安溪县旭辉	5,000,000.00	福建安溪	福建安溪	发电业务、		100.00%	投资设立

新能源有限公司				输电业务、供配电业务等			
浙江涵普电力科技有限公司	101,000,000.00	浙江嘉兴	浙江嘉兴	电力设备生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江涵普三维电力科技有限公司	10,500,000.00	浙江宁波	浙江宁波	电力设备生产及销售		51.00%	非同一控制下企业合并
浙江涵普软件信息工程有限公司	50,000,000.00	浙江嘉兴	浙江嘉兴	计算机软件开发、销售及技术咨询等服务		100.00%	投资设立
合肥涵普新能源有限公司	5,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	新能源技术研发、光伏设备及元器件销售、太阳能发电技术服务等		100.00%	投资设立
苏州涵普新能源科技有限公司	5,000,000.00	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术研发、光伏设备及元器件销售、太阳能发电技术服务等		100.00%	投资设立
嘉兴普博电气有限公司	30,000,000.00	浙江嘉兴	浙江嘉兴	电力设备销售及发电业务、输电业务、供配电业务等		100.00%	投资设立
杭州涵普电气设备有限公司	500,000.00	浙江杭州	浙江杭州	电气设备销售		100.00%	投资设立
苏州普博电气设备有限公司	500,000.00	江苏苏州	江苏苏州	电气设备销售		100.00%	投资设立
合肥星波通信技术有限公司	38,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	微波通信产品生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
合肥星波电子有限公司	10,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	微波通信产品生产及销售		70.00%	非同一控制下企业合并
合肥翩翼信息科技有限公司	10,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	通信设备贸易	51.00%		投资设立
合肥佳微精密技术有限公司	500,000.00	安徽合肥	安徽合肥	电子元器件与机电组件设备制造等		100.00%	投资设立
盐池县华泰太阳能发电有限公司	51,000,000.00	宁夏吴忠	宁夏吴忠	太阳能光伏发电及相关项目的开发、建设、设计、咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
成都鼎屹信息技术有限公司	10,000,000.00	四川成都	四川成都	智能红外热成像系统研发、生产及销售	51.00%		非同一控制下企业合并

杭州红辉电子科技有限公司	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	通信电子产品研发、生产及销售		45.90%	非同一控制下企业合并
成都中昊英孚科技有限公司	10,000,000.00	四川成都	四川成都	智能红外热成像系统研发、生产及销售		45.90%	非同一控制下企业合并
REDPHASECAPITAL AUSTRALIA PTY LTD	47.00	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	投资、财务管理		100.00%	投资设立
REDPHASECAPITAL AUSTRALIA PTY LTD ENERGY INVESTMENT AUSTRALIA PTY LTD	47.00	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	投资、财务管理		100.00%	投资设立
红相（江苏）新能源有限公司	540,896,000.00	江苏如皋	江苏如皋	发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工等		100.00%	投资设立
广东银清新能源有限公司	5,000,000.00	广东湛江	广东湛江	发电业务、输电业务、供配电业务等		100.00%	投资设立
雷州市银清新能源有限公司	5,000,000.00	广东湛江	广东湛江	太阳能发电技术服务、风力发电技术服务、新兴能源技术研发等		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,567,748.75	17,926,270.56

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 75.09%（2023 年：68.25%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 39.34%（2023 年：97.24%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 至 5 年	合 计
金融负债：			
短期借款	16,517.64		16,517.64
应付票据	970.84		970.84
应付账款	19,143.11		19,143.11
其他应付款	1,653.20		1,653.20
一年内到期的非流动负债	9,725.81		9,725.81
长期借款		5,526.00	5,526.00
应付债券		41,823.62	41,823.62
租赁负债		265.82	265.82
金融负债合计	48,010.60	47,615.44	95,626.04

期初本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 至 5 年	合 计
金融负债：			
短期借款	35,198.20		35,198.20
应付票据	3,017.64		3,017.64
应付账款	22,114.36		22,114.36
其他应付款	5,075.86		5,075.86
一年内到期的非流动负债	14,752.22		14,752.22
长期借款		8,613.00	8,613.00
应付债券		58,124.74	58,124.74
租赁负债		319.38	319.38
金融负债合计	80,158.28	67,057.12	147,215.40

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

#### ①外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“56、外币货币性项目”。

#### ②利率风险

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

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

## 2、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	921,639.00	未终止确认	
背书	应收款项融资	1,510,088.60	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银

				行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已转移，故终止确认。
合计		2,431,727.60		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中已背书或贴现但尚未到期的票据	背书	1,510,088.60	
合计		1,510,088.60	

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中已背书或贴现但尚未到期的票据	背书	921,639.00	921,639.00
合计		921,639.00	921,639.00

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			2,039,136.88	2,039,136.88
应收款项融资		22,021,979.28		22,021,979.28
持续以公允价值计量的资产总额		22,021,979.28	2,039,136.88	24,061,116.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、合同负债、其他应付款、租赁负债、长期借款、应付债券、其他流动负债。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨成、杨保田。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卧龙电气驱动集团股份有限公司（以下简称“卧龙电驱”）	持有本公司 5%以上股份的股东
卧龙控股集团有限公司（以下简称“卧龙控股”）	持有卧龙电驱 5%以上股份的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
卧龙电气银川变压器有限公司（以下简称“银川卧龙”）	转让股权未满一年的子公司

其他说明

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
银川卧龙	采购商品	500,000.00			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
银川卧龙	销售商品	601,769.92	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银川卧龙	50,000,000.00	2023年11月23日	2024年11月23日	是
银川卧龙	40,000,000.00	2023年01月10日	2024年01月09日	是
银川卧龙	89,810,000.00	2023年01月10日	2024年01月09日	是
银川卧龙	40,000,000.00	2022年11月10日	2025年11月10日	否
银川卧龙	70,000,000.00	2023年03月29日	2026年03月29日	是
星波通信	50,000,000.00	2023年07月14日	2024年07月13日	否
星波通信	30,000,000.00	2024年01月12日	2025年01月12日	否
星波通信	40,000,000.00	2023年08月08日	2024年08月08日	否
星波通信	20,000,000.00	2023年08月08日	2024年07月24日	否
银变科技	10,000,000.00	2023年09月26日	2024年09月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
成都鼎屹	57,500,000.00	2023年10月16日	2024年08月20日	否
杨成及其配偶	478,290,200.00	2023年05月23日	2028年05月23日	否

关联担保情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,147,968.26	2,323,821.57

## (4) 其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	银川卧龙	865,000.00	33,302.50	865,000.00	33,302.50
其他应收款	卧龙电驱	0.00	0.00	186,053,351.63	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	银川卧龙	39,848,181.13	45,748,181.13
其他应付款	银川卧龙	783,273.05	783,273.05
合同负债	银川卧龙	0.00	601,769.92

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 8 月 28 日，本集团无应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
如下说明	追溯重述	如下说明	

#### (2) 其他

根据前述《行政处罚决定书》认定的违法事实，公司对 2017-2022 年度财务报表存在的前期会计差错进行了追溯重述，因 2022 年度财务报表的调整，进而导致 2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度相关资产摊销结转及相关损益的调整，因如皋项目公司出售协议尚未最终签署，公司对 2023 年 1-6 月确认的如皋 30MW 光伏项目 EPC 收入进行调减；与前期差错调整相关的固定资产、无形资产等延续调整 2023 年的折旧及摊销，计入管理费用、营业成本等科目，与如皋项目 30MW 光伏项目 EPC 相关的营业收入、营业成本、应收账款、存货等冲回。公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响 2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度财务报表项目及金额如下：

#### 一、2023 年第一季度

##### 1、2023 年第一季度合并资产负债表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表	调整前金额	调整金额	调整后金额
项目名称			

应收账款	1,171,614,542.06	-68,351,345.05	1,103,263,197.01
存货	757,801,841.66	5,655,945.05	763,457,786.71
其他流动资产	53,221,217.83	59,344,948.40	112,566,166.23
流动资产合计	2,783,981,708.06	-3,350,451.60	2,780,631,256.46
固定资产	621,317,488.93	-143,314,408.84	478,003,080.09
在建工程	123,912,105.61	-26,663,798.67	97,248,306.94
无形资产	61,000,453.62	-11,046,996.10	49,953,457.52
递延所得税资产	51,539,188.34	-229,975.64	51,309,212.70
非流动资产合计	1,482,623,479.25	-181,255,179.25	1,301,368,300.00
总资产合计	4,266,605,187.31	-184,605,630.85	4,081,999,556.46
应付账款	488,620,757.49	-1,767,289.39	486,853,468.10
应交税费	24,209,173.87	678,521.07	24,887,694.94
其他流动负债	9,587,108.19	77,572,137.76	87,159,245.95
流动负债合计	1,592,428,535.39	76,483,369.44	1,668,911,904.83
负债合计	2,550,821,468.12	76,483,369.44	2,627,304,837.56
盈余公积	60,472,156.34	-4,828,383.04	55,643,773.30
未分配利润	293,901,337.03	-261,430,510.23	32,470,826.80
归属于母公司股东权益	1,704,338,604.06	-266,258,893.27	1,438,079,710.79
少数股东权益	11,445,115.13	5,169,892.98	16,615,008.11
所有者权益合计	1,715,783,719.19	-261,089,000.29	1,454,694,718.90

2、2023 年第一季度合并利润表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表 项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	368,880,337.53	-42,203,684.27	326,676,653.26
营业总成本	350,886,325.85	-40,246,651.22	310,639,674.63
营业成本	273,417,452.74	-40,246,651.22	233,170,801.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	28,692,723.02	1,591,510.58	30,284,233.60
营业利润	52,288,912.26	-365,522.47	51,923,389.79
利润总额	52,385,347.19	-365,522.47	52,019,824.72
所得税费用	13,575,863.38	-989,162.31	12,586,701.07
净利润	38,809,483.81	623,639.84	39,433,123.65
归属于母公司所有者的净利润	42,433,687.76	-72,173.21	42,361,514.55
少数股东损益	-3,624,203.95	695,813.05	-2,928,390.90
综合收益总额	42,862,757.12	623,639.84	43,486,396.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,486,961.07	-72,173.21	46,414,787.86
归属于少数股东的综合收益总额	-3,624,203.95	695,813.05	-2,928,390.90

3、2023 年第一季度合并现金流量表项目无影响。

## 4、2023 年第一季度母公司资产负债表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表	调整前金额	调整金额	调整后金额
项目名称			
应收账款	134,113,901.21	-34,916,346.61	99,197,554.60
其他应收款	238,682,310.51	44,300,923.08	282,983,233.59
存货	87,384,618.25	-20,073,418.09	67,311,200.16
其他流动资产	25,273,609.53	56,223,435.66	81,497,045.19
流动资产合计	662,111,819.37	45,534,594.04	707,646,413.41
固定资产	131,795,419.63	-59,992,203.90	71,803,215.73
无形资产	196,657.95	-110,619.41	86,038.54
非流动资产合计	2,220,599,927.62	-60,102,823.31	2,160,497,104.31
资产总计	2,882,711,746.99	-14,568,229.27	2,868,143,517.72
应付账款	51,100,542.76	-1,767,289.39	49,333,253.37
其他应付款	65,003,298.82	41,717,079.88	106,720,378.70
流动负债合计	485,965,040.46	39,949,790.49	525,914,830.95
负债合计	1,206,047,925.11	39,949,790.49	1,245,997,715.60
盈余公积	60,472,156.34	-4,828,383.04	55,643,773.30
未分配利润	38,909,313.45	-49,689,636.72	-10,780,323.27
股东权益合计	1,676,663,821.88	-54,518,019.76	1,622,145,802.12

## 5、2023 年第一季度母公司利润表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表	调整前金额	调整金额	调整后金额
项目名称			
营业成本	17,287,318.49	-3,030,103.16	14,257,215.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,148,979.57	90,100.00	2,239,079.57
营业利润	-17,095,909.63	3,120,203.16	-13,975,706.47
利润总额	-17,095,909.63	3,120,203.16	-13,975,706.47
净利润	-17,095,909.63	3,120,203.16	-13,975,706.47
综合收益总额	-17,095,909.63	3,120,203.16	-13,975,706.47

## 6、2023 年第一季度母公司现金流量表项目无影响。

## 二、2023 年半年度

## 1、2023 年半年度合并资产负债表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表	调整前金额	调整金额	调整后金额
项目名称			
应收账款	1,226,901,565.72	-151,413,099.45	1,075,488,466.27

存货	801,875,298.07	77,040,129.02	878,915,427.09
其他流动资产	53,858,023.86	61,840,982.68	115,699,006.54
流动资产合计	2,645,121,440.38	-12,531,987.75	2,632,589,452.63
固定资产	603,797,369.97	-137,160,178.56	466,637,191.41
在建工程	129,195,171.44	-26,663,798.67	102,531,372.77
无形资产	60,083,207.53	-11,006,714.21	49,076,493.32
递延所得税资产	55,068,302.33	-470,032.19	54,598,270.14
非流动资产合计	1,470,483,183.43	-175,300,723.62	1,295,182,459.81
总资产合计	4,115,604,623.81	-187,832,711.37	3,927,771,912.44
应付账款	486,120,792.70	-1,767,289.39	484,353,503.31
应交税费	14,337,168.97	1,183,092.35	15,520,261.32
其他流动负债	5,431,880.41	77,572,137.76	83,004,018.17
流动负债合计	1,520,667,174.85	76,987,940.72	1,597,655,115.57
负债合计	2,419,117,667.68	76,987,940.72	2,496,105,608.40
盈余公积	60,472,156.34	-4,828,383.04	55,643,773.30
未分配利润	280,521,548.80	-265,857,975.09	14,663,573.71
归属于母公司股东权益	1,686,606,872.10	-270,686,358.13	1,415,920,513.97
少数股东权益	9,880,084.03	5,865,706.04	15,745,790.07
所有者权益合计	1,696,486,956.13	-264,820,652.09	1,431,666,304.04

2、2023 年半年度合并利润表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表 项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	698,566,855.02	-126,864,288.28	571,702,566.74
营业总成本	704,728,898.96	-117,825,347.36	586,903,551.60
营业成本	523,154,580.03	-117,825,347.36	405,329,232.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,363,804.60	3,190,360.19	32,554,164.79
营业利润	40,615,988.32	-5,848,580.73	34,767,407.59
利润总额	40,666,961.37	-5,848,580.73	34,818,380.64
所得税费用	16,802,296.89	-2,740,568.76	14,061,728.13
净利润	23,864,664.48	-3,108,011.96	20,756,652.52
归属于母公司所有者的净利润	29,053,899.53	-4,499,638.07	24,554,261.46
少数股东损益	-5,189,235.05	1,391,626.11	-3,797,608.94
综合收益总额	-5,497,943.86	-3,108,011.96	-8,605,955.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-308,708.81	-4,499,638.07	-4,808,346.88
归属于少数股东的综合收益总额	-5,189,235.05	1,391,626.11	-3,797,608.94

3、2023 年半年度合并现金流量表项目无影响。

4、2023 年半年度母公司资产负债表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表	调整前金额	调整金额	调整后金额
项目名称			
应收账款	139,103,074.21	-34,916,346.61	104,186,727.60
其他应收款	226,460,959.10	44,300,923.08	270,761,882.18
存货	89,716,552.35	-20,073,418.09	69,643,134.26
其他流动资产	25,273,609.53	56,223,435.66	81,497,045.19
流动资产合计	598,985,499.84	45,534,594.04	644,520,093.88
固定资产	125,749,480.80	-56,975,375.09	68,774,105.71
无形资产	173,806.95	-97,345.08	76,461.87
非流动资产合计	2,213,290,008.26	-57,072,720.17	2,156,217,288.09
资产总计	2,812,275,508.10	-11,538,126.13	2,800,737,381.97
应付账款	51,968,892.23	-1,767,289.39	50,201,602.84
其他应付款	39,204,975.20	41,717,079.88	80,922,055.08
流动负债合计	445,118,447.30	39,949,790.49	485,068,237.79
负债合计	1,152,370,731.00	39,949,790.49	1,192,320,521.49
盈余公积	60,472,156.34	-4,828,383.04	55,643,773.30
未分配利润	22,140,230.28	-46,659,533.58	-24,519,303.30
股东权益合计	1,659,904,777.10	-51,487,916.62	1,608,416,860.48

5、2023 年半年度母公司利润表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表	调整前金额	调整金额	调整后金额
项目名称			
营业成本	38,022,719.62	-6,060,206.30	31,962,513.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	694,767.07	90,100.00	784,867.07
营业利润	-32,865,948.99	6,150,306.30	-26,715,642.69
利润总额	-33,127,651.92	6,150,306.30	-26,977,345.62
净利润	-33,864,992.80	6,150,306.30	-27,714,686.50
综合收益总额	-33,864,992.80	6,150,306.30	-27,714,686.50

6、2023 年半年度母公司现金流量表项目无影响。

三、2023 年第三季度

1、2023 年第三季度合并资产负债表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表	调整前金额	调整金额	调整后金额
项目名称			
应收账款	1,163,222,583.10	-151,828,845.16	1,011,393,737.94
存货	824,874,026.82	77,040,129.02	901,914,155.84
其他流动资产	64,488,622.64	61,840,982.68	126,329,605.32
流动资产合计	2,679,067,250.12	-12,947,733.46	2,666,119,516.66

固定资产	562,461,721.34	-131,005,948.27	431,455,773.07
在建工程	150,186,864.74	-26,663,798.67	123,523,066.07
无形资产	60,572,280.27	-10,966,432.31	49,605,847.96
递延所得税资产	58,653,620.20	-390,107.69	58,263,512.51
非流动资产合计	1,456,937,096.26	-169,026,286.94	1,287,910,809.32
总资产合计	4,136,004,346.38	-181,974,020.40	3,954,030,325.98
应付账款	517,743,713.95	-1,767,289.39	515,976,424.56
应交税费	17,360,961.81	1,183,092.35	18,544,054.16
其他流动负债	17,938,480.94	77,572,137.76	95,510,618.70
流动负债合计	1,717,457,807.71	76,987,940.72	1,794,445,748.43
负债合计	2,514,481,708.89	76,987,940.72	2,591,469,649.61
盈余公积	60,472,156.34	-4,828,383.04	55,643,773.30
未分配利润	203,622,484.57	-260,695,097.17	-57,072,612.60
归属于母公司股东权益	1,613,429,755.21	-265,523,480.21	1,347,906,275.00
少数股东权益	8,092,882.28	6,561,519.09	14,654,401.37
所有者权益合计	1,621,522,637.49	-258,961,961.12	1,362,560,676.37

2、2023 年第三季度合并利润表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表 项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	953,696,393.39	-126,864,288.28	826,832,105.11
营业总成本	1,000,351,043.83	-124,019,859.55	876,331,184.28
营业成本	715,467,524.00	-124,019,859.55	591,447,664.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	21,652,596.25	2,774,614.48	24,427,210.73
营业利润	-40,186,281.07	-69,814.25	-40,256,095.32
利润总额	-39,998,493.59	-69,814.25	-40,068,307.84
所得税费用	14,823,107.91	-2,820,493.26	12,002,614.65
净利润	-54,821,601.50	2,750,679.01	-52,070,922.49
归属于母公司所有者的净利润	-47,845,164.70	663,239.85	-47,181,924.85
少数股东损益	-6,976,436.80	2,087,439.16	-4,888,997.64
综合收益总额	-51,408,362.97	2,750,679.01	-48,657,683.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-44,431,926.17	663,239.85	-43,768,686.32
归属于少数股东的综合收益总额	-6,976,436.80	2,087,439.16	-4,888,997.64

3、2023 年第三季度合并现金流量表项目无影响。

4、2023 年第三季度母公司资产负债表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表 项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
----------------	-------	------	-------

应收账款	135,922,870.93	-34,916,346.61	101,006,524.32
其他应收款	418,133,455.90	44,300,923.08	462,434,378.98
存货	89,312,352.46	-20,073,418.09	69,238,934.37
其他流动资产	25,273,609.53	56,223,435.66	81,497,045.19
流动资产合计	782,735,546.10	45,534,594.04	828,270,140.14
固定资产	120,059,480.48	-53,958,546.27	66,100,934.21
无形资产	150,955.95	-84,070.74	66,885.21
非流动资产合计	2,197,188,033.78	-54,042,617.01	2,143,145,416.77
资产总计	2,979,923,579.88	-8,508,022.97	2,971,415,556.91
应付账款	54,364,412.46	-1,767,289.39	52,597,123.07
其他应付款	38,807,289.55	41,717,079.88	80,524,369.43
流动负债合计	497,718,869.09	39,949,790.49	537,668,659.58
负债合计	1,161,414,225.26	39,949,790.49	1,201,364,015.75
盈余公积	60,472,156.34	-4,828,383.04	55,643,773.30
未分配利润	180,744,807.80	-43,629,430.42	137,115,377.38
股东权益合计	1,818,509,354.62	-48,457,813.46	1,770,051,541.16

5、2023 年第三季度母公司利润表项目调整情况如下：

单位：元

受影响的报表 项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	65,380,950.86	-9,090,309.46	56,290,641.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	313,468.15	90,100.00	403,568.15
营业利润	125,693,013.04	9,180,409.46	134,873,422.50
利润总额	125,431,310.11	9,180,409.46	134,611,719.57
净利润	124,739,584.72	9,180,409.46	133,919,994.18
综合收益总额	124,739,584.72	9,180,409.46	133,919,994.18

6、2023 年第三季度母公司现金流量表项目无影响。

## 2、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 电力分部：生产及销售电力设备相关产品；
- (2) 新能源分部：从事新能源开发、建设、管理咨询；
- (3) 通信分部：生产及销售射频/微波部件等相关产品；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电力板块	新能源板块	通信板块	分部间抵销	合计
营业收入	210,358,747.95	2,474,154.05	128,260,886.51	-3,355,577.08	337,738,211.43
其中：对外交易收入	207,734,482.46	1,742,842.46	128,260,886.51	0.00	337,738,211.43
分部间交易收入	2,624,265.49	731,311.59	0.00	-3,355,577.08	0.00
其中：主营业务收入	205,209,493.90	2,474,154.05	127,850,378.59	-731,311.59	334,802,714.95
营业成本	131,924,440.18	4,128,030.73	67,682,122.86	-3,355,577.08	200,379,016.69
其中：主营业务成本	128,444,413.76	4,128,030.73	67,456,197.21	-1,169,883.10	198,858,758.60
营业利润	-19,722,667.94	-2,592,038.60	33,010,474.95	0.00	10,695,768.41
总资产	2,165,234,069.08	151,298,973.09	876,159,790.37	-728,897,531.88	2,463,795,300.66
总负债	977,897,499.75	8,409,165.00	339,580,058.36	-6,526,820.45	1,319,359,902.66

## (3) 其他说明

### 地区信息

由于本集团收入逾 90%来自于中国境内的客户，而且本集团资产逾 90%位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,872,493.58	41,894,032.31
1 至 2 年	9,914,771.28	29,025,623.15

2至3年	5,639,619.96	24,606,310.09
3年以上	16,956,144.26	21,308,436.07
3至4年	5,303,949.17	7,795,936.98
4至5年	3,034,073.52	5,678,719.13
5年以上	8,618,121.57	7,833,779.96
合计	75,383,029.08	116,834,401.62

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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						531,000.00	0.45%	531,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	75,383,029.08	100.00%	18,260,733.88	24.22%	57,122,295.20	116,303,401.62	99.55%	21,401,725.38	18.40%	94,901,676.24
其中：										
组合1：应收客户货款	60,415,915.98	80.15%	18,260,733.88	30.23%	42,155,182.10	67,363,997.02	57.66%	21,401,725.38	31.77%	45,962,271.64
组合3：应收合并范围内关联方款项	14,967,113.10	19.85%	0.00	0.00%	14,967,113.10	48,939,404.60	41.89%	0.00	0.00%	48,939,404.60
合计	75,383,029.08	100.00%	18,260,733.88	24.22%	57,122,295.20	116,834,401.62	100.00%	21,932,725.38	18.77%	94,901,676.24

按组合计提坏账准备类别名称：组合1：应收客户货款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	31,727,424.59	1,221,505.84	3.85%
1—2年(含)	9,914,771.28	2,461,837.71	24.83%
2—3年(含)	5,639,619.96	2,257,539.87	40.03%
3—4年(含)	3,524,890.46	2,710,640.77	76.90%
4—5年(含)	3,017,588.12	3,017,588.12	100.00%
5年以上	6,591,621.57	6,591,621.57	100.00%

合计	60,415,915.98	18,260,733.88	
----	---------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

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，编制应收账款信用期与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3：应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3：应收合并范围内关联方款项	14,967,113.10	0.00	0.00%
合计	14,967,113.10	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	21,932,725.38		3,671,991.50			18,260,733.88
合计	21,932,725.38		3,671,991.50			18,260,733.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (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：元

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	10,190,718.60	0.00	10,190,718.60	13.52%	0.00
第二名	4,458,063.30	0.00	4,458,063.30	5.91%	3,785,584.43
第三名	3,894,909.25	0.00	3,894,909.25	5.17%	182,875.36
第四名	2,624,265.48	0.00	2,624,265.48	3.48%	0.00
第五名	2,373,000.00	0.00	2,373,000.00	3.15%	91,360.50
合计	23,540,956.63	0.00	23,540,956.63	31.23%	4,059,820.29

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,150,296.47	367,592,386.15
合计	45,150,296.47	367,592,386.15

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	555,139.00	714,672.00
其他往来款	4,231,302.02	353,351,258.83
关联方往来	39,299,728.03	13,002,377.95
备用金	1,597,003.64	1,056,953.59
减：坏账准备	-532,876.22	-532,876.22
合计	45,150,296.47	367,592,386.15

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,123,125.27	355,716,850.79
1 至 2 年	3,499,820.73	4,199,333.12
2 至 3 年	268,483.00	677,814.48
3 年以上	7,791,743.69	7,531,263.98
3 至 4 年	7,753,503.69	7,493,023.98
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	38,240.00	38,240.00
合计	45,683,172.69	368,125,262.37

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	45,683,172.69	100.00%	532,876.22	1.17%	45,150,296.47	368,125,262.37	100.00%	532,876.22	0.14%	367,592,386.15
其中：										
组合 1：关联	39,299,728.03	86.03%		0.00%	39,299,728.03	13,002,377.95	3.53%			13,002,377.95

方往来										
组合 2: 其他 单位往 来款	6,383,444.66	13.97%	532,876.22	8.35%	5,850,568.44	355,122,884.42	96.47%	532,876.22	0.15%	354,590,008.20
合计	45,683,172.69	100.00%	532,876.22	1.17%	45,150,296.47	368,125,262.37	100.00%	532,876.22	0.14%	367,592,386.15

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：关联方往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：关联方往来	39,299,728.03	0.00	0.00%
合计	39,299,728.03	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：其他单位往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：其他单位往来款	6,383,444.66	532,876.22	8.35%
合计	6,383,444.66	532,876.22	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	532,876.22			532,876.22
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	532,876.22			532,876.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	532,876.22					532,876.22
合计	532,876.22					532,876.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	19,214,008.78	1年以内	42.06%	0.00
第二名	关联方往来	7,083,341.30	1年以内	15.51%	0.00
第三名	关联方往来	7,489,822.98	3-4年	16.40%	0.00
第四名	关联方往来	3,902,554.97	1年以内	8.54%	0.00
第五名	其他往来款	1,706,508.85	1年以内	3.74%	0.00
合计		39,396,236.88		86.25%	0.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,305,240,697.37	56,408,594.94	1,248,832,102.43	1,269,240,697.37	56,408,594.94	1,212,832,102.43
合计	1,305,240,697.37	56,408,594.94	1,248,832,102.43	1,269,240,697.37	56,408,594.94	1,212,832,102.43

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
REDPHASE INSTRUMENT SAUSTRALI APTY. LTD.	41,364,205.00						41,364,205.00	
红相电力(上海)有限公司	10,682,609.74						10,682,609.74	
厦门红相软件有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
厦门红相信息科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
浙江涵普	305,327,4						305,327,4	

电力科技有限公司	48.43						48.43	
合肥星波通信技术有限公司	714,877,839.26	56,408,594.94	35,000,000.00				749,877,839.26	56,408,594.94
成都鼎屹信息技术有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
厦门红相智能科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合肥翮翼信息科技有限公司	2,040,000.00						2,040,000.00	
厦门红相新能源科技有限公司	200,000.00						200,000.00	
厦门红相智能电力有限公司	450,000.00		1,000,000.00				1,450,000.00	
盐池县华泰太阳能发电有限公司	124,790,000.00						124,790,000.00	
合计	1,212,832,102.43	56,408,594.94	36,000,000.00				1,248,832,102.43	56,408,594.94

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,129,632.24	35,016,915.88	54,859,040.02	28,947,238.03
其他业务	3,733,070.78	2,617,741.38	1,674,815.46	3,015,275.29
合计	67,862,703.02	37,634,657.26	56,533,855.48	31,962,513.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,898,506.91
合计		5,898,506.91

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	-76,281.72	
计入当期损益的政府补助（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）	1,859,251.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,811,551.16	
减：所得税影响额	690,237.47	
少数股东权益影响额（税后）	23,949.08	
合计	3,880,334.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.0229	0.0229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.0127	0.0127

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他