



中科中涣

NEEQ: 874355

安徽中科中涣智能装备股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人姚冰、主管会计工作负责人韩伟婷及会计机构负责人（会计主管人员）封爱军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司申请以下信息豁免披露：2024 年主要客户名称分别以客户 A、客户 B、客户 C、客户 D、客户 E 代替，2024 年主要供应商名称分别以供应商 A、供应商 B、供应商 C、供应商 D、供应商 E 代替。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	155

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

释义

释义项目		释义
公司、中科中涣	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司
中涣合伙	指	合肥中涣企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
赛客合伙	指	合肥赛客企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
华澄晟兴	指	合肥华澄晟兴企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
中科久安	指	安徽中科久安新能源有限公司，系公司子公司
拓达机电	指	安徽拓达机电科技有限公司，系公司子公司
中涣智能	指	安徽中涣智能防务设备营销服务有限公司，系公司子公司
赛客安防	指	安徽赛客安防科技有限公司，系公司子公司
中涣新能	指	安徽中涣新能科技有限公司，系公司子公司
中涣信息	指	安徽中科中涣信息技术有限公司，原为公司参股子公司，2024 年 10 月后不再持有其股权
股东大会	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
《公司章程》、章程	指	《安徽中科中涣智能装备股份有限公司公司章程》
《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》
报告期、本期、本年	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
元、万元	指	人名币元、人名币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽中科中涣智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui CAS-Zhonghuan Intelligent Equipment Co.,Ltd.		
	CAS Zhonghuan		
法定代表人	姚冰	成立时间	2016 年 6 月 21 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚冰、孟凡宝），一致行动人为（合肥中涣企业管理合伙企业（有限合伙）、合肥赛客企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造 C359-社会公共安全设备及器材制造 C3595		
主要产品与服务项目	锂电池安全防控系列产品的研发、设计、制造、销售和技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中科中涣	证券代码	874355
挂牌时间	2024 年 1 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	44,195,172
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市包河区滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩伟婷	联系地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 7 号
电话	0551-65899232	电子邮箱	info@ahzhfw.com
传真	0551-65899232		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 7 号	邮政编码	230088
公司网址	http://www.ahzhfw.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100MA2MX2QJ7J		
注册地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 7 号		

注册资本（元）	44,195,172	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是锂电池热安全管理系统一体化解决方案的提供商，主要从事锂离子电池热安全防控产品的研发、设计、制造和销售，为电化学储能电站、新能源商用车、分布式储能单元等发电侧和用电侧终端客户提供锂电池热安全防控及配套产品的系统化解决方案。

1、供应链管理模式

在供应商管理方面，供应链中心制定有《供应商管理制度》，严格约束供应商引入、退出、审核和变更等管理流程，提高供应商管控能力，优化供应链资源，提升产品品质。依据研发、制造和供应链年度规划，严格执行供应商寻源、样品确认、供应商审核、小批验证和 PPAP（生产件批准程序）的开发流程，从价格、质量、交付和服务四个维度对供应商进行绩效评价，根据绩效评价结果对供应商进行培训提升和优化。

在采购管理方面，制定有《采购管理制度》，根据市场预测和大宗物资市场变化情况，结合公司现有库存制定采购计划。通过比价和招标，视核价和供应商绩效评价结果选定供应商，签订物料采购合同，物料经质量质检合格后方可入库。

2、制造管理模式

公司持续优化制造管理模式，以创新驱动和高效管理为核心，采用智能化、自动化技术提升生产效率，降低生产成本；推行精益生产，减少浪费，提高资源利用率；注重绿色生产，推广环保技术，减少环境污染。

公司以自主生产为主，自行生产核心部件和实施关键工序。制造中心负责具体生产作业，根据物料交期、订单情况、交货周期、产能利用等因素排产并下达生产指令，按照产品质量控制的标准进行制造和包装。质量中心对生产过程和最终产成品进行品质检验，检验合格后方可入库。

公司注重柔性制造能力的提升，通过引进先进设备和系统，实现生产线的快速切换与重组。无论是小批量、多品种的生产需求，还是个性化、定制化的产品订单，均能迅速响应，为公司带来更高的产品质量和客户满意度。

3、质量管理模式

公司高度重视质量管理，以“预防为主、过程控制、持续改进”为核心原则，构建了覆盖产品从研发、生产到交付的全流程质量管理体系，已通过 ISO9001 和 IATF16949 体系认证。新产品导入阶段实施 APQP（产品质量先期策划与控制计划），通过 FMEA（失效模式和后果分析）提前识别问题并制定预防措施；生产制造环节推行全过程质量管理，依托数字化系统实现实时监控与质量追溯，关键工序设置质量控制点，严格执行“三检制度”；公司还建立了多维度的质量检验体系，涵盖来料、过程和成品检验，确保原材料与产成品的质量受控；在供应商管理方面，实施供应商全周期管控，包括准入评估、定期考核和分级管理，确保供应链质量稳定。通过持续优化体系流程，公司不断提升产品合格率，降低质量成本，为客户提供高质量的产品和服务。

4、营销管理模式

公司采用直销与经销相结合的销售模式，其中直销为核心业务模式。凭借多年积累的产品可靠性和服务完善性，公司已建立起较高的品牌知名度，并与行业内的重点客户形成了长期稳定的合作关系。

在直销模式下，公司主要面向电化学储能电站系统集成商和新能源客车整车厂商等客户。通过深入研究国家及行业标准，结合客户的具体配置需求，公司积极开发定制化解决方案。在通过客户的供应商

资质评审和产品性能评定后，公司产品被纳入客户的标准化配置目录。同时，公司组建了专业化的营销团队，直接对接终端用户，通过深入的技术交流和解决方案推介，充分展现产品的技术优势，从而获得终端用户的认可，有效提升客户粘性，推动销售业绩持续增长。

在经销模式下，公司主要与主流新能源客车整车厂商、各地公交公司指定的采购代理商及经销商开展合作。公司充分利用这些合作伙伴在区域市场的渠道优势和本地化服务能力，快速实现产品在主流整车厂的配套销售，并推动产品在各地公交系统的采购应用。这一模式不仅有效扩大了公司的业务规模和市场覆盖面，更为产品的持续迭代升级和市场占有率的稳步提升奠定了坚实基础。

5、研发管理模式

公司坚持以创新为本的技术革新研发理念引领产品的研发方向，结合需求诱导及行业发展趋势定义技术路线和产品序列，始终以生产一代，研发一代，储备一代的研发模式来推动新产品和应用领域的市场开拓。

在新产品开发方面，公司坚持以自主研发为主，联合研发为辅。研发中心负责公司产品战略规划、设计开发和技术管理工作，推进项目开发、工程化、知识产权申请、客户使用状态验证、项目考核等研发全周期工作。公司逐步建立并完善了实验室体系，获得了国际 CNAS 认证，进一步规范内部管理、提升技术能力和权威性、增强市场竞争力和品牌形象。在技术支持方面，公司通过定制化设计、参数调节等方式，对产品进行持续的性能优化，利用公司配套完善的检测实验室，通过实物仿真试验等方式，服务于企业的各类研发活动，对公司产品可靠性进行反复验证，保障公司服务的客户项目顺利交付。

技术创新是公司持续发展的内生动力，公司在报告期持续加大技术研发投入，积极参加国家级、省级重点科研项目，通过与行业优势企业和高校的合作，持续提升创新能力和技术水平，推动科技成果转化，增强公司的核心竞争力。

二、经营计划实现情况

公司 2024 年实现营业收入 22,750.98 万元，同比增长 4.10%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,452.49 万元，同比下降 20.11%。

公司聚焦主业，推动业务突破、变革。车载板块：报告期上半年市场需求释放缓慢，在国家出台的《新能源城市公交车及电池更新补贴》政策刺激下，下半年市场需求迅速升温，利好政策为车载业务目标达成创造了良好契机。储能板块：行业内卷，系统成本大幅下降，产品同质化现象严重，低价竞争愈发激烈，各大集成商及上下游产业链卷入低价竞争模式。公司保持战略定力，坚守底线，采取植入式营销与标配双轨运行，优势互补夹缝中求生。通过精准的市场定位，技术创新和资源配置能力，在科技示范项目中发挥自身优势。

公司积极拓展布局新兴业务领域。成功中标公交车换电项目，进一步拓宽了公司营业收入和市场边界；开发中石化场站消控项目、比亚迪超充项目等新市场，已完成试点及配套；布局电动船舶市场，向中国船级社申请系统认证；宁德时代标配业务取得重大进展，为公司后续发展及提升品牌影响力做出贡献。新兴业务将拓展公司产品在新领域的推广和应用，不仅会为公司注入新的增长动力，还可以进一步增强公司的行业综合竞争力，为未来的多元化战略发展赋能。

（二） 行业情况

一、行业概述与发展驱动因素

锂电池热安全管理行业是新能源产业链的核心配套领域，主要服务于电化学储能电站、新能源商用车等场景，旨在解决锂电池热失控、火灾防控及温度控制问题。随着全球能源结构转型加速，电化学储能和新能源汽车市场快速增长，行业迎来爆发式发展机遇。

1、市场需求驱动

电化学储能领域：2023 年以来，全球电化学储能装机量年均增速超过 30%，中国作为全球最大储能市场，政策推动下储能电站建设加速。储能系统对热安全管理的需求已从传统的“被动灭火”转向“主

动防控+实时监测”，要求实现 PACK（电池模块）级别的精准温控与热失控预警。

新能源商用车领域：新能源客车、重卡等商用车对电池安全性要求极高，尤其是公共交通场景，国家强制标准明确要求配备电池箱火灾防控装置。2024 年新能源商用车销量同比增长 25%，带动热安全管理产品需求持续攀升。

2、政策与标准推动

国家层面出台多项政策，如《电化学储能电站安全管理暂行办法》《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》，明确要求储能电站和新能源车辆需配备高效热安全管理系统。行业标准逐步细化，例如《城市公共汽车车辆专用安全设施技术要求》强制规定商用车电池箱需配置火灾防控装置，推动产品标准化和普及化。

3、技术迭代与创新

智能化趋势显著，通过 AI 算法实现热失控早期预警，结合云计算和大数据优化系统响应速度，成为企业技术竞争力的核心。液冷技术、相变材料、智能算法等成为行业主流方向。液冷系统因散热效率高、温控均匀性强，在储能领域渗透率超过 50%；相变材料则通过吸收热量延缓热失控，适用于商用车电池包。

二、行业竞争格局与公司市场地位

1、竞争格局分析

行业壁垒：行业集中度较高，头部企业凭借技术壁垒和客户资源占据主导地位。国内主要参与者除公司外，还包括宁德时代旗下相关业务板块、以及专注于储能安全的科创企业。

技术壁垒：热安全管理涉及多学科交叉（材料科学、热力学、消防工程），研发周期长，需通过 CNAS 认证实验室支撑产品验证。

客户壁垒：下游客户（如储能集成商、整车厂）认证周期长，倾向于与具备成熟项目经验的企业合作。

2、公司核心优势

技术研发实力：截至 2024 年末，公司累计获得专利 108 项，其中发明专利占比超 17%，涵盖液冷系统、复合探测算法、环保灭火剂等领域。报告期，公司申请的“一种储能温控系统的控制方法、介质和设备”专利（CN119292367A）通过提前预冷策略实现超目标温度控制，将显著提升储能系统安全性。

客户资源与项目经验：在储能领域，公司为三峡集团、比亚迪等头部企业提供热安全解决方案，参与蒙西库布齐示范项目、南网高压级联项目等标杆工程。在商用车领域，公司是宇通客车、厦门金龙等主流主机厂的核心供应商。此外，公司自建 CNAS 认证实验室，与中科大火灾科学国家重点实验室合作，确保产品符合国标及国际标准。

三、行业发展趋势与挑战

1、未来发展方向

智能化与集成化：通过 AI 算法实现“预测-控制-优化”闭环管理，结合 BMS（电池管理系统）深度集成，提升系统响应精度。

液冷技术普及：储能系统向大容量、高倍率发展，液冷方案因散热效率高、能耗低，预计在 2025-2030 年市场份额提升至 70%。

绿色灭火剂应用：环保型灭火介质替代传统化学药剂，减少二次污染，符合“双碳”目标要求。

2、主要挑战

成本压力：液冷系统初期投入较高，储能项目对成本敏感，企业需通过规模化生产和技术优化降本。

技术兼容性：不同电池厂商电芯参数差异大，需定制化开发，考验企业快速响应能力。

政策波动风险：补贴退坡及安全标准升级可能短期内增加企业合规成本。

四、公司战略与行业展望

1、战略布局

2025 年公司将基于现有市场资源深挖客户需求，立足产品核心技术开拓应用领域，持续推进四个标

准化（体系标准化、技术状态标准化、订单状态标准化、成本标准化）工作并落地执行，打造部门团队组织建设，加强后备人才培养与梯队建设，倡行企业文化，凝聚公司力量，提升运营效率。

2、行业前景

预计 2025-2029 年，全球锂电池热安全管理市场规模年复合增长率达 22%，其中电化学储能占比超 60%，新能源商用车占比 30%。公司将以技术创新为驱动，巩固储能与商用车双领域优势，力争成为行业标杆企业。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 8 月，获得国家工信部认定的安徽省第四批专精特新“小巨人”企业称号；2024 年 11 月，再次获得《国家高新技术企业证书》，证书编号 GR202434003922。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	227,509,755.68	218,548,524.52	4.10%
毛利率%	38.80%	49.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,524,871.75	30,699,827.14	-20.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,576,015.77	24,888,061.46	-45.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.27%	19.82%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.34%	16.06%	-
基本每股收益	0.55	0.69	-20.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	397,980,114.14	345,203,881.66	15.29%
负债总计	211,069,414.45	167,833,033.59	25.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,288,492.68	171,407,184.64	6.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	3.88	6.96%
资产负债率%（母公司）	48.62%	45.60%	-
资产负债率%（合并）	53.04%	48.62%	-
流动比率	1.74	2.16	-
利息保障倍数	11.58	12.71	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,656,764.58	23,696,501.34	-8.61%
应收账款周转率	1.30	1.59	-
存货周转率	3.44	3.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.29%	5.20%	-
营业收入增长率%	4.10%	42.37%	-
净利润增长率%	-19.09%	194.65%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,792,088.66	7.23%	25,858,736.69	7.49%	11.34%
应收票据	30,001,679.21	7.54%	20,286,758.28	5.88%	47.89%
应收账款	186,290,100.60	46.81%	140,732,133.62	40.77%	32.37%
应收款项融资	11,888,204.51	2.99%	35,885,100.79	10.40%	-66.87%
预付账款	2,907,819.49	0.73%	1,869,680.22	0.54%	55.52%
其他应收款	7,047,186.69	1.77%	4,557,627.87	1.32%	54.62%
存货	47,209,199.14	11.86%	28,275,555.80	8.19%	66.96%
合同资产	3,113,491.77	0.78%	7,104,837.28	2.06%	-56.18%
一年内到期的非流动资产	496,101.69	0.12%	152,117.57	0.04%	226.13%
其他流动资产	581,369.32	0.15%	581,006.67	0.17%	0.06%
其他权益工具投资	4,000,000.00	1.01%	4,000,000.00	1.16%	0.00%
固定资产	49,602,159.10	12.46%	53,001,099.70	15.35%	-6.41%
无形资产	6,933,702.51	1.74%	7,914,133.28	2.29%	-12.39%
长期待摊费用	9,537,111.88	2.40%	9,469,687.89	2.74%	0.71%
递延所得税资产	3,063,318.25	0.77%	2,453,578.27	0.71%	24.85%
其他非流动资产	6,516,581.32	1.64%	3,061,827.73	0.89%	112.83%
短期借款	45,040,176.31	11.32%	25,928,655.55	7.51%	73.71%
应付票据	0.00	0.00%	32,973,992.88	9.55%	-100.00%
应付账款	82,627,945.89	20.76%	38,461,385.37	11.14%	114.83%
预收账款	0.00	0.00%	65,286.89	0.02%	-100.00%
合同负债	2,361,689.42	0.59%	454,395.14	0.13%	419.74%

应付职工薪酬	8,295,799.06	2.08%	7,937,583.62	2.30%	4.51%
应交税费	13,542,626.29	3.40%	4,814,920.71	1.39%	181.26%
其他应付款	1,245,216.91	0.31%	575,505.22	0.17%	116.37%
一年内到期的非流动负债	4,011,596.24	1.01%	3,031,596.24	0.88%	32.33%
其他流动负债	25,794,152.37	6.48%	8,380,797.67	2.43%	207.78%
长期借款	24,445,826.61	6.14%	33,510,218.58	9.71%	-27.05%
长期应付款	0.00	0.00%	7,926,100.00	2.30%	-100.00%
预计负债	3,704,385.35	0.93%	3,772,595.72	1.09%	-1.81%

项目重大变动原因

- 1、应收票据与应收款项融资：本期末金额 4,188.99 万元，同比下降 1,428.20 万元，降幅 25.43%，主要原因为当年采购付款为票据背书支付方式增加，导致期末在手票据金额下降。
- 2、应收账款：本期末金额 18,629.01 万元，同比增加 4,555.8 万元，上升 32.37%，主要原因为订单销售未到回款周期导致。
- 3、预付账款：本期末金额 290.78 万元，同比增加 103.81 万元，上升 55.52%，主要原因为本期产销量增加，公司期末预付材料款增加所致。
- 4、其他应收款：本期末金额 704.72 万元，同比增加 248.96 万元，上升 54.62%，主要原因为增值税退税款增加所致。
- 5、存货：本期末金额 4,720.92 万元，同比增加 1,893.36 万元，上升 66.96%，主要原因为履行订单储备的原材料增加所致。
- 6、合同资产：本期末金额 311.35 万元，同比下降 399.13 万元，降幅 56.18%，主要原因为项目质保期结束质保金结转导致。
- 7、一年内到期的非流动资产：本期金额 49.61 万元，同比增加 34.40 万元，主要原因为本期末一年内到期的质保金增加。
- 8、其他非流动资产：本期金额 651.66 万元，同比增加 345.48 万元，主要原因为本期子公司中涣新能源预付的土地出让金所致。
- 9、短期借款：本期末金额 4,504.02 万元，同比增加 1,911.15 万元，上升 73.71%，主要原因为年末订单生产需补充流动资金，增加银行短期借款。
- 10、应付票据：本期末金额 0 万元，同比下降 3,297.40 万元，降幅 100%，主要原因为当年采购付款为票据背书支付方式，未向供应商开具承兑汇票导致。
- 11、应付账款：本期末金额 8,262.79 万元，同比增加 4,416.66 万元，上升 114.83%，主要原因为本期材料采购增加，相应期末应付款增加所致。
- 12、预收账款：本期末金额 0 万元，同比下降 6.53 万元，主要系预收租金减少所致。
- 13、合同负债：本期末金额 236.17 万元，同比增加 190.73 万元，主要系期末预收的货款较多所致。
- 14、应交税费：本期末金额 1354.26 万元，同比增加 872.77 万元，上升 181.26%，主要原因为期末应交增值税和企业所得税增加所致。
- 15、其他应付款：本期末金额 124.52 万元，同比增加 66.97 万元，主要系本期应付暂收款增加。
- 16、一年内到期的非流动负债本期末金额 401.16 万元，同比增加 98 万元，上升 32.33%，主要原因为主要系本期长期借款一年内到期的金额增加。
- 17、其他流动负债：本期末金额 2,579.42 万元，同比增加 1,741.34 万元，上升 207.78%，主要原因为本期已背书未到期未终止确认银行承兑汇票增加。
- 18、长期借款：本期末金额 2444.58 万元，同比下降 906.44 万元，降幅 27.05%，主要原因为本期偿

还到期长期借款。

19、长期应付款：本期末金额 0 万元，同比下降 792.61 万元，降幅 100%，主要原因为研发项目经费补贴验收通过，转为其他收益导致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	227,509,755.68	—	218,548,524.52	—	4.10%
营业成本	139,244,996.19	61.20%	109,967,831.88	50.32%	26.62%
毛利率%	38.80%	—	49.68%	—	—
税金及附加	2,265,417.51	1.00%	1,790,867.58	0.82%	26.50%
销售费用	28,867,825.18	12.69%	24,066,017.45	11.01%	19.95%
管理费用	18,402,607.86	8.09%	22,661,650.74	10.37%	-18.79%
研发费用	24,101,305.06	10.59%	28,101,111.91	12.86%	-14.23%
财务费用	2,610,287.44	1.15%	3,017,290.47	1.38%	-13.49%
其他收益	18,277,414.41	8.03%	8,560,520.04	3.92%	113.51%
投资收益	1,713,366.01	0.75%	3,392,595.03	1.55%	-49.50%
信用减值损失	-2,681,287.83	-1.18%	-2,725,780.51	-1.25%	-1.63%
资产减值损失	-1,175,103.00	-0.52%	-2,469,810.18	-1.13%	-52.42%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	28,151,706.03	12.37%	35,701,278.87	16.34%	-21.15%
营业外收入	0.00	0.00%	5,803.14	0.00%	-100.00%
营业外支出	97,192.09	0.04%	458,631.39	0.21%	-78.81%
利润总额	28,054,513.94	12.33%	35,248,450.62	16.13%	-20.41%
所得税费用	2,790,555.31	1.23%	4,024,648.45	1.84%	-30.66%
净利润	25,263,958.63	11.10%	31,223,802.17	14.29%	-19.09%

项目重大变动原因

1、本期其他收益 1,827.74 万元，同比上升 113.51%，主要原因为国家重点研发项目支出补贴 828 万元验收通过确认相应政府补助导致。

2、本期投资收益 171.34 万元，同比下降 49.50%，主要原因为处置中澳信息股权确认的投资收益变动所致。

3、本期资产减值损失 117.51 万元，同比下降 52.42%，主要原因为本期计提的存货跌价损失及合同履约成本减值损失减少所致。

4、本期营业外支出 9.72 万元，同比下降 78.81%，主要原因为上期存在公益性捐赠支出所致。

5、本期所得税费用 279.06 万元，同比下降 30.66%，主要原因为本期利润有所下降所得税相应下降导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	224,978,046.30	216,434,646.41	3.95%
其他业务收入	2,531,709.38	2,113,878.11	19.77%
主营业务成本	138,426,250.29	109,058,825.39	26.93%
其他业务成本	818,745.90	909,006.49	-9.93%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
锂离子电池箱火灾防控装置	91,144,623.99	53,180,036.79	41.65%	146.03%	260.14%	-29.78%
电化学储能系统火灾抑制装置	106,102,808.72	70,047,746.31	33.98%	-24.00%	-6.44%	-26.72%
客舱安全防控产品	20,309,750.11	8,811,077.36	56.62%	52.05%	45.02%	-5.98%
信息化平台	6,633,130.46	5,807,795.55	12.44%	-72.10%	-57.28%	-70.67%
其他业务及产品	787,733.02	579,594.28	26.42%	-72.00%	175.87%	-71.46%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	224,978,046.30	138,426,250.29	38.47%	3.95%	26.93%	-21.90%

收入构成变动的原因

本期营业收入 22,497.80 万元，与上年相比上升 3.95%，毛利率 38.47%，与上年相比同比下降 21.90%，主要原因为本期储能行业竞争导致毛利率下降所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	17,665,758.51	7.85%	否
2	客户 B	7,889,964.60	3.51%	否

3	客户 C	7,504,286.72	3.34%	否
4	客户 D	7,354,788.01	3.27%	否
5	客户 E	6,854,484.95	3.05%	否
合计		47,269,282.79	21.01%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	6,653,630.00	4.62%	否
2	供应商 B	6,343,652.00	4.40%	否
3	供应商 C	6,058,865.57	4.21%	否
4	供应商 D	4,507,200.00	3.13%	否
5	供应商 E	4,060,109.80	2.82%	否
合计		27,623,457.37	19.17%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,656,764.58	23,696,501.34	-8.61%
投资活动产生的现金流量净额	-5,065,643.69	-5,557,906.79	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,780,715.53	-12,236,298.59	-

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额，本期为2,165.68万元，与上年相比减少203.97万元，较上年基本持平。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，本期为-506.56万元，较上年基本持平。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，本期为-978.07 万元，主要原因为本年偿还到期债务支付的现金减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中科	控股	储能	20,011,251.00	103,859,877.38	30,319,730.91	102,734,762.09	6,293,729.79

久安	子公司	电池安全防控产品的研发、设计、销售和技术服务					
中涣智能	控股子公司	车载电池安全防控系列产品的销售	500,000.00	7,751,681.99	-120,031.17	5,250,222.95	-448,079.48
赛客安防	控股子公司	车载电池安全防控系列产品的销售	500,000.00	5,451,120.27	-851,612.75	2,906,216.82	-396,629.38
拓达机电	控股子公司	车载电池安全防控系列产品的销售	500,000.00	3,565,900.85	3,504,978.99	433,628.29	-460,223.39
中涣新能	控股子公司	安全防控系列产品的销售	20,000,000.00	3,470,010.51	3,470,010.51	0.00	10.51

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

深圳市安鹏道达投资合伙企业（有限合伙）	北汽福田汽车股份有限公司业务关系	股权投资
中科智远（重庆）科技发展有限公司	产品销售客户	消防设施工程服务领域拓展

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
中涣信息	2024 年 8 月 2 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于转让参股子公司股权的议案》，公司转让所持有的中涣信息 130 万股权给朱泽洋，确定交易价格为 143 万元；拟转让所持有的中涣信息 25 万股权给余岑，确定交易价格为 27.5 万元。	转让完成后，公司不再持有中涣信息股权，中涣信息不再是公司的参股子公司,交易不会导致公司合并报表范围发生变化。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,101,305.06	28,101,111.91
研发支出占营业收入的比例%	10.59%	12.86%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	63	52
研发人员合计	65	53
研发人员占员工总量的比例%	30.09%	23.87%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	108	86
公司拥有的发明专利数量	19	12

(四) 研发项目情况

技术创新是公司持续发展的内生动力。公司持续加大技术研发投入，报告期新产品开发完成 27 项，落实 9 个项目优化降本工作，28 项产品检测报告获批。全年专利提交申报 43 项，其中发明专利 11 项，授权 7 项。参与制定国家标准 2 项，行业标准 4 项，团体标准 6 项，进一步提升公司技术壁垒。截至报告期末，公司拥有 19 项获权发明专利，23 项发明专利在审。

公司积极参加国家级、省级重点科研项目，通过与行业优势企业和高校的合作，持续提升创新能力和技术水平，推动科技成果转化，增强公司的核心竞争力。实验室获得了国际 CNAS 认证，进一步规范内部管理、推动了自身发展、提升技术能力和权威性、增强市场竞争力和品牌形象。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

2024 年度中科中涣营业收入为 227,509,755.68 元，由于营业收入的确认对中科中涣财务报表影响较为重大，同时收入为公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，容诚会所将收入确认确定为关键审计事项。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉持“让能源更高效，让社会更安全”的企业使命，积极履行社会责任。报告期，公司在安全生产、员工关怀与投资者保护等方面，构建起多维度的社会责任体系。

安全管理是红线也是底线，公司各部门负责人作为安全管理第一责任人，注重安全风险的预判能力，预防为主。通过有效的预防措施，全员参与，确保每个员工参与到安全管理中来。持续改进，不断总结经验教训，改进工作方法，提高安全管理水平。

文化是企业发展的灵魂，公司进一步明确了企业使命，愿景和核心价值观。发挥部门负责人带头作用，提倡身先士卒的领导风格，关心员工工作和生活困难，加强人文关怀，做公司文化的践行者和传播者。

作为新三板创新层企业，公司始终恪守信息披露规范，建立中小投资者沟通专线，确保股东权益。

未来也将持续深化社会责任与经营战略的融合，以可持续发展理念助力中国智造升级。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧与市场份额争夺风险	锂离子电池安全防控行业近年来呈现高速增长态势，尤其在新能源储能和商用车领域，市场规模持续扩大。然而，国内外企业加速布局，行业竞争格局趋于白热化。头部企业挤压市场空间：国内动力电池龙头企业凭借技术积累和产业链整合能力，逐步向安全防控领域延伸，可能通过纵向整合压缩第三方供应商的市场份额。公司为国家级专精特新“小巨人”企业，但在品牌影响力和资金规模上与行业巨头仍存在差距。技术同质化竞争：尽管公司已开发出全氟己酮灭火系统、多参数热失控预警装置等差异化产品，但部分竞争对手通过模仿或低价策略抢占市场。例如，储能领域广泛采用的七氟丙烷系统虽存在降温不足的缺陷，但成本较低，可能对公司的高端产品形成价格压力。客户集中度风险：公司主要客户为头部储能电站系统集成商、新能源客车厂商及锂电池厂商，若核心客户因竞争关系转向其他供应商，可能对营收稳定性造成冲击。
技术迭代与研发投入风险	锂离子电池安全防控技术高度依赖前沿创新，技术路线的快速迭代可能对现有产品构成颠覆性威胁。固态电池技术变革：固态电池因其高安全性和能量密度被视为下一代电池技术方向。若其商业化进程加速，现有基于液态电解液的热失控防控技术可能面临需求萎缩的风险。跨领域技术融合挑战：储能系统与商用车对安全防控的需求差异显著。例如，储能场景需应对大规模电池簇的连锁热失控，而车载场景需兼顾轻量化与抗震性能。公司需持续投入研发以覆盖多场景需求。技术验证周期长：安全防控产品需通过严格的国家认证（如消防技术鉴定），且客户对新产品导入持审慎态度，新产品的市场推广周期较长，导致研发投入回报滞后。
政策与行业标准变动风险	锂离子电池安全防控行业高度依赖政策引导与标准规范，相关法规的调整可能直接影响市场需求与技术路线。补贴政策退坡：新能源汽车及储能行业的政策支持力度若减弱，可能抑制下游客户对高端安全防控产品的采购意愿。标准升级压力：随着《电动客车动力锂离子电池箱火灾防控装置通用技术条件》等标准持续修订，公司需不断升级产品以满足更高要求。国际贸易壁垒：若公司拓展海外市场，可能面临欧盟《新电池法规》等严苛认证要求，增加合规成本与市场准入难度。
产品质量与安全风险	作为安全防控产品提供商，任何产品失效均可能引发重大事故，

	导致法律纠纷与商誉损失。极端场景验证不足：尽管公司通过CNAS实验室进行了大量热失控仿真试验，但实际应用中环境复杂性（如高海拔、极寒气候）可能超出测试范围，导致防控效能下降。售后维护依赖度高：储能系统生命周期长达10-15年，若未能建立完善的运维服务体系，可能因设备老化或误操作引发事故，进而承担连带责任。行业事故连带影响：新能源汽车或储能电站的火灾事件可能引发公众对锂电安全性的信任危机，即使事故与公司产品无关，行业整体需求仍可能短期萎缩。
财务与资本运作风险	公司挂牌新三板后融资渠道拓宽，但资本市场波动与内部财务健康仍需警惕。盈利波动性显著：储能项目招标延迟及商用车需求疲软的影响，若现金流持续承压，可能制约研发与产能扩张。投资子公司管理风险：设立子公司涉足新业务新产业链，若跨领域整合不力，可能分散资源并增加管理复杂度。股票流动性风险：新三板市场流动性较低，可能影响投资者信心与后续融资计划。
应收账款金额较大及坏账风险	公司产品主要应用于储能电站安全建设及新能源客车领域，主要客户均为行业头部企业，议价能力较强，产品采购具有一定账期，且产品的交付结算期往往集中于下半年，导致年末客户应收账款金额较大。如果公司的下游行业及重要客户发生不利变化，应收账款无法收回，将会对公司产生不利影响。
公司治理及股权分散风险	公司股改及挂牌后，逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。随着公司经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。若公司未来股权结构发生重大变化，可能会削弱实际控制人对公司的控制力，给公司生产经营和未来发展带来潜在风险。
特殊投资条款触发的风险	公司与相关投资机构签署了与增资协议相关的补充协议，对原协议中的特殊投资条款进行解除或重新约定。调整后，仅存在公司实际控制人与相关投资机构约定的业绩补偿或回购条款。若触发回购条款，上述投资方有权要求公司实际控制人回购其所持股份，进而导致公司现有股东持股比例发生变化，从而对公司股权结构和日常经营造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	913,804.42
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	5,352,892.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000.00	158,216.25
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	150,000,000.00	125,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易系公司业务发展的正常需要，具有合理性、必要性。关联交易符合公司经营发展的实际需求，决策程序严格按照相关法律法规及公司制度执行，交易定价公允，符合市场原则，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	股份增减减持承诺	其他（规范减持股票）	正在履行中
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	股份增减减持承诺	其他（规范减持股票）	正在履行中
其他股东	2023年3月20日	-	挂牌	股份增减减持承诺	其他（规范减持股票）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺（其他与挂牌相关的承诺）	其他（不存在违反竞业禁止、竞业限制相关法律法规或与原单位约定的情形，不	正在履行中

					存在竞业禁止、竞业限制相关事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位任何劳动、知识产权、商业秘密等方面的争议、纠纷或潜在纠纷)	
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺 (其他与挂牌相关的承诺)	其他(不存在违反竞业禁止、竞业限制相关法律法规或与原单位约定的情形,不存在竞业禁止、竞业限制相关事项的纠纷或潜在纠纷;不存在与原任职单位任何劳动、知识产权、商业秘密等方面的争议、纠纷或潜在纠纷)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺 (规范使用票据)	其他(督促公司及其控股子公司规范使用票据)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺 (规范房屋租赁)	其他(租赁房屋履行租赁登记备案手续,租赁房屋的合法性、合规性或权属问题(包括产权证问题)不存在瑕疵)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺 (代公司承担社保公积金违规责任)	其他(若社保公积金违规,则代公司无条件承担全部责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺 (规范转贷资金)	其他(转贷资金均合规使用)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他承诺 (规范劳务派遣)	其他(遵守劳务派遣用工有关法律法规)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	26,287,388	26,287,388	59.48%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,747,687	2,747,687	6.22%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,105,650	1,105,650	2.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,195,172	100.00%	-26,287,388	17,907,784	40.52%
	其中：控股股东、实际控制人	10,920,750	24.71%	-2,547,687	8,373,063	18.95%
	董事、监事、高管	2,285,247	5.17%	1,061,330	3,346,577	7.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,195,172	-	0	44,195,172	-
普通股股东人数		29				

股本结构变动情况

√适用
 □不适用

2024 年，公司实控人持有的股份数由 10,920,750 股变更为 11,120,750 股，增加部分为员工离职后将所持有的员工激励股转让给公司实控人。

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中涣合伙	8,246,650	0	8,246,650	18.66%	5,824,017	2,422,633	0	0
2	赛客合伙	5,944,478	0	5,944,478	13.45%	4,025,859	1,918,619	0	0
3	孟凡宝	4,531,272	0	4,531,272	10.25%	3,398,454	1,132,818	0	0
4	姚冰	4,360,000	0	4,360,000	9.87%	3,270,000	1,090,000	0	0
5	安徽省	4,280,024	0	4,280,024	9.68%	0	4,280,024	0	0

	中小企业发展基金有限公司								
6	新能源汽车科技创新（合肥）股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	9.05%	0	4,000,000	0	0
7	合肥恒尔泰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,250,000	-1,002,000	2,248,000	5.09%	0	2,248,000	0	0
8	务特（上海）企业管理中心（有限合伙）	1,600,000	0	1,600,000	3.62%	0	1,600,000	0	0
9	合肥华澄晟兴企业管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	3.39%	303,750	1,196,250	0	0
10	科学岛合肥技术创新工程院有限公司	1,410,000	0	1,410,000	3.19%	0	1,410,000	0	0
合计		39,122,424	-1,002,000	38,120,424	86.25%	16,822,080	21,298,344	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至期末，公司实际控制人之一、董事长姚冰持有中涣合伙 1.94% 合伙份额、持有华澄晟兴 22.00% 合伙份额，系中涣合伙执行事务合伙人。

公司实际控制人之一、董事、总经理孟凡宝持有中涣合伙 12.67% 合伙份额、持有赛客合伙 11.68% 合伙份额，系赛客合伙执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司第一大股东中涣合伙持股 18.66%；公司第二大股东赛客合伙持股 13.45%；公司第三大股东孟凡宝持股 10.25%；公司第四大股东姚冰持股 9.87%。公司持股较为分散，无单一股东持股超过 50%，因此公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为姚冰和孟凡宝，其中，姚冰直接持股 9.87%，并作为中涣合伙执行事务合伙人间接控制公司股权的比例为 18.66%；孟凡宝直接持股 10.25%，并作为赛客合伙执行事务合伙人间接控制公司股权的比例为 13.45%；二人合计控制公司的股权比例为 52.23%。

姚冰为公司法定代表人、董事长，孟凡宝担任公司董事、总经理，二人通过股东大会及董事会能够对公司施加重大影响，且通过签署《一致行动人协议书》明确在股东大会及董事会审议前达成一致意见；因此，姚冰、孟凡宝为公司实际控制人。报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 8 月 19 日	3.4	0	0
合计	3.4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姚冰	董事长	男	1964年7月	2022年11月30日	2025年11月30日	4,810,000	40,000	4,850,000	10.97%
孟凡宝	董事、总经理	男	1977年5月	2022年11月30日	2025年11月30日	6,110,750	160,000	6,270,750	14.19%
郭玉坤	董事、副总经理	男	1963年10月	2022年11月30日	2025年11月30日	888,718	0	888,718	2.01%
万铭	董事	男	1972年5月	2022年11月30日	2024年9月9日	0	0	0	0.00%
郑路静	董事	女	1987年4月	2024年9月9日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%
徐海强	董事	男	1990年10月	2022年11月30日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%
王雅卿	监事会主席	女	1990年6月	2022年11月30日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%
孙金华	监事	男	1962年6月	2022年11月30日	2025年11月30日	1,106,529	0	1,106,529	2.50%
袁宏淳	职工代表监事	男	1995年11月	2022年11月30日	2024年5月31日	40,000	-40,000	0	0.00%
张涛	职工代表监事	男	1991年7月	2024年5月31日	2025年11月30日	0	0	0	0.00%

韩伟婷	财务负责人、董事会秘书	女	1972年10月	2022年11月30日	2025年11月30日	250,000	0	250,000	0.57%
王小坤	副总经理	男	1984年7月	2024年2月2日	2025年11月30日	2,177,357	29,623	2,206,980	4.99%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

郑路静为公司股东新能源汽车科技创新（合肥）股权投资合伙企业（有限合伙）委派董事，徐海强为公司股东安徽省中小企业发展基金有限公司委派董事，王雅卿为公司股东科学岛合肥技术创新工程院有限公司委派监事。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王小坤	-	新任	副总经理	公司任命
万铭	董事	离任	-	个人原因
郑路静	-	新任	董事	补选
袁宏淳	职工代表监事	离任	-	个人原因
张涛	-	新任	职工代表监事	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王小坤，男，汉族，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，MBA。2007年7月至2016年6月，在安徽江淮客车有限公司历任江苏分公司销售员、主管、大区总经理。2016年6月至2017年11月，在安徽中涣防务装备营销服务有限公司任总经理。2017年12月至2020年11月，在安徽中科中涣防务装备技术有限公司任市场部部长。2020年11月至今，在安徽中科久安新能源有限公司历任常务副总经理、总经理。

张涛，男，汉族，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，吉林大学工商管理专业大专学历。2011年4月至2023年2月，在上汽大众联晟汽车零部件有限公司任职总装股股长。2023年3月至今，在安徽中科中涣智能装备股份有限公司任职生产主管、制造部副部长。

郑路静，女，1987年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2012年10月至2017年7月，任大华会计师事务所安徽分所高级审计经理；2017年8月至2022年10月，任合肥国科新能股权投资管理合伙企业（有限合伙）投资经理；2022年11月至今，任合肥国科新能创业投资基金管理有限公司风控总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	5	5
研发技术人员	65	10	22	53
生产人员	39	26	12	53
采购人员	5	4	1	8
销售人员	68	15	8	75
财务人员	10	2	1	11
行政支持人员	19	3	5	17
员工总计	216	60	54	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	98	77
专科	85	106
专科以下	26	32
员工总计	216	222

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人才是企业发展的关键因素，将“有意愿、懂坚持、善思考、敢担当”的人才标准贯彻到底。报告期，公司在“招、选、育、用、留、裁”方面持续加大投入，搭建人才管理体系，涵盖了人才的选拔、培养、激励和评估等方面，推动组织能力提升。通过多渠道的选拔，并量身定制新人培养计划，新进人员当中的部分人员已迅速成长为公司业务中坚力量，为公司发展注入了新的活力和创造力。

同时，公司注重员工解决问题能力提升，培训体系完成了从 0-1 的搭建，通过线上线下方式，全年共组织内部培训 137 场，外部培训 6 场，线上培训平台累计活跃人数 1475 人次，发展兼职内训师 37 名。公司将人才培养作为企业第一战略，老板是企业第一人力资源官，各部门负责人就是部门的老板。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期，公司严格遵循《公司法》《证券法》及全国股转系统监管要求，持续优化治理结构，有效落实“三会一层”权责体系，形成了科学决策、高效执行、有效监督的治理机制。董事会切实履行战略指导与风险监督职能，监事会定期审查财务及内控合规性。

公司高度重视中小股东权益保护，设立投资者关系专岗，报告期内实施了现金分红，践行长期价值共享理念。公司将继续深化数字化转型，借助智能化治理工具提升决策透明度与效率，持续以高标准治理护航高质量发展，为股东、员工及社会创造可持续价值。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期，公司监事会严格依照《公司法》《公司章程》及监管要求履职，围绕财务合规、内部控制、董事及高管履职尽责等核心事项开展常态化监督，有效保障公司规范运作与股东合法权益。

监事会成员具备财务、法律或行业专业背景，其中职工代表监事 1 名，监督机制兼具独立性与专业性。报告期未发现董事、高管违法违规或损害公司利益行为。

监事会将持续强化监督前瞻性，护航公司治理与战略目标的高效衔接，为股东创造长期稳健价值。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司始终恪守资本市场规范运作要求，严格遵循《公司法》《证券法》及全国股转系统相关规则，在业务、资产、人员、财务及机构等方面保持高度的独立性和完整的自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有完整、独立的主营业务体系，形成了从研发设计、生产制造到市场销售的全链条闭环运营。报告期内，公司完全依靠自身技术实力与市场开拓能力开展经营活动。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，所有业务往来均遵循市场化原则签订书面协议，定价公允且履行独立决策程序。公司建立了完善的供应商管理体系与客户服务网络，具备独立面向市场获取订单、组织生产及交付服务的能力。

2、资产独立

公司拥有完整的经营性资产体系，相关资产权属清晰、证照齐全。生产所需的厂房、设备、专利技术等核心资产均由公司独立所有或合法租赁使用，不存在与关联方共用生产设施、混用经营场所的情形。公司建立了严格的资产管理制度，定期开展资产清查与维护，确保资产权属无争议、使用效率最大化。报告期内未发生股东及其关联方非经营性占用公司资金、资产的情况，资产独立性得到有效保障。

3、人员独立

公司已建立独立的人力资源管理体系，拥有专职的经营管理团队与技术骨干队伍。董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人推荐人员超比例任职的情形。总经理、财务负责人、董事会秘书等核心管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其关联方担任除董事、监事以外的其他职务。员工招聘、绩效考核、薪酬福利等人事管理事项均由公司人力资源部门独立实施，工资发放与社会保险缴纳均通过公司自有账户完成，人事管理权完全独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专业财务人员，建立了符合《企业会计准则》的会计核算体系与财务管理制度。拥有独立的银行账户，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税。财务决策机制健全，资金使用严格执行分级授权审批制度，所有对外投资、融资及担保事项均履行董事会或股东大会审议程序。报告期内，公司融资活动均基于自身信用独立开展，未接受控股股东财务资助或违规担保。

5、机构独立

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会及管理层相互制衡的治理架构，各机构权责分明、运作规范。根据业务发展需要自主设置各职能部门，部门职责清晰且与控股股东及其关联方的机构不存在隶属关系。所有重大决策均通过公司治理机构独立作出，控股股东通过公司治理程序依法行使股东权利，不存在越过股东大会、董事会直接干预公司经营的行为。

为持续巩固独立性优势，公司采取以下保障措施：（1）定期开展关联交易自查，严格执行关联方回避表决制度；（2）每季度组织独立性专项培训，强化关键岗位人员合规意识；（3）聘请独立第三方机构开展内控审计，确保“五独立”落实到位；（4）建立投资者沟通专线，及时回应市场关切。

公司认为，在业务、资产、人员、财务及机构方面均已达到独立性要求，具备完整的自主经营能力。未来将继续完善治理机制，坚守合规底线，以独立、透明、规范的运作回报投资者信任。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司始终将完善内部管理制度作为提升治理效能、保障合规经营的核心抓手。报告期内，公司严格遵循《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转系统相关规则，结合行业特点与业务发展需求，持续优化覆盖全业务流程的重大内部管理制度体系，有效支撑了公司战略目标的实现与经营效率的提升。

1、制度体系的完备性与合规性

公司已建立涵盖法人治理、财务管理、风险控制、信息披露、人力资源等领域的制度框架，全面满足非上市公众公司治理准则及行业监管要求。各项制度经董事会、股东大会审议通过，内容与公司实际经营高度适配，且每年结合法规更新及业务变动进行动态修订，确保制度科学性与可操作性。

2、制度执行的规范性与有效性

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会及管理层权责清晰、协同有序，治理机构决策程序合法合规。财务规范方面，严格执行预算管控、收支审批、资金集中管理等制度，财务报告获审计机构无保留意见。风险管控方面，建立风险评估机制，识别并化解市场、运营、法律等风险点。人才激励方面，实施多层次激励计划，核心团队稳定高效，制度对业务创新的驱动作用持续释放。

公司认为，现行重大内部管理制度体系健全、运行有效，为维护投资者权益、实现可持续发展提供了坚实保障。董事会将持续监督制度执行，以治理现代化助力企业价值提升。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2025]230Z2013 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26			
审计报告日期	2025 年 4 月 3 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄敬臣	屠灿	吴允涛	
	1 年	1 年	1 年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

安徽中科中涣智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽中科中涣智能装备股份有限公司（以下简称中科中涣公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1、 事项描述

2024 年度中科中涣营业收入为 227,509,755.68 元。详见财务报表附注五、36。由于营业收入的确认对中科中涣财务报表影响较为重大，同时收入为公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）对中科中涣的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）检查主要客户合同相关条款，对与产品销售收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，评价公司收入确认是否符合会计准则要求；

（3）执行函证程序，函证信息包含销售收入、销售回款等相关数据，以确认销售收入的真实性及准确性；

（4）采取抽样方式，检查中科中涣与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、发运单等材料，验证产品销售收入的发生；结合销售运输单据，检查销售合同、销售发票、销货单等材料并与销售收入明细账核对，验证中科中涣产品销售收入的完整；

（5）结合中科中涣产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

（6）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

通过获得的证据，我们认为管理层对收入确认方面所做的判断是恰当的。

四、其他信息

中科中涣公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科中涣公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科中涣公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科中涣公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科中涣公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中科中涣公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：黄敬臣
（项目合伙人）
中国注册会计师：屠 灿
中国注册会计师：吴允涛

2025 年 4 月 3 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,792,088.66	25,858,736.69
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	五、2	30,001,679.21	20,286,758.28
应收账款	五、3	186,290,100.60	140,732,133.62
应收款项融资	五、4	11,888,204.51	35,885,100.79
预付款项	五、5	2,907,819.49	1,869,680.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	7,047,186.69	4,557,627.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	47,209,199.14	28,275,555.80
其中：数据资源			
合同资产	五、8	3,113,491.77	7,104,837.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	496,101.69	152,117.57
其他流动资产	五、10	581,369.32	581,006.67
流动资产合计		318,327,241.08	265,303,554.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11		
其他权益工具投资	五、12	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	49,602,159.10	53,001,099.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			-
无形资产	五、14	6,933,702.51	7,914,133.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15		-
长期待摊费用	五、16	9,537,111.88	9,469,687.89
递延所得税资产	五、17	3,063,318.25	2,453,578.27
其他非流动资产	五、18	6,516,581.32	3,061,827.73
非流动资产合计		79,652,873.06	79,900,326.87
资产总计		397,980,114.14	345,203,881.66
流动负债：			
短期借款	五、20	45,040,176.31	25,928,655.55
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	五、21		32,973,992.88
应付账款	五、22	82,627,945.89	38,461,385.37
预收款项	五、23		65,286.89
合同负债	五、24	2,361,689.42	454,395.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	8,295,799.06	7,937,583.62
应交税费	五、26	13,542,626.29	4,814,920.71
其他应付款	五、27	1,245,216.91	575,505.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	4,011,596.24	3,031,596.24
其他流动负债	五、29	25,794,152.37	8,380,797.67
流动负债合计		182,919,202.49	122,624,119.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	24,445,826.61	33,510,218.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			-

长期应付款	五、31		7,926,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	3,704,385.35	3,772,595.72
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,150,211.96	45,208,914.30
负债合计		211,069,414.45	167,833,033.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	44,195,172.00	44,195,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	94,873,387.70	92,490,592.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			-
盈余公积	五、35	5,003,047.68	687,017.21
一般风险准备			
未分配利润	五、36	39,216,885.30	34,034,402.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		183,288,492.68	171,407,184.64
少数股东权益		3,622,207.01	5,963,663.43
所有者权益（或股东权益）合计		186,910,699.69	177,370,848.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		397,980,114.14	345,203,881.66

法定代表人：姚冰 主管会计工作负责人：韩伟婷 会计机构负责人：封爱军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,254,664.08	17,836,790.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,146,446.88	12,475,222.95
应收账款	十七、1	167,139,864.86	96,203,461.51
应收款项融资		11,784,266.02	35,148,772.26
预付款项		1,955,619.72	986,263.78
其他应收款	十七、2	8,896,126.66	1,077,665.31

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,158,631.61	28,418,967.60
其中：数据资源			
合同资产		862,258.57	689,700.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		104,983.65	24,227.56
其他流动资产		572,958.69	11,082.21
流动资产合计		268,875,820.74	192,872,153.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	42,347,660.90	38,877,660.90
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,881,251.23	50,737,279.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,720,158.17	1,893,059.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,284,569.57	9,469,687.89
递延所得税资产		2,242,465.24	1,542,886.42
其他非流动资产		611,192.34	241,902.29
非流动资产合计		107,087,297.45	106,762,476.04
资产总计		375,963,118.19	299,634,629.96
流动负债：			
短期借款		38,032,797.14	18,919,662.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			32,973,992.88
应付账款		77,923,683.84	30,677,998.89
预收款项			65,286.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,475,377.06	5,953,645.62
应交税费		10,466,027.74	3,603,920.52

其他应付款		2,472,347.80	283,744.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,151,947.91	654.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,011,596.24	3,031,596.24
其他流动负债		13,111,784.89	2,743,668.03
流动负债合计		154,645,562.62	98,254,170.75
非流动负债：			
长期借款		24,445,826.61	33,510,218.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			1,926,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,704,385.35	2,937,879.76
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,150,211.96	38,374,198.34
负债合计		182,795,774.58	136,628,369.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,195,172.00	44,195,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,933,716.78	111,906,580.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,003,047.68	687,017.21
一般风险准备			
未分配利润		30,035,407.15	6,217,491.39
所有者权益（或股东权益）合计		193,167,343.61	163,006,260.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		375,963,118.19	299,634,629.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		227,509,755.68	218,548,524.52
其中：营业收入	五、37	227,509,755.68	218,548,524.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,492,439.24	189,604,770.03
其中：营业成本	五、37	139,244,996.19	109,967,831.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	2,265,417.51	1,790,867.58
销售费用	五、39	28,867,825.18	24,066,017.45
管理费用	五、40	18,402,607.86	22,661,650.74
研发费用	五、41	24,101,305.06	28,101,111.91
财务费用	五、42	2,610,287.44	3,017,290.47
其中：利息费用		2,652,443.69	3,009,858.36
利息收入		63,280.77	42,657.22
加：其他收益	五、43	18,277,414.41	8,560,520.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,713,366.01	3,392,595.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-2,681,287.83	-2,725,780.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,175,103.00	-2,469,810.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,151,706.03	35,701,278.87
加：营业外收入	五、47		5,803.14
减：营业外支出	五、48	97,192.09	458,631.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,054,513.94	35,248,450.62
减：所得税费用	五、49	2,790,555.31	4,024,648.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,263,958.63	31,223,802.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,263,958.63	31,223,802.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		739,086.88	523,975.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,524,871.75	30,699,827.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,263,958.63	31,223,802.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,524,871.75	30,699,827.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		739,086.88	523,975.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.69

法定代表人：姚冰

主管会计工作负责人：韩伟婷

会计机构负责人：封爱军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	195,195,065.32	135,930,153.88
减：营业成本	十七、4	126,401,950.63	83,966,556.82
税金及附加		1,822,228.13	1,262,128.89

销售费用		17,765,054.80	11,412,159.77
管理费用		15,561,785.28	15,149,052.82
研发费用		15,331,631.96	12,646,830.75
财务费用		2,395,790.72	2,478,815.82
其中：利息费用		2,439,398.70	2,475,650.55
利息收入		52,449.16	32,490.69
加：其他收益		8,511,353.56	3,518,558.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	24,659,675.08	36,296.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,907,928.40	-955,452.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-751,002.98	-8,188,597.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,428,721.06	3,425,413.83
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		81,219.48	153,457.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,347,501.58	3,271,956.18
减：所得税费用		2,187,196.87	198,461.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,160,304.71	3,073,495.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,160,304.71	3,073,495.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		43,160,304.71	3,073,495.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		226,169,760.55	160,790,394.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,595,906.06	6,497,820.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	17,957,814.04	14,050,069.05
经营活动现金流入小计		247,723,480.65	181,338,284.71
购买商品、接受劳务支付的现金		133,334,555.08	59,012,133.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,235,255.54	43,410,701.03
支付的各项税费		11,733,142.32	22,085,131.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	38,763,763.13	33,133,817.15
经营活动现金流出小计		226,066,716.07	157,641,783.37
经营活动产生的现金流量净额		21,656,764.58	23,696,501.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			61,219.16
取得投资收益收到的现金		8,366.01	1,486.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,705,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、50		3,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,713,766.01	3,062,705.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,779,409.70	6,573,058.99
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	五、50		2,047,553.46
投资活动现金流出小计		6,779,409.70	8,620,612.45
投资活动产生的现金流量净额		-5,065,643.69	-5,557,906.79
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		48,999,999.93	49,730,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50		1,500,000
筹资活动现金流入小计		48,999,999.93	51,230,000
偿还债务支付的现金		37,984,391.97	57,711,998.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,796,323.49	3,921,468.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,753,557.09	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50		1,832,831.32
筹资活动现金流出小计		58,780,715.46	63,466,298.59
筹资活动产生的现金流量净额		-9,780,715.53	-12,236,298.59
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		6,810,405.36	5,902,295.96
加：期初现金及现金等价物余额		19,531,657.02	13,629,361.06
六、期末现金及现金等价物余额		26,342,062.38	19,531,657.02

法定代表人：姚冰

主管会计工作负责人：韩伟婷

会计机构负责人：封爱军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,088,278.12	82,462,094.80
收到的税费返还		1,356,025.21	2,109,543.84
收到其他与经营活动有关的现金		13,091,571.36	5,406,405.43
经营活动现金流入小计		178,535,874.69	89,978,044.07

购买商品、接受劳务支付的现金		127,130,521.50	27,976,688.80
支付给职工以及为职工支付的现金		31,742,207.36	23,884,275.54
支付的各项税费		7,801,535.23	8,071,147.75
支付其他与经营活动有关的现金		24,033,791.40	14,801,390.40
经营活动现金流出小计		190,708,055.49	74,733,502.49
经营活动产生的现金流量净额		-12,172,180.80	15,244,541.58
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		22,954,675.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	1,486.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,705,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			3,080,946.94
投资活动现金流入小计		24,660,075.08	3,082,433.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,836,063.52	742,931.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,470,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,306,063.52	2,742,931.61
投资活动产生的现金流量净额		19,354,011.56	339,501.83
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		41,999,999.93	33,390,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,999,999.93	33,390,000.00
偿还债务支付的现金		30,984,391.97	42,119,998.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,452,622.47	3,451,161.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,437,014.44	45,571,160.10
筹资活动产生的现金流量净额		-6,437,014.51	-12,181,160.10
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		744,816.25	3,402,883.31
加：期初现金及现金等价物余额		11,509,821.55	8,106,938.24
六、期末现金及现金等价物余额		12,254,637.80	11,509,821.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,195,172.00				92,490,592.93				687,017.21		34,034,402.50	5,963,663.43	177,370,848.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,195,172.00				92,490,592.93				687,017.21		34,034,402.50	5,963,663.43	177,370,848.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,382,794.77				4,316,030.47		5,182,482.80	-2,341,456.42	9,539,851.62
（一）综合收益总额											24,524,871.75	739,086.88	25,263,958.63
（二）所有者投入和减少资本					2,382,794.77							48,498.85	2,431,293.62
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,382,794.77						48,498.85	2,431,293.62
4. 其他											
(三) 利润分配							4,316,030.47	-19,342,388.95	-3,129,042.15	-18,155,400.63	
1. 提取盈余公积							4,316,030.47	-4,316,030.47			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-15,026,358.48	-3,129,042.15	-18,155,400.63	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	44,195,172.00			94,873,387.70			5,003,047.68	39,216,885.30	3,622,207.01	186,910,699.69	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,195,172.00				90,092,006.44			127,525.52	379,667.70		3,641,924.87	-330,502.94	138,105,793.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,195,172.00				90,092,006.44			127,525.52	379,667.70	-	3,641,924.87	-330,502.94	138,105,793.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,398,586.49			-127,525.52	307,349.51		30,392,477.63	6,294,166.37	39,265,054.48
（一）综合收益总额											30,699,827.14	523,975.03	31,223,802.17
（二）所有者投入和减少资本					2,398,586.49							5,774,108.49	8,172,694.98
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,398,586.49							50,529.44	2,449,115.93
4. 其他											5,723,579.05	5,723,579.05
(三) 利润分配								307,349.51		-307,349.51		
1. 提取盈余公积								307,349.51		-307,349.51		
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							-127,525.52				-3,917.15	-131,442.67
1. 本期提取												
2. 本期使用							-127,525.52				-3,917.15	-131,442.67
(六) 其他												

四、本年期末余额	44,195,172.00				92,490,592.93				687,017.21		34,034,402.50	5,963,663.43	177,370,848.07
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	---------------	--------------	----------------

法定代表人：姚冰 主管会计工作负责人：韩伟婷 会计机构负责人：封爱军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	44,195,172.00				111,906,580.27				687,017.21		6,217,491.39	163,006,260.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,195,172.00				111,906,580.27				687,017.21		6,217,491.39	163,006,260.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,027,136.51				4,316,030.47		23,817,915.76	30,161,082.74
（一）综合收益总额											43,160,304.71	43,160,304.71
（二）所有者投入和减少资本					2,027,136.51							2,027,136.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,027,136.51							2,027,136.51
4. 其他												
（三）利润分配									4,316,030.47		-19,372,275.15	-15,026,358.48
1. 提取盈余公积									4,316,030.47		-4,316,030.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,026,358.48	-15,026,358.48
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	44,195,172.00				113,933,716.78				5,003,047.68		30,035,407.15	193,167,343.61
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	44,195,172.00				109,878,542.51			98,799.76	379,667.70		3,451,345.84	158,003,527.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,195,172.00				109,878,542.51			98,799.76	379,667.70		3,451,345.84	158,003,527.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,028,037.76			-98,799.76	307,349.51		2,766,145.55	5,002,733.06
（一）综合收益总额											3,073,495.06	3,073,495.06
（二）所有者投入和减少资本					2,028,037.76							2,028,037.76
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,028,037.76							2,028,037.76
4．其他												
（三）利润分配									307,349.51		-307,349.51	
1．提取盈余公积									307,349.51		-307,349.51	

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								-98,799.76				-98,799.76
1. 本期提取												
2. 本期使用								-98,799.76				-98,799.76
（六）其他												
四、本年期末余额	44,195,172.00				111,906,580.27				687,017.21		6,217,491.39	163,006,260.87

安徽中科中涣智能装备股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

安徽中科中涣智能装备股份有限公司（以下简称中科中涣、公司或本公司）前身系原安徽中科中涣防务装备技术有限公司（以下简称中涣防务公司），中涣防务公司系由合肥华澄晟兴智能科技股份有限公司、陆军、李荣辉、王积田、梁力文、李东风、余岑、郭硕、葛磊投资设立，于 2016 年 6 月 21 日在合肥市高新技术开发区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91340100MA2MX2QJ7J 的营业执照。

中涣防务公司成立时注册资本 1,000.00 万元。中涣防务公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 12 月 7 日在合肥市高新技术开发区市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100MA2MX2QJ7J 的营业执照，注册资本 4,419.5172 万元，股份总数 4,419.5172 万股（每股面值 1 元）。

2023 年 12 月 12 日，中科中涣取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意安徽中科中涣智能装备股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》（股转函[2023]3260 号），公司股票自 2024 年 1 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码 874355。

公司主要的经营活动为储能电池安全防控产品、车载电池安全防控及周边产品的研发、设计、制造和销售。产品主要有：锂离子电池箱火灾防控装置、电化学储能系统火灾抑制装置等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 3 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，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。

三、重要会计政策及会计估计

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的子公司、非全资子公司	超过集团利润总额的 15%
重要的预付账款	单项预付账款期末余额超过资产总额 0.5%且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款期末余额超过资产总额的 1%且金额超过 200 万元

收到的重要的投资活动有关的现金	发生额超过收入总额的 5%且金额超过 1,000 万元
重大非经常性损益项目说明	超过非经常性损益总额 15%

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和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、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附注三、7（6）。

(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和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、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附注三、7（6）。

(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) 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，除因会计政策和会计期间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，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或当期损益。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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与商誉之和的差额，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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11. 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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，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 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他方款项

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款（不含应收利息与应收股利）确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他方款项

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 1 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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

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。

（6）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）。

（7）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。

（8）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附注三、12。

12. 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。

13. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值计算方法和确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
其他存货——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据如下：

库龄	原材料可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法	其他存货可变现净值计算方法
1 年以内	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
1-2 年	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
2-3 年	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
3 年以上	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%

库龄组合可变现净值的确定依据：公司产品具有模块化、定制化、毛利率高等特点，根据公司历史经验，公司产品的可变现净值通常高于存货成本，发生跌价的可能性极小，但由于公司产品具有一定的定制性，长期未被销售或耗用，意味着产品被销售出去的可能性很小。出于谨慎性考虑，公司将库龄超过 3 年的存货全额计提跌价。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

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。

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附注三、11。

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。

15. 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。

16. 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，以及对合营企业的权益性投资。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

① 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。

② 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；对联营企业和合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、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本

化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年，依据使用年限	直线法
专利权	10 年，依据使用年限	直线法
软件著作权	10 年，依据使用年限	直线法
软件	5 年，依据使用年限	直线法

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定

的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

23. 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，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
厂房装修	10 年

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①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。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

（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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组

成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 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。

27. 收入确认原则和计量方法

(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。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放

弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①新能源领域安防产品

公司按照合同约定将产品运送到客户指定地点，客户签收时确认收入。合同约定需要安装调试的，则在客户对项目进行验收时确认收入。

② 车载电池安全防控产品

A 整车厂配套销售

公司将产品运至客户指定地点，客户领用后，公司通过供应链（商）系统、对账单等方式与客户对账完毕后确认收入。

B 其他类型销售

公司按照合同约定将产品运送到客户指定地点经客户签收时确认收入。

③ 公共交通数字化产品

A 整车厂配套销售

公司按照合同约定将产品运送到客户指定地点经客户签收时确认收入。

B 其他配套销售

公司按照合同约定将产品运送到客户指定地点进行安装调试经客户验收时确认收入。

28. 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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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）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：

①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；

②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。

30. 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，详见附注三、25。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

本公司按照附注三、27 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。

① 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，并按照附注三、11 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。

② 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，并按照附注三、11 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。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	26,255,534.10	24,066,017.45	11,412,159.77	10,077,954.61
营业成本	107,778,315.23	109,967,831.88	82,632,351.66	83,966,556.82

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应税劳务收入	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽中涣智能防务设备营销服务有限公司（以下简称：中涣智能）	20%
安徽赛客安防科技有限公司（以下简称：赛客安防）	20%
安徽拓达机电科技有限公司（以下简称：拓达机电）	20%
安徽中涣新能科技有限公司（以下简称：中涣新能）	20%

2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2024 年 11 月，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202434003922)，自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司本期企业所得税实际执行税率为 15%。

2022 年 10 月，子公司中科久安取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234002380），自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。中科久安本期企业所得税实际执行税率为 15%。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司拓达机电、中涣智能、赛客安防以及中涣新能 2024 年适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	26,342,062.38	19,531,657.02
其他货币资金	2,450,026.28	6,327,079.67
合计	28,792,088.66	25,858,736.69

其他货币资金期末余额中因开具保函存入的保证金为 2,450,026.28 元。除此之外，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,758,143.16	-	27,758,143.16	20,144,990.73	-	20,144,990.73
商业承兑汇票	2,361,616.89	118,080.84	2,243,536.05	149,229.00	7,461.45	141,767.55
合计	30,119,760.05	118,080.84	30,001,679.21	20,294,219.73	7,461.45	20,286,758.28

（2）期末本公司无已质押的应收票据

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	17,498,162.36
商业承兑汇票	-	1,000,000.00

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
合计	-	18,498,162.36

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	30,119,760.05	100.00	118,080.84	0.39	30,001,679.21
1.组合 1: 银行承兑汇票	27,758,143.16	92.16	-	-	27,758,143.16
2.组合 2: 商业承兑汇票	2,361,616.89	7.84	118,080.84	5.00	2,243,536.05
合计	30,119,760.05	100.00	118,080.84	0.39	30,001,679.21

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,294,219.73	100.00	7,461.45	0.04	20,286,758.28
1.组合 1: 银行承兑汇票	20,144,990.73	99.26	-	-	20,144,990.73
2.组合 2: 商业承兑汇票	149,229.00	0.74	7,461.45	5.00	141,767.55
合计	20,294,219.73	100.00	7,461.45	0.04	20,286,758.28

坏账准备计提的具体说明:

①于 2024 年 12 月 31 日, 按组合计提坏账准备

名 称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	27,758,143.16	-	-	20,144,990.73	-	-
商业承兑汇票组合	2,361,616.89	118,080.84	5.00	149,229.00	7,461.45	5.00
合计	30,119,760.05	118,080.84	0.39	20,294,219.73	7,461.45	0.04

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,461.45	118,080.84	7,461.45	-	-	118,080.84
合计	7,461.45	118,080.84	7,461.45	-	-	118,080.84

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

(7) 应收票据期末余额较期初余额增长 48.42%，主要系本期收到客户票据

结算款增加所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	171,375,071.80	122,405,183.99
1 至 2 年	22,900,141.87	24,395,224.65
2 至 3 年	4,295,568.39	3,114,383.30
3 年以上	996,987.55	1,556,233.20
小计	199,567,769.61	151,471,025.14
减：坏账准备	13,277,669.01	10,738,891.52
合计	186,290,100.60	140,732,133.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	833,574.00	0.42	833,574.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	198,734,195.61	99.58	12,444,095.01	6.26	186,290,100.60
组合 2：应收其他方款项	198,734,195.61	99.58	12,444,095.01	6.26	186,290,100.60
合计	199,567,769.61	100.00	13,277,669.01	6.26	186,290,100.60

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,471,025.14	100.00	10,738,891.52	7.09	140,732,133.62
组合 2：应收其他方款项	151,471,025.14	100.00	10,738,891.52	7.09	140,732,133.62
合计	151,471,025.14	100.00	10,738,891.52	7.09	140,732,133.62

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明：因与乐山中科中涣技术有限公司发生合同纠纷诉讼，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

②于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，按组合 2：非关联方账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,375,071.80	8,568,753.60	5.00	122,405,183.99	6,120,259.20	5.00
1-2 年	22,900,141.87	2,290,014.19	10.00	24,395,224.65	2,439,522.46	10.00
2-3 年	3,592,068.39	718,413.67	20.00	3,114,383.30	622,876.66	20.00
3 年以上	866,913.55	866,913.55	100.00	1,556,233.20	1,556,233.20	100.00
合计	198,734,195.61	12,444,095.01	6.26	151,471,025.14	10,738,891.52	7.09

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	-	833,574.00	-	-	-	833,574.00
按组合计提坏账准备	10,738,891.52	1,705,203.49	-	-	-	12,444,095.01
组合 2：应收其他方款项	10,738,891.52	1,705,203.49	-	-	-	12,444,095.01
合计	10,738,891.52	2,538,777.49	-	-	-	13,277,669.01

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽中科中涣信息技术有限公司	22,788,563.44	-	22,788,563.44	10.94	1,923,380.89
安徽通盛能源科技股份有限公司	6,953,042.00	1,207,118.00	8,160,160.00	3.92	455,248.00
合肥坤泰安防科技有限公司	7,522,187.66	-	7,522,187.66	3.61	428,969.37
安徽诺玺智能科技有限公司	6,823,066.74	-	6,823,066.74	3.28	430,870.65
中车时代电动汽车股份有限公司	6,349,544.69	-	6,349,544.69	3.05	317,477.23

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
合计	50,436,404.53	1,207,118.00	51,643,522.53	24.80	3,555,946.14

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	11,888,204.51	35,885,100.79
合计	11,888,204.51	35,885,100.79

(2) 期末本公司无质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	34,269,351.52	-
商业承兑汇票	-	-
合计	34,269,351.52	-

已终止确认背书或贴现的银行承兑汇票主要系用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，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经转移。

(4) 按减值计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按组合计提减值准备	11,888,204.51	-	-	-
1.组合 1: 银行承兑汇票	11,888,204.51	-	-	-
2.组合 2: 商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	11,888,204.51	-	-	-

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按组合计提减值准备	35,885,100.79	-	-	-
1.组合 1: 银行承兑汇票	35,885,100.79	-	-	-

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
2.组合 2：商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	35,885,100.79	-	-	-

减值准备计提的具体说明：

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,878,532.02	98.99	1,821,287.51	97.41
1 至 2 年	21,904.08	0.75	46,410.73	2.48
2 至 3 年	7,383.39	0.26	1,981.98	0.11
合计	2,907,819.49	100.00	1,869,680.22	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海欣匀汽车服务有限公司	518,527.43	17.83
新考思莫施智能装备（辽宁）有限公司	310,000.00	10.66
巢湖市润农粮食购销有限公司	254,450.00	8.75
蚌埠依爱消防电子有限责任公司	211,052.80	7.26
合肥中恩商务服务有限公司	136,000.00	4.68
合计	1,430,030.23	49.18

（3）预付账款期末余额较期初余额增长 55.52%，主要系公司期末预付材料款增加所致。

6. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,047,186.69	4,557,627.87
合计	7,047,186.69	4,557,627.87

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	7,060,768.25	4,325,039.99
1 至 2 年	138,390.00	418,632.32
2 至 3 年	268,632.32	90,088.49
3 年以上	35,000.00	147,580.00
小计	7,502,790.57	4,981,340.80
减：坏账准备	455,603.88	423,712.93
合计	7,047,186.69	4,557,627.87

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收增值税退税款	3,664,578.16	1,224,681.10
备用金及员工借款	233,825.06	2,365,861.35
押金保证金	1,578,521.88	1,314,212.32
应收暂付款及其他	320,865.47	76,586.03
应收股权转让款	1,705,000.00	-
小计	7,502,790.57	4,981,340.80
减：坏账准备	455,603.88	423,712.93
合计	7,047,186.69	4,557,627.87

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,502,790.57	455,603.88	7,047,186.69
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,502,790.57	455,603.88	7,047,186.69

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,502,790.57	6.07	455,603.88	7,047,186.69
组合 2：应收其他方款项	7,502,790.57	6.07	455,603.88	7,047,186.69
合计	7,502,790.57	6.07	455,603.88	7,047,186.69

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,981,340.80	423,712.93	4,557,627.87
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,981,340.80	423,712.93	4,557,627.87

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提的坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,981,340.80	8.51	423,712.93	4,557,627.87
组合 2：应收其他方款项	4,981,340.80	8.51	423,712.93	4,557,627.87
合计	4,981,340.80	8.51	423,712.93	4,557,627.87

④坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	423,712.93	31,890.95	-	-	-	455,603.88
组合 2：应收其他方款项	423,712.93	31,890.95	-	-	-	455,603.88
合计	423,712.93	31,890.95	-	-	-	455,603.88

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收软件退税	增值税即征即退	3,664,578.16	1 年以内	48.84	183,228.91
朱泽洋	股权转让款	1,430,000.00	1 年以内	19.06	71,500.00
珠海公交巴士有限公司	履约保证金	290,000.00	1 年以内	3.87	14,500.00
余岑	股权转让款	275,000.00	1 年以内	3.67	13,750.00
东莞交投交通	履约保证金	220,000.00	1 年以内	2.93	11,000.00

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
科技有限公司					
合计		5,879,578.16		78.37	293,978.91

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,251,903.28	2,594,127.60	21,657,775.68	15,993,696.37	2,213,207.57	13,780,488.80
库存商品	11,386,682.97	309,585.03	11,077,097.94	10,040,953.08	287,899.76	9,753,053.32
发出商品	1,656,995.41	-	1,656,995.41	1,997,931.30	-	1,997,931.30
委托加工物资	4,382,220.69	-	4,382,220.69	1,236,865.79	-	1,236,865.79
在制品	2,423,433.16	-	2,423,433.16	1,507,216.59	-	1,507,216.59
合同履约成本	6,011,676.26	-	6,011,676.26	-	-	-
合计	50,112,911.77	2,903,712.63	47,209,199.14	30,776,663.13	2,501,107.33	28,275,555.80

(2) 存货跌价准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,213,207.57	1,023,039.38	-	642,119.35	-	2,594,127.60
库存商品	287,899.76	221,241.60	-	199,556.33	-	309,585.03
合计	2,501,107.33	1,244,280.98	-	841,675.68	-	2,903,712.63

(3) 存货 2024 期末余额较期初增加 62.83%，主要系为履行订单储备的原材料增加所致。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	8,679,976.83	2,194,402.05	6,485,574.78	11,858,842.56	1,680,160.24	10,178,682.32
小计	8,679,976.83	2,194,402.05	6,485,574.78	11,858,842.56	1,680,160.24	10,178,682.32
减：列示于其他非流动资产	4,719,746.48	1,843,765.16	2,875,981.32	4,170,292.01	1,248,564.54	2,921,727.47

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产的合同资产						
列示于一年内到期的其他非流动资产的合同资产	681,291.65	185,189.96	496,101.69	209,774.46	57,656.89	152,117.57
合计	3,278,938.70	165,446.93	3,113,491.77	7,478,776.09	373,938.81	7,104,837.28

(3) 按减值计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	3,278,938.70	100.00	165,446.93	5.05	3,113,491.77
合计	3,278,938.70	100.00	165,446.93	5.05	3,113,491.77

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	7,478,776.09	100.00	373,938.81	5.00	7,104,837.28
合计	7,478,776.09	100.00	373,938.81	5.00	7,104,837.28

减值准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提减值准备的合同资产

名 称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
按组合计提减值准备	3,278,938.70	165,446.93	5.05	7,478,776.09	373,938.81	5.00
合计	3,278,938.70	165,446.93	5.05	7,478,776.09	373,938.81	5.00

(4) 减值准备的变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	373,938.81	-208,491.88	-	-	-	165,446.93
合计	373,938.81	-208,491.88	-	-	-	165,446.93

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的质保金	681,291.65	209,774.46
减：减值准备	185,189.96	57,656.89
合计	496,101.69	152,117.57

一年内到期的非流动资产期末余额较期初增加 224.77%，主要系本期末一年内到期的质保金增加。

10. 其他流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	275,327.05	581,006.67
其他	306,042.27	-
合计	581,369.32	581,006.67

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资情况

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽中科中涣信息技术有限公司	1,550,000.00	-	1,550,000.00	-	-	-
合计	1,550,000.00	-	1,550,000.00	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽中科中涣信息技术有限公司	-	-1,550,000.00	-	-	-
合计	-	-1,550,000.00	-	-	-

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动					2024 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动					2024 年 12 月 31 日
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他	
深圳市安鹏道达投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
中科智远（重庆）科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00

（续上表）

项 目	本期确认的股 利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
深圳市安鹏道达投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
中科智远（重庆）科技发展有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

注：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因：

①公司持有深圳市安鹏道达投资合伙企业（有限合伙）12.90%股权，该股权投资属于非交易性权益工具，因此公司将其认定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报本财务报表项目。

②中科智远（重庆）科技发展有限公司成立于 2021 年 12 月 20 日，公司认缴出资持有其 15%股权，该股权投资属于非交易性权益工具，因此公司将其认定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报本财务报表项目。

13. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	49,602,159.10	53,001,099.70
固定资产清理	-	-
合计	49,602,159.10	53,001,099.70

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2023 年 12 月 31 日	45,963,691.30	11,181,206.65	4,800,242.21	4,122,304.45	66,067,444.61
2.本期增加金额	-	1,363,067.30	279,380.53	120,802.98	1,763,250.81
（1）购置	-	1,230,405.02	279,380.53	120,802.98	1,630,588.53
（2）在建工程转入	-	132,662.28	-	-	132,662.28
3.本期减少金额	-	3,269.91	-	-	3,269.91
（1）处置或报废	-	3,269.91	-	-	3,269.91
4.2024 年 12 月 31 日	45,963,691.30	12,541,004.04	5,079,622.74	4,243,107.43	67,827,425.51
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	2,524,107.27	4,081,845.04	3,513,463.10	2,946,929.50	13,066,344.91
2.本期增加金额	2,183,275.44	1,884,724.31	650,483.37	442,825.97	5,161,309.09
（1）计提	2,183,275.44	1,884,724.31	650,483.37	442,825.97	5,161,309.09
3.本期减少金额	-	2,387.59	-	-	2,387.59
（1）处置或报废	-	2,387.59	-	-	2,387.59
4.2024 年 12 月 31 日	4,707,382.71	5,964,181.76	4,163,946.47	3,389,755.47	18,225,266.41
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日 账面价值	41,256,308.59	6,576,822.28	915,676.27	853,351.96	49,602,159.10
2.2023 年 12 月 31 日 账面价值	43,439,584.03	7,099,361.61	1,286,779.11	1,175,374.95	53,001,099.70

②期末暂时闲置的固定资产情况：本公司期末无闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2024 年 12 月 31 日账面价值
房屋建筑物	13,447,665.11
机器设备	536,755.02
合计	13,984,420.13

④未办妥产权证书的固定资产情况：本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

⑤本公司进行抵押借款，于 2024 年 12 月 31 日，其账面价值合计 45,963,691.30 元的固定资产被抵押。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	11,004,500.00	1,968,401.83	12,972,901.83
2.本期增加金额	-	418,387.05	418,387.05
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	11,004,500.00	2,386,788.88	13,391,288.88
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	4,243,549.39	815,219.16	5,058,768.55
2.本期增加金额	1,136,098.03	262,719.79	1,398,817.82
(1) 计提	1,136,098.03	262,719.79	1,398,817.82
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	5,379,647.42	1,077,938.95	6,457,586.37
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	5,624,852.58	1,308,849.93	6,933,702.51
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	6,760,950.61	1,153,182.67	7,914,133.28

本公司进行抵押借款，于 2024 年 12 月 31 日，账面价值合计 2,071,875.00 元的无形资产被质押。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中涣智能	1,974,364.75	-	-	-	-	1,974,364.75
赛客安防	1,134,048.88	-	-	-	-	1,134,048.88
拓达机电	1,291,569.27	-	-	-	-	1,291,569.27
合计	4,399,982.90	-	-	-	-	4,399,982.90

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
中涣智能	1,974,364.75	-	-	-	-	1,974,364.75
赛客安防	1,134,048.88	-	-	-	-	1,134,048.88

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
拓达机电	1,291,569.27	-	-	-	-	1,291,569.27
合计	4,399,982.90	-	-	-	-	4,399,982.90

16. 长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修工程	9,469,687.89	1,309,551.66	1,242,127.67	-	9,537,111.88
合计	9,469,687.89	1,309,551.66	1,242,127.67	-	9,537,111.88

17. 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

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	3,785,645.97	569,046.73	3,135,956.36	478,053.17
信用减值准备	13,851,353.73	1,801,032.13	8,817,432.19	1,327,021.08
预提成本费用	3,704,385.35	555,657.80	3,772,595.72	565,889.35
未弥补亏损	687,907.96	137,581.59	413,073.37	82,614.67
合计	22,029,293.01	3,063,318.25	16,139,057.64	2,453,578.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	9,309,346.30	6,926,551.53
可抵扣亏损	1,621,482.91	1,050,577.81
内部交易未实现利润	232,059.51	293,214.45
合计	11,162,888.72	8,270,343.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2028 年	1,050,577.81	1,050,577.81	
2029 年	570,905.10	-	
合计	1,621,482.91	1,050,577.81	

18. 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,719,746.48	1,843,765.16	2,875,981.32	4,170,292.01	1,248,564.54	2,921,727.47
预付工程设备款	316,600.00	-	316,600.00	140,100.26	-	140,100.26
预付土地出让款	3,324,000.00	-	3,324,000.00			
合计	8,360,346.48	1,843,765.16	6,516,581.32	4,310,392.27	1,248,564.54	3,061,827.73

其他非流动资产期末余额较期初增加 93.96%，主要系本期子公司中涣新能源预付的土地出让金所致。

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,450,026.28	2,450,026.28	冻结	保证金
应收票据	18,498,162.36	18,498,162.36	已背书	背书未终止确认
固定资产	45,963,691.30	43,492,548.10	抵押	抵押用于借款
无形资产	2,071,875.00	523,200.78	抵押	质押用于借款
合计	59,507,482.61	55,487,665.19	—	—

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,327,079.67	6,327,079.67	冻结	银行承兑汇票保证金
应收票据	8,395,186.80	8,395,186.80	质押	质押用于开具银行承兑、背书未终止确认
应收款项融资	26,333,357.93	26,333,357.93	质押	质押用于开具银行承兑
固定资产	45,963,691.30	43,492,548.10	抵押	抵押用于借款
无形资产	2,071,875.00	523,200.78	抵押	质押用于借款
合计	89,091,190.70	85,071,373.28	—	—

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	24,000,000.00	8,900,000.00
信用借款	20,999,999.93	17,000,000.00
贷款计提利息	40,176.38	28,655.55

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合计	45,040,176.31	25,928,655.55

短期借款期末余额较期初增加 73.71%，主要系本期公司根据资金需求新增借款所致。

21. 应付票据

种 类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	32,973,992.88
合计	-	32,973,992.88

应付票据期末余额较期初减少，主要系本期减少票据支付货款所致。

22. 应付账款

（1）按性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
材料款	78,571,229.54	31,254,828.45
工程设备款	173,824.99	453,433.71
外协加工费及其他	3,882,891.36	6,753,123.21
合计	82,627,945.89	38,461,385.37

应付账款期末余额较期初增加 114.83%，主要系本期材料采购增加，相应期末应付款增加所致。

23. 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租金	-	65,286.89
合计	-	65,286.89

预收款项期末余额较期初减少，主要系预收租金减少所致。

24. 合同负债

（1）合同负债情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	2,361,689.42	454,395.14
合计	2,361,689.42	454,395.14

合同负债期末余额较期初增加 419.74%，主要系期末预收的货款较多所致。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,937,583.62	40,807,121.92	40,448,906.48	8,295,799.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,786,334.36	1,786,334.36	-
合计	7,937,583.62	42,593,456.28	42,235,240.84	8,295,799.06

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,871,738.62	36,245,437.65	35,887,845.65	8,229,330.62
二、职工福利费	-	2,481,984.17	2,481,984.17	-
三、社会保险费	-	792,047.40	792,047.40	-
其中：医疗保险费	-	693,542.64	693,542.64	-
工伤保险费	-	98,504.76	98,504.76	-
四、住房公积金	60,885.00	1,024,855.00	1,024,855.00	60,885.00
五、工会经费和职工教育经费	4,960.00	262,797.70	262,174.26	5,583.44
合计	7,937,583.62	40,807,121.92	40,448,906.48	8,295,799.06

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	1,732,192.64	1,732,192.64	-
2.失业保险费	-	54,141.72	54,141.72	-
合计	-	1,786,334.36	1,786,334.36	-

26. 应交税费

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	8,680,230.49	2,570,292.72
企业所得税	3,706,637.99	1,755,032.57
城市维护建设税	434,008.82	135,540.25
教育费附加	260,405.29	79,107.26
地方教育附加	173,603.53	52,738.18
房产税	155,680.86	153,774.01
印花税	56,386.74	36,959.84

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
土地使用税	13,302.58	13,302.60
代扣代缴个人所得税	-	14.70
其他税费	62,369.99	18,158.58
合计	13,542,626.29	4,814,920.71

应交税费期末余额较期初增加 181.26%%，主要系期末应交增值税和企业所得税增加所致。

27. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,245,216.91	575,505.22
合计	1,245,216.91	575,505.22

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付暂收款	1,102,849.91	433,138.22
押金保证金	142,367.00	142,367.00
合计	1,245,216.91	575,505.22

②其他应付款期末余额较期初增加 116.37%，主要系期末应付暂收款增加所致。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	4,011,596.24	3,031,596.24
合计	4,011,596.24	3,031,596.24

一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 32.33%，主要系本期长期借款一年内到期的金额增加。

29. 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
未终止确认银行承兑汇票	20,338,155.18	7,188,186.80
预提费用	5,161,322.39	1,133,539.50
待转销项税额	294,674.80	59,071.37
合计	25,794,152.37	8,380,797.67

其他流动负债期末余额较期初增加 207.78%，主要系本期已背书未到期未终止确认银行承兑汇票增加。

30. 长期借款

（1）长期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	28,424,871.33	36,496,467.60
应计利息	32,551.52	45,347.22
小计	28,457,422.85	36,541,814.82
减：一年内到期的长期借款	4,011,596.24	3,031,596.24
合计	24,445,826.61	33,510,218.58

31. 长期应付款

（1）分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
长期应付款	-	7,926,100.00
专项应付款	-	-
合计	-	7,926,100.00

（2）按款项性质列示长期应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
储能与智能电网技术	-	1,926,100.00
锂离子电池火灾防控一体化关键技术研究与产业化	-	6,000,000.00
合计	-	7,926,100.00

长期应付款本期余额减少，主要系涉及的项目通过验收本期转入其他收益所致。

32. 预计负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
销售返利	1,690,320.75	1,771,696.78	计提销售返利

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	2,014,064.60	2,000,898.94	计提售后费用
合计	3,704,385.35	3,772,595.72	—

33. 股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,195,172.00	-	-	-	-	-	44,195,172.00

34. 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	88,538,273.39	-	-	88,538,273.39
其他资本公积	3,952,319.54	2,382,794.77	-	6,335,114.31
合计	92,490,592.93	2,382,794.77	-	94,873,387.70

35. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	687,017.21	4,316,030.47	-	5,003,047.68
合计	687,017.21	4,316,030.47	-	5,003,047.68

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

36. 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	34,034,402.50	3,641,924.87
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	34,034,402.50	3,641,924.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,524,871.75	30,699,827.14
减：提取法定盈余公积	4,316,030.47	307,349.51
应付普通股股利	15,026,358.48	-
期末未分配利润	39,216,885.30	34,034,402.50

37. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,978,046.30	138,426,250.29	216,434,646.41	109,058,825.39
其他业务	2,531,709.38	818,745.90	2,113,878.11	909,006.49
合计	227,509,755.68	139,244,996.19	218,548,524.52	109,967,831.88

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
锂离子电池箱火灾防控装置	91,144,623.99	53,180,036.79	37,045,630.02	15,073,744.84
电化学储能系统火灾抑制装置	106,102,808.72	70,047,746.31	139,603,928.30	74,868,032.17
客舱安全防控产品	20,309,750.11	8,811,077.36	13,357,067.52	5,313,082.62
信息化平台	6,633,130.46	5,807,795.55	23,604,612.09	13,593,871.44
其他	787,733.02	579,594.28	2,823,408.48	210,094.32
合计	224,978,046.30	138,426,250.29	216,434,646.41	109,058,825.39

38. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	679,079.04	565,026.02
教育费附加	407,305.98	289,468.10
地方教育附加	271,610.20	192,978.72
房产税	598,501.24	611,886.77
城镇土地使用税	53,210.46	53,210.48
车船使用税	5,760.00	920.00
印花税	82,449.11	77,377.49
水利基金	167,501.48	-
合计	2,265,417.51	1,790,867.58

39. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,478,779.65	11,011,869.46
业务招待费	7,482,168.47	6,405,449.39
差旅费	4,230,959.81	3,714,737.27
宣传展览费	2,613,642.78	2,378,455.40
市场调研费	686,616.48	-
折旧摊销费	502,702.32	153,338.75
办公费	486,706.71	266,585.92
其他	386,248.96	135,581.26
合计	28,867,825.18	24,066,017.45

40. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6,693,281.72	10,089,440.26
咨询中介费	2,492,019.93	1,869,597.25
股份支付	2,431,293.62	2,449,115.93
办公费	2,137,077.33	2,082,930.44
折旧摊销费	2,109,914.38	3,451,123.60
业务招待费	1,641,660.08	2,188,573.68
差旅费	347,722.07	359,110.57
其他	549,638.73	171,759.01
合计	18,402,607.86	22,661,650.74

41. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
人员人工费用	11,387,878.35	12,029,203.32
直接投入费用	7,690,282.91	11,808,297.85
折旧摊销	2,752,744.07	2,953,919.53
其他费用	2,270,399.73	1,309,691.21
合计	24,101,305.06	28,101,111.91

42. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	2,652,443.69	3,009,858.36
减：利息收入	63,280.77	42,657.22
利息净支出	2,589,162.92	2,967,201.14
银行手续费	21,124.52	50,089.33
合 计	2,610,287.44	3,017,290.47

43. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	12,221,640.58	3,188,449.28
增值税即征即退	6,035,803.12	5,356,174.46
个税扣缴税款手续费	19,970.71	15,896.30
合计	18,277,414.41	8,560,520.04

其他收益本期发生额较上期增加 113.51%，主要系本期确认的政府补助增加所致。

44. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,705,000.00	3,407,194.53
理财产品收益	8,366.01	-
应收款项融资贴现损失	-	-75,818.66
资金拆借收益	-	61,219.16
合计	1,713,366.01	3,392,595.03

投资收益本期发生额较上期减少 49.50%，主要系上期处置中澳信息股权确认的投资收益较多所致。

45. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-110,619.39	384,821.99
应收账款坏账损失	-2,538,777.49	-3,250,171.74
其他应收款坏账损失	-31,890.95	139,569.24
合计	-2,681,287.83	-2,725,780.51

46. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-601,781.74	-1,768,794.70
合同资产减值损失	-573,321.26	-701,015.48
合计	-1,175,103.00	-2,469,810.18

资产减值损失本期发生额较上期减少 52.42%，主要系本期计提的存货跌价损失减少所致。

47. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	5,803.14	-
合计	-	5,803.14	-

48. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	300,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	482.32	51,685.66	482.32
滞纳金	16,104.47	106,945.73	16,104.47
其他	80,605.30	-	80,605.30

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	97,192.09	458,631.39	97,192.09

营业外支出本期发生额较上期减少 78.81%，主要系上期存在公益性捐赠支出所致。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	3,400,295.29	3,973,346.34
递延所得税费用	-609,739.98	51,302.11
合计	2,790,555.31	4,024,648.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	28,054,513.94	35,248,450.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,208,177.09	5,287,267.59
子公司适用不同税率的影响	25,115.10	784,393.90
调整以前期间所得税的影响	233,435.69	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,186,297.97	1,172,835.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	450,329.82	1,223,163.67
研发费用加计扣除	-3,312,800.36	-4,443,012.08
所得税费用	2,790,555.31	4,024,648.45

50. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	4,295,540.58	3,394,928.62
收回承兑保证金	6,326,942.91	-
出租房屋租金	1,948,522.92	2,035,341.40
利息收入	63,280.77	32,730.56
收到其他	5,323,526.86	8,587,068.47

项 目	2024 年度	2023 年度
合计	17,957,814.04	14,050,069.05

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
付现销售费用	15,886,343.21	15,090,325.89
付现管理费用	7,168,118.14	6,503,633.06
付现研发费用	9,960,682.64	6,218,013.49
承兑保证金	2,449,889.52	490,000.00
银行手续费	21,124.52	50,089.33
支付其他	3,277,605.10	4,781,755.38
合计	38,763,763.13	33,133,817.15

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
拆借资金收回	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
出售子公司现金流出	-	47,553.46
资金拆借	-	2,000,000.00
合计	-	2,047,553.46

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
收到借款	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
租赁支付的租金	-	332,831.32
偿还借款	-	1,500,000.00
合计	-	1,832,831.32

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,263,958.63	31,223,802.17
加: 资产减值准备	1,175,103.00	2,469,810.18
信用减值准备	2,681,287.83	2,725,780.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,161,309.09	5,486,515.12
使用权资产折旧	-	355,881.69
无形资产摊销	1,398,817.82	1,550,579.68
长期待摊费用摊销	1,242,127.67	1,224,502.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	482.32	51,685.66
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,652,443.69	3,176,458.29
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,713,366.01	-3,468,413.69
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-609,739.98	51,302.11
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-19,535,425.08	5,093,626.21
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-52,124,522.05	-46,595,747.28
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	61,559,094.03	18,033,045.26
其他	-5,494,806.38	2,317,673.26
经营活动产生的现金流量净额	21,656,764.58	23,696,501.34
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,342,062.38	19,531,657.02
减: 现金的期初余额	19,531,657.02	13,629,361.06
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	6,810,405.36	5,902,295.96

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	26,342,062.38	19,531,657.02

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,342,062.38	19,531,657.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,342,062.38	19,531,657.02

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024 年度	2023 年度	理由
其他货币资金	2,450,026.28	6,327,079.67	保证金
合计	2,450,026.28	6,327,079.67	

52. 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 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	254,450.00

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

项 目	2024 年度金额
租赁收入	1,932,486.22
合计	1,932,486.22

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2024 年度	2023 年度
人员人工费用	11,387,878.35	12,029,203.32
直接投入费用	7,690,282.91	11,808,297.85
折旧摊销费	2,752,744.07	2,953,919.53
其他费用	2,270,399.73	1,309,691.21
合计	24,101,305.06	28,101,111.91
其中：费用化研发支出	24,101,305.06	28,101,111.91
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

于 2024 年度，本集团因新设立而纳入合并范围的主要子公司清单如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽中涣新能科技有限公司	2,000.00	安徽省淮南市	安徽省淮南市	节能技术推广服务	100.00		设立
内蒙古蒙科久安新能源有限公司	500.00	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	新能源技术推广服务		51.00	设立

注：内蒙古蒙科久安新能源有限公司（以下简称：蒙科久安）设立于 2024 年 7 月，截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未出资，蒙科久安尚未开展经营活动。

八、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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中科久安	2,001.13	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	88.00		设立
赛客安防	500.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
拓达机电	500.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	其他服务业	100.00		非同一控制下企业合并
中涣智能	500.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
中涣新能	2,000.00	安徽省淮南市	安徽省淮南市	节能技术推广服务	100.00		设立
蒙科久安	500.00	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	新能源技术推广服务		51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中科久安	12%	739,086.88	2,753,557.09	3,622,207.01

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科久安	94,287,371.23	9,572,506.15	103,859,877.38	73,540,146.47		73,540,146.47

(续上表)

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科久安	91,942,136.23	10,233,074.40	102,175,210.63	45,643,299.44	6,834,715.96	52,478,015.40

(续上表)

子公司名称	2024 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科久安	102,734,762.09	6,435,322.99	6,435,322.99	30,314,705.65

(续上表)

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科久安	140,567,354.82	24,503,588.49	24,503,588.49	2,938,945.29

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，政府补助应收款项的余额为应收增值税即征即退 3,664,578.16 元。

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
计入其他收益的政府补助金额	18,257,443.70	8,544,623.74	收益相关
财政贴息对利润总额的影响金额	-	206,479.34	收益相关
合计	18,257,443.70	8,751,103.08	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理

层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险

已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	45,040,176.31	45,040,176.31	-	-	-
应付账款	84,397,945.89	84,397,945.89	-	-	-
其他应付款	1,245,216.91	1,245,216.91	-	-	-
长期借款((含一年内到期的非流动负债))	28,457,422.85	7,994,147.79	3,031,596.27	3,031,596.27	14,400,082.52
合计	159,140,761.96	138,677,486.90	3,031,596.27	3,031,596.27	14,400,082.52

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款(含一年内到期的非流动负债)	62,470,470.37	74,971,739.68	34,290,711.92	12,333,480.88	28,347,546.88
应付票据	32,973,992.88	32,973,992.88	32,973,992.88	-	-
应付账款	38,461,385.37	38,461,385.37	38,461,385.37	-	-
其他应付款	416,182.64	416,182.64	416,182.64	-	-
长期应付款	7,926,100.00	7,926,100.00	-	7,926,100.00	-
合计	142,248,131.26	154,749,400.57	106,142,272.81	20,259,580.88	28,347,546.88

3. 市场风险

(1) 利率风险

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

本公司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。

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）应收款项融资	-	-	11,888,204.51	11,888,204.51
（二）其他权益工具投资	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

对于应收款项融资，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，故认可上述银行承兑汇票的公允价值近似等于其账面价值。

对于非上市的股权投资，若近期内被投资单位存在引入外部投资者、股东之间转让股权等行为，则以近期交易价格作为该股权投资的公允价值。若被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，则以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 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

本公司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、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

公司的实际控制人为姚冰和孟凡宝，其中，姚冰直接持股 9.87%，并作为中涣合伙执行事务合伙人间接控制公司股权的比例为 18.66%；孟凡宝直接持股 10.25%，并作为赛客合伙执行事务合伙人间接控制公司股权的比例为 13.45%；二人合计控制公司的股权比例为 52.23%。

姚冰为公司法定代表人、董事长，孟凡宝担任公司董事、总经理，二人通过股东大会及董事会能够对公司施加重大影响，且通过签署《一致行动人协议》明确在股东大会及董事会审议前达成一致意见；因此，姚冰、孟凡宝为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽同速科技有限公司	姚冰担任法定代表人、董事长
王梅	姚冰配偶
王小坤	公司监事、高管
安徽同速冷源科技有限公司	实控人控制的公司
安徽中科中涣信息技术有限公司（以下简称：中涣信息）	报告期内联营企业

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

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
安徽同速冷源科技有限公司	材料	913,804.42	3,249.56

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
中涣信息	产品	5,352,892.40	1,442,009.30

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024 年度确认的租赁收入	2023 年度确认的租赁收入
安徽同速科技有限公司	房屋	115,280.49	150,963.30
中涣信息	房屋	42,935.76	39,357.79

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚冰、孟凡宝	5,000,000.00	2024/11/25	2025/11/24	否
姚冰、孟凡宝	10,000,000.00	2024/6/24	2025/6/19	否
姚冰、孟凡宝	5,000,000.00	2024/10/24	2025/7/24	否
郭玉坤、王小坤	4,000,000.00	2024/6/17	2025/6/17	否
姚冰、孟凡宝	23,494,871.33	2022/6/17	2032/12/31	否
姚冰、孟凡宝	3,970,000.00	2023/4/10	2026/4/9	否
姚冰、孟凡宝	960,000.00	2022/12/13	2025/12/12	否

（4）关键管理人员报酬

项 目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	2,635,430.90	2,382,390.91

（5）其他关联交易

2024 年 10 月，公司与中涣信息、深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司签订《三方债权转让协议》，约定将公司对深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司公司的应收账款 12,658,148.68 元（已计提坏账准备 1,416,860.15 元），按照账面原值转让给中涣信息。

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽同速科技有限公司			112,988.00	5,708.57
	中涣信息	22,788,563.44	1,923,380.89	7,615,453.14	442,407.68
其他应收款	安徽同速科技有限公司	649.65	32.48		
	中涣信息	2,925.22	146.26		
小计		22,792,138.31	1,923,559.63	7,728,441.14	448,116.25
预付账款	安徽同速科技有限公司			140,000.00	
应付账款	中涣信息	602,500.00			
小计		602,500.00		140,000.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	安徽同速科技有限公司		3,672.00
	中涣信息	77,218.37	76,982.09
小 计		77,218.37	80,654.09
其他应付款	中涣信息		5,002.73
小 计			5,002.73

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	-	-	-	-	260,000.00	230,795.26
管理人员	260,000.00	755,101.22	-	-	-	-	-	-
合计	260,000.00	755,101.22	-	-	-	-	260,000.00	230,795.26

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近时期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	本期实际行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,335,114.31

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	642,471.25	-
销售人员	1,557,585.71	-
研发人员	144,920.77	-
制造人员	86,315.89	-
合计	2,431,293.62	-

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 3 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

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

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	154,579,608.96	75,224,952.32
1 至 2 年	17,378,155.64	24,738,808.96
2 至 3 年	2,451,178.82	299,576.84
3 年以上	241,034.36	805,691.53
小计	174,649,977.78	101,069,029.65
减：坏账准备	7,510,112.92	4,865,568.14
合计	167,139,864.86	96,203,461.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	174,649,977.78	100.00	7,510,112.92	4.30	167,139,864.86
1.组合 1：合并范围内关联方	53,759,064.19	30.78	-	-	53,759,064.19
2.组合 2：非关联方	120,890,913.59	69.22	7,510,112.92	6.21	113,380,800.67
合计	174,649,977.78	100.00	7,510,112.92	4.30	167,139,864.86

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,069,029.65	100.00	4,865,568.14	4.81	96,203,461.51
1.组合 1：合并范围内关联方	36,675,322.23	36.29	-	-	36,675,322.23
2.组合 2：非关联方	64,393,707.42	63.71	4,865,568.14	7.56	59,528,139.28
合计	101,069,029.65	100.00	4,865,568.14	4.81	96,203,461.51

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按组合 2 非关联方账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,820,544.77	5,041,027.24	5.00	46,577,653.14	2,328,882.65	5.00

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	17,378,155.64	1,737,815.56	10.00	16,710,785.91	1,671,078.59	10.00
2-3 年	2,451,178.82	490,235.76	20.00	299,576.84	59,915.37	20.00
3 年以上	241,034.36	241,034.36	100.00	805,691.53	805,691.53	100.00
合计	120,890,913.59	7,510,112.92	6.21	64,393,707.42	4,865,568.14	7.56

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,865,568.14	2,644,544.78	-	-	-	7,510,112.92
合计	4,865,568.14	2,644,544.78	-	-	-	7,510,112.92

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
安徽中科久安新能源有限公司	45,564,022.19	26.09	-
安徽中科中涣信息技术有限公司	22,788,563.44	13.05	1,923,380.89
合肥坤泰安防科技有限公司	7,522,187.66	4.31	428,969.37
安徽诺玺智能科技有限公司	6,823,066.74	3.91	430,870.65
中车时代电动汽车股份有限公司	6,349,544.69	3.64	317,477.23
合计	89,047,384.72	51.00	3,100,698.14

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,896,126.66	1,077,665.31
合计	8,896,126.66	1,077,665.31

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	8,918,170.32	699,816.25
1 至 2 年	65,510.00	378,632.32
2 至 3 年	268,632.32	90,088.49
3 年以上	35,000.00	147,550.00
小计	9,287,312.64	1,316,087.06
减：坏账准备	391,185.98	238,421.75
合计	8,896,126.66	1,077,665.31

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合并范围内往来款	3,000,000.00	-
应收增值税退税款	3,357,677.61	476,291.13
押金保证金	1,103,021.88	776,182.32
应收股权转让款	1,705,000.00	-
备用金及其他	121,613.15	63,613.61
小计	9,287,312.64	1,316,087.06
减：坏账准备	391,185.98	238,421.75
合计	8,896,126.66	1,077,665.31

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,287,312.64	391,185.98	8,896,126.66
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	9,287,312.64	391,185.98	8,896,126.66

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	9,287,312.64	4.21	391,185.98	8,896,126.66	9,287,312.64
1.组合 1：合并范围内关联方	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
2.组合 2：非关联方	6,287,312.64	6.22	391,185.98	5,896,126.66	6,287,312.64
合计	9,287,312.64	4.21	391,185.98	8,896,126.66	9,287,312.64

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,316,087.06	238,421.75	1,077,665.31
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,316,087.06	238,421.75	1,077,665.31

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,287,312.64	4.21	391,185.98	8,896,126.66
组合 2：非关联方	9,287,312.64	4.21	391,185.98	8,896,126.66
合计	9,287,312.64	4.21	391,185.98	8,896,126.66

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	238,421.75	152,764.23	-	-	-	391,185.98
合计	238,421.75	152,764.23	-	-	-	391,185.98

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收软件退税	增值税即征即退	3,357,677.61	1 年以内	36.15	167,883.88
中涣智能	往来款	3,000,000.00	1 年以内	32.30	-
朱泽洋	股权转让款	1,430,000.00	1 年以内	15.40	71,500.00
珠海公交巴士有限公司	履约保证金	290,000.00	1 年以内	3.12	14,500.00
余岑	股权转让款	275,000.00	1 年以内	2.96	13,750.00
合计		8,352,677.61		89.93	267,633.88

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,197,660.90	3,850,000.00	42,347,660.90	42,727,660.90	3,850,000.00	38,877,660.90
对联营、合营企业投资	-	-	-	1,550,000.00	1,550,000.00	-
合计	46,197,660.90	3,850,000.00	42,347,660.90	44,277,660.90	5,400,000.00	38,877,660.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
中科久安	38,877,660.90	-	-	38,877,660.90	-	-
中涣智能	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00
赛客安防	-	-	-	-	-	-
拓达机电	2,450,000.00	-	-	2,450,000.00	-	2,450,000.00
中涣新能	-	3,470,000.00	-	3,470,000.00	-	-
合计	42,727,660.90	3,470,000.00	-	46,197,660.90	-	3,850,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2023 年 12 月 31 日		本期增减变动				
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业							
中涣信息	1,550,000.00	1,550,000.00		1,550,000.00	-	-	-
合计	1,550,000.00	1,550,000.00		1,550,000.00	-	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
中涣信息	-	-	-1,550,000.00	-	-
合计	-	-	-1,550,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,420,108.23	125,339,957.02	133,420,516.17	82,997,854.53
其他业务	2,774,957.09	1,061,993.61	2,509,637.71	968,702.29
合计	195,195,065.32	126,401,950.63	135,930,153.88	83,966,556.82

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息:

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
锂离子电池箱火灾防控装置	90,229,449.67	52,464,915.90	34,690,275.67	13,069,756.79
电化学储能系统火灾抑制装置	75,200,057.37	58,351,765.98	75,201,682.87	58,196,063.05
客舱安全防控产品	20,242,307.64	8,802,172.05	12,198,436.58	5,594,347.57
信息化平台	5,960,560.53	5,141,508.81	10,407,509.54	5,950,478.76
其他产品	787,733.02	579,594.28	922,611.51	187,208.36
合计	192,420,108.23	125,339,957.02	133,420,516.17	82,997,854.53

5. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	22,946,309.07	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,705,000.00	-
理财产品收益	8,366.01	-
资金拆借利息收入	-	80,946.94
应收款项融资贴现损失	-	-44,650.39
合计	24,659,675.08	36,296.55

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	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	1,704,517.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,221,640.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	8,366.01	
对外委托贷款取得的损益	-	

项 目	2024 年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,709.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	13,837,814.50	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,078,087.85	
非经常性损益净额	11,759,726.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	810,870.67	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	10,948,855.98	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.27	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.31	0.31

②2023 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.82	0.69	0.69

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	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	16.06	0.56	0.56

公司名称：安徽中科中涣智能装备股份有限公司

日期：2025 年 4 月 3 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号,以下简称解释 17 号),自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》,规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度开始执行该规定,将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定,对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0,对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下:

受影响的报表项目	2023 年度(合并)		2023 年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	26,255,534.10	24,066,017.45	11,412,159.77	10,077,954.61
营业成本	107,778,315.23	109,967,831.88	82,632,351.66	83,966,556.82

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,704,517.68
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标	12,221,640.58

准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	8,366.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,709.77
非经常性损益合计	13,837,814.50
减：所得税影响数	2,078,087.85
少数股东权益影响额（税后）	810,870.67
非经常性损益净额	10,948,855.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用