



亚奥科技

NEEQ: 430500

江苏亚奥科技股份有限公司

JIANGSU YAAO TECHNOLOGY CO., LTD



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、公司负责人张彤、主管会计工作负责人于国红及会计机构负责人（会计主管人员）于国红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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、亚奥科技	指	江苏亚奥科技股份有限公司及其前身江苏亚奥科技有限公司
股份公司	指	江苏亚奥科技股份有限公司
亚奥有限、有限公司	指	江苏亚奥科技有限公司
艾速德	指	南京艾速德信息科技有限公司（公司全资子公司）
深圳创投	指	深圳创新投资集团有限公司
红土创投	指	南京红土创业投资有限公司
股东会	指	江苏亚奥科技有限公司股东会
股东大会	指	江苏亚奥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏亚奥科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏亚奥科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏亚奥科技股份有限公司章程
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、2024 年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
动环	指	动力环境
通信/电信运营商	指	中国移动、中国电信、中国联通
中国移动、中国移动集团	指	中国移动通信集团有限公司
中国电信、中国电信集团	指	中国电信集团公司
中国联通、中国联通集团	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国铁塔、铁塔公司、中国铁塔公司	指	中国铁塔股份有限公司
基站	指	公用移动通信基站，是无线电台站的一种形式，是指在一定的无线电覆盖区中，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信号电台。
物联网	指	就是“物物相连的互联网”，是新一代信息技术的重要组成部分。物联网的英文名称叫“TheInternetofthings”，有两层意思：第一，物联网的核心和基础仍然是互联网，是在互联网基础上的延伸和扩展的网络；第二，其用户端延伸和扩展到了

		任何物体与物体之间，进行信息交换和通信。
FSU	指	FieldSupervisionUnit 现场监控单元
4G	指	4G 是第四代移动通信及其技术的简称，是集 3G 与 WLAN 于一体并能够传输高质量视频图像以及图像传输质量与高清晰度电视不相上下。
5G	指	5G 网络是第五代移动通信网络，其峰值理论传输速度可达每秒数十 Gb，比 4G 网络的传输速度快数百倍。5G 网络的主要目标是让终端用户始终处于联网状态。5G 网络将来支持的设备远远不止是智能手机——它还要支持智能手表、健身腕带、智能家庭设备如鸟巢式室内恒温器等。5G 网络是指下一代无线网络。5G 网络将是 4G 网络的真正升级版，它的基本要求并不同于无线网络。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏亚奥科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU YAAO TECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	张彤	成立时间	2008年2月2日
控股股东	控股股东为（张彤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张彤），一致行动人为（唐卫、刘鲲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业 -信息系统集成和物联网技术服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	为通信、电力、交通等行业客户提供监控系统解决方案，以及与监控相关的软硬件产品。		
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	亚奥科技	证券代码	430500
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	87,470,560
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路389号		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐卫	联系地址	江苏省南京市玄武区玄武大道699-27号7幢3楼
电话	025-84812955	电子邮箱	13951968856@139.com
传真	025-84812955		
公司办公地址	江苏省南京市玄武区玄武大道699-27号7幢3楼	邮政编码	210023
公司网址	http://yaaocloud.cn/yaaocloud		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000672032806L		
注册地址	江苏省南京市玄武区玄武大道699-27号7幢3楼		
注册资本（元）	87,470,560	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是专业提供监控系统解决方案的服务商，主要为通信、电力、交通等行业客户提供监控系统解决方案，以及与监控相关的软硬件产品。拥有完整的通信基站/机房动力环境监控系统、变电站视频监控系统，智能变电站监控系统辅助平台、智能交通高清监控等成系列的全套软硬件产品及工程设计、系统集成资质，为通讯运营商、电网公司及高速公路管理部门提供高性能、高质量的监控系统解决方案及系统安装、集成、维护服务。公司通过自有渠道以直销为主开拓业务，收入来源是软硬件产品、系统销售及工程服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

1、公司发展战略

公司是专业从事监控系统解决方案业务的服务商，主要为通信、电力、交通等行业提供监控系统解决方案，包括与监控相关的软硬件产品的研发、制造与服务。

公司将始终坚持以“成为一家大型的行业监控解决方案及物联网解决方案供应商”为愿景，以创新行业应用、服务行业客户为宗旨，不断提高技术研发实力，提升营销服务水平，从而形成以创新产品和优质服务为核心竞争力的发展战略。

公司目前服务的行业主要包括通讯运营商、电网用户和高速公路用户。根据不同的行业，在应用和服务上各有特点，在市场开拓和运营上也有不同的方法。在总的方面，公司需要通过密切跟踪技术的发展和客户的实际需要，结合公司自身的技术优势和服务优势，加强投入，创新产品和服务，扩大产品适用范围。同时，加强公司自身营销网络建设，提升公司市场竞争力和客户认知度。

面对新的形势，公司一方面将继续巩固和扩大通讯、电力行业产品应用的广度和产品线的深度，营造良好的用户口碑；另一方面，公司将基于现有的技术积累和新的产业发展趋势，积极拓展其他行业的应用，充分积累技术优势，为公司业务的进一步扩大打下坚实的基础。

2、公司在报告期内的的发展

报告期内，公司各项业务持续有序发展。公司进一步加强研发投入，加大行业用户产品和相关技术产品的规划和开发力度，已规划和开发出多款面向通讯运营商和电网用户的产品，部分产品已通过用户测试认证，陆续投入应用；在市场销售工作上，公司结合管理体制的改进，持续加强销售工作的广度和深度；在内部管理上，公司稳步推进管理革新，强化内部控制。

报告期内，公司实现营业收入 114,229,760.43 元，比上年同期减少 18.95%。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润-18,367,474.72 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润-18,371,997.83 元，分别比上年同期减少 178.72%和 162.30%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产和净资产分别为 142,566,494.90 元和 92,882,619.47 元，比上年同期降低 24.77%和 16.51%，合并资产负债率 34.85%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>2019年8月，亚奥科技获得南京市“专精特新”认定（长期有效）；专精特性的认定提高了公司知名度，帮助公司在相关专业领域扩展经营起到了积极作用。</p> <p>2022年11月，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），亚奥科技获得“高新技术企业”证书（有效期三年）；高新技术企业的认定使公司享受到相关税收优惠，有利于公司的盈利。</p>
------	--

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	114,229,760.43	140,945,531.42	-18.95%
毛利率%	20.70%	20.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,367,474.72	-6,589,875.55	-178.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,371,997.83	-7,004,075.41	-162.30%
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）	-18.00%	-5.75%	-
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）	-18.00%	-6.11%	-
基本每股收益	-0.21	-0.08	-178.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,566,494.90	189,510,326.45	-24.77%
负债总计	49,683,875.43	78,260,232.26	-36.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,882,619.47	111,250,094.19	-16.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.27	-16.51%
资产负债率%（母公司）	34.39%	41.29%	-
资产负债率%（合并）	34.85%	41.30%	-
流动比率	2.68	2.16	-
利息保障倍数	-174.45	-90.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,067,790.36	-4,103,282.17	25.24%
应收账款周转率	1.52	1.89	-
存货周转率	1.50	1.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.77%	0.65%	-
营业收入增长率%	-18.95%	36.87%	-
净利润增长率%	-178.72%	73.16%	-

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	22,943,820.37	16.09%	27,521,563.14	14.51%	-16.63%
应收票据	362,561.00	0.25%	2,937,368.83	1.55%	-87.66%
应收账款	53,981,849.21	37.86%	79,157,971.73	41.74%	-31.80%
应收账款融资	598,300.80	0.42%	201,000.00	0.11%	197.66%
预付款项	255,458.33	0.18%	258,179.20	0.14%	-1.05%
存货	52,540,388.06	36.85%	56,515,337.39	29.80%	-7.03%
固定资产	5,899,285.96	4.14%	6,562,779.86	3.46%	-10.11%
无形资产	1,382.76	0.00%	38,914.62	0.02%	-96.45%
合同资产	814,957.83	0.57%	1,089,904.58	0.57%	-25.23%
递延所得税资产	3,669,762.75	2.57%	13,295,885.63	7.01%	-72.40%
应付账款	35,438,043.46	24.86%	37,547,913.86	19.80%	-5.62%
合同负债	10,209,797.08	7.16%	31,510,483.30	16.61%	-67.60%
应付职工薪酬	1,491,593.00	1.05%	3,489,525.00	1.84%	-57.26%
应交税费	497,252.20	0.35%	245,289.00	0.13%	102.72%
其他应付款	1,104,259.56	0.77%	1,585,838.26	0.84%	-30.37%
其他流动负债	412,155.50	0.29%	2,984,104.72	1.57%	-86.19%
租赁负债	185,637.51	0.13%	265,418.12	0.14%	-30.06%
未分配利润	-14,510,263.64	-10.18%	3,857,211.08	2.04%	-476.19%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司应收票据余额为 362,561 元，比上年期末减少 87.66%，原因是报告期内公司收到银行承兑汇票减少。

2、报告期内，公司应收账款余额为 53,981,849.21 元，比上年期末减少 31.80%，原因是报告期内公司营业收入减少，应收账款也相应减少。

3、报告期内，公司应收账款融资余额为 598,300.80 元，比上年期末增加 197.66%，原因是报告期内公司风险等级较高的票据增加所致。

4、报告期内，公司无形资产余额为 1,382.76 元，比上年期末减少 96.45%，原因是报告期内公司购买软件少于上年同期。

5、报告期内，公司递延所得税资产余额为 3,669,762.75 元，比上年期末减少 72.40%，原因是报告期内公司未确认亏损的递延所得税所致。

6、报告期内，公司合同负债余额为 10,209,797.08 元，比上年期末减少 67.6%，原因是报告期内公

司合同签订后待执行合同额减少。

7、报告期内，公司应付职工薪酬余额为 1,491,593.00 元，比上年期末减少 57.26%，原因是报告期内公司发放给员工的工资与奖金减少。

8、报告期内，公司应交税费余额为 497,252.2 元，比上年期末增加 102.72%，原因是报告期内公司未缴的增值税比上年同期增加。

9、报告期内，公司其他应付款余额为 1,104,259.56 元，比上年期末减少 30.37%，原因是报告期内公司预提各项费用减少。

10、报告期内，公司其他流动负债余额为 412,155.5 元，比上年期末减少 86.19%，原因是报告期内公司已背书未到期票据较年初减少所致。

11、报告期内，公司租赁负债余额为 185,637.51 元，比上年期末减少 30.06%，原因是报告期内公司支付了部分租赁费用，未支付租赁费用减少。

12、报告期内，公司未分配利润余额为-14,510,263.64 元，比上年期末减少 476.19%，原因是报告期内公司净利润为负。

(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	114,229,760.43	-	140,945,531.42	-	-18.95%
营业成本	90,583,336.07	79.30%	112,488,493.46	79.81%	-19.47%
毛利率%	20.70%	-	20.19%	-	-
销售费用	9,752,820.64	8.54%	12,037,592.88	8.54%	-18.98%
管理费用	6,855,937.69	6.00%	8,062,290.84	5.72%	-14.96%
研发费用	12,519,335.35	10.96%	13,770,302.96	9.77%	-9.08%
财务费用	-108,608.48	-0.10%	-64,799.29	-0.05%	-67.61%
信用减值损失	2,412,365.06	2.11%	-1,779,227.17	-1.26%	235.58%
资产减值损失	-5,362,586.80	-4.69%	-2,341,909.76	-1.66%	-128.98%
其他收益	439,529.39	0.38%	665,963.50	0.47%	-34.00%
营业利润	-8,735,755.18	-7.65%	-9,912,247.54	-7.03%	11.87%
营业外支出	5,596.66	0.00%	163,850.38	0.12%	-96.58%
净利润	-18,367,474.72	-16.08%	-6,589,875.55	-4.68%	-178.72%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司财务费用为-108,608.48 元，比上年同期减少 67.61%，原因是报告期内公司贷款减少，利息支付相应减少。

2、报告期内，公司信用减值损失为 2,412,365.06 元，比上年同期增加 235.58%，原因是报告期内应收账款金额大幅下降，应收账款计提的坏账准备随之减少。

3、报告期内，公司资产减值损失为-5,362,586.80元，比上年同期减少128.98%，原因是报告期内存货跌价准备增加。

4、报告期内，公司其他收益为439,529.39元，比上年同期减少34.00%，原因是报告期内公司享受政府补贴减少。

5、报告期内，公司营业外支出5,596.66元，比上年同期亏损减少96.58%，原因是报告期内公司捐赠减少。

6、报告期内，公司净利润-18,367,474.72元，比上年同期亏损增加178.72%，原因是报告期内公司未确认弥补亏损的递延所得税导致所得税费用增加所致。

7、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	114,229,760.43	140,945,531.42	-18.95%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	90,583,336.07	112,488,493.46	-19.47%
其他业务成本	-	-	-

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
动力环境监控系统	78,947,817.35	59,327,943.77	24.85%	-17.80%	-17.83%	0.03%
视频监控系 统	35,184,905.02	31,195,708.78	11.34%	-21.51%	-22.55%	1.19%
软件产品	97,038.06	59,683.52	38.49%	28.04%	433.16%	-46.74%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、报告期内，公司软件产品成本为59,683.52元，比上年同期增加433.16%；原因是报告期内公司软件产品销售合同摊销的人工成本相比去年同期增加。

2、报告期内，公司软件产品毛利率为38.49%，比上年度减少54.83%，原因是报告期内公司软件产品成本相较去年同期大幅上升。

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	中国移动通信集团公司	56,689,305.47	49.63%	否

2	南京南瑞继保工程技术有限公司	12,754,517.68	11.17%	否
3	常州博瑞电力自动化设备有限公司	11,365,309.04	9.95%	否
4	中国铁塔股份有限公司	4,402,185.22	3.85%	否
5	国家电网有限公司	2,931,887.68	2.57%	否
合计		88,143,205.09	77.16%	-

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	合肥中科贝伦科技有限公司	10,517,217.70	14.25%	否
2	南京海康威视数字技术有限公司	8,704,428.45	11.79%	否
3	南京浦顺源电子科技有限公司	7,158,431.22	9.70%	否
4	重庆亚杰科技有限公司	3,512,300.88	4.76%	否
5	淮安孙英设备安装有限公司	3,277,476.11	4.44%	否
合计		33,169,854.36	44.93%	-

(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	-3,067,790.36	-4,103,282.17	25.24%
投资活动产生的现金流量净额	-61,299.00	-42,051.40	-45.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-825,171.36	-5,824,615.55	85.83%

现金流量分析

1、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-61,299.00元，比上年同期减少45.77%，原因是报告期内公司购置资产多于上年同期。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-825,171.36元，比上年同期增长85.83%，原因是公司上期偿还银行借款。

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
南京艾速德信	控股子公司	计算机软硬	1,000,000.00	623,367.89	434,532.54	1,029,557.52	-2,508,617.79

息科技 有限公司	件、通 讯设备 的研 发、生 产、销 售及相 关技术 的咨 询。					
-------------	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争的风险	由于公司主要业务对象均为国有大型企业，其自身的投资建设受国内外经济形势、国家产业政策等方面的影响较大，同时，此方面的市场竞争也比较激烈。因此，公司存在在在某些领域受一定原因影响而导致销售收入下滑和利润下降的风险。
2、客户相对集中导致业务发展对运营商的依赖	2024 年度，公司前五大客户销售收入占公司营业收入比例达 77.16%，其中中国移动通信集团、南京南瑞继保工程技术有限公司占比分别为 49.63%、11.17%。公司业务对公司重要客户有较大依赖。在未来几年内，公司重要客户及其下属子公司、分公司的发展战略、投资规模、经营决策都将对公司的业务发展速度和规模等经营状况产生较大的影响。
3、税收优惠政策变动的风险	公司在报告期内享受的税收优惠包括公司及子公司艾速德销售自行开发生生产的软件产品，按 13%税率缴纳增值税后，实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。母公司享有的高新技术企业所得税按 15%征收的政策，下属子公司按小型微利企业税收减免政策等。如果国家相关税收政策发生变化或公司未能

	<p>被持续评为高新技术企业，公司将不能享受上述有关增值税和所得税的优惠政策，会对公司经营业绩产生较大影响。</p>
4、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为张彤、刘鲲、唐卫，目前张彤担任公司的董事长兼总经理、刘鲲担任公司的董事兼副总经理、唐卫担任公司的董事、副总经理兼董事会秘书。报告期末三人共持有公司 50,275,540 股，持股比例为 57.48%。三人的决定将对公司的经营决策造成重大影响。若公司实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数股东利益。</p>
5、应收账款较大的风险	<p>2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为 53,981,849.21 元，占期末总资产的比例为 37.86%，占比较高。较高的应收账款余额和较长的回款期仍给公司的应收账款回收带来一定的风险，如果公司对应收账款催收不利，导致应收账款不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力和现金流产生不利影响。</p>
6、核心技术人员流失、技术失密风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，公司的创新和发展关键在于核心技术人员。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，并已采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，主要有员工持股、提高福利待遇、创造良好工作氛围和与核心技术人员签订《保密协议》等。截至目前，公司未发生过技术泄密的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，对于人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
7、新产品开发的风险	<p>为保持公司产品的竞争优势，公司近年来研发新产品的投入较大。但个别开发环节的技术难题可能导致新产品的推出滞后。此外，如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，公司又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	2014年12月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	其他（保证金）	1,041,191.59	0.73%	保函保证金及农民工工资保证金
总计	-	-	1,041,191.59	0.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司被冻结或者被抵押、质押的资产 1,041,191.59 元，占公司总资产的 0.73%，对公司实际经营未产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	47,203,555	53.97%	0	47,203,555	53.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,904,310	13.61%	0	11,904,310	13.61%	
	董事、监事、高管	12,536,235	14.33%	0	12,536,235	14.33%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,267,005	46.03%	0	40,267,005	46.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,371,230	43.87%	0	38,371,230	43.87%	
	董事、监事、高管	40,267,005	46.03%	0	40,267,005	46.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		87,470,560	-	0	87,470,560	-	
普通股股东人数							211

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	张彤	28,189,640	0	28,189,640	32.23%	21,142,230	7,047,410	0	0
2	刘鲲	14,153,900	0	14,153,900	16.18%	11,280,000	2,873,900	0	0
3	南京红土创业投资有限公司	9,750,000	0	9,750,000	11.15%	0	9,750,000	0	0

4	唐卫	7,932,000	0	7,932,000	9.07%	5,949,000	1,983,000	0	0
5	深圳市 创新投 资集团 有限公 司	5,250,000	0	5,250,000	6.00%	0	5,250,000	0	0
6	马国刚	2,275,288	900	2,276,188	2.60%	0	2,276,188	0	0
7	刘涛	1,410,800	0	1,410,800	1.61%	0	1,410,800	0	0
8	鑫元基金 —宁 波银行— 鑫元 基金—吉 鑫2号 资产管理 计划	1,299,500	0	1,299,500	1.49%	0	1,299,500		
9	薛迎迎	1,231,975	0	1,231,975	1.41%	0	1,231,975	0	0
10	池州华亚 创业投 资基金有 限公司	823,000	0	823,000	0.94%	0	823,000	823,000	0
合计		72,316,103	900	72,317,003	82.68%	38,371,230	33,945,773	823,000	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：

截至报告期末，上述股东中张彤、刘鲲、唐卫三人为一致行动人；深圳创投持有红土创投 35%股权，系红土创投的第一大股东；此外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为张彤，持有公司股份 28,189,640 股，持股比例为 32.23%。

公司控股股东简历：

张彤先生，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，信息系统项目管理师，计算机信息系统集成高级项目经理，工程师。1995 年 1 月至 1998 年 12 月，任深圳市亚奥数码技术有限公司深圳研究所所长；1998 年 12 月至 2003 年 4 月，任深圳市亚奥数码技术有限公司南京研究所所长；2003 年 5 月至 2008 年 12 月，任南京亚奥数码技术有限公司总经理；2009 年 1 月至 2010 年 1 月，任职于江苏亚奥科技有限公司；2010 年 2 月至 2012 年 2 月，任江苏亚奥科技有限公司董事长、总经理；2012

年2月至今，任江苏亚奥科技股份有限公司董事长、总经理。
报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张彤、唐卫、刘鲲。三人于2012年2月1日签署《一致行动人协议》，约定三人自协议生效之日起，继续在公司采取一致行动，作出相同的意思表示。截至本报告期末，三人共持有公司股份50,275,540股，持股比例为57.48%。2025年2月1日，张彤、唐卫、刘鲲续签《一致行动人协议》，协议有效期自2025年2月1日至2028年1月31日。

公司实际控制人简历：张彤先生，见本节二、（一）。

刘鲲先生，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1991年9月至1993年12月，任原机电部二十八研究所助理工程师；1994年1月至1996年12月，任南京远志资讯科技开发有限公司程序设计师；1996年12月至1997年3月，任南京中兴新通讯研究所硬件设计师；1997年4月至2003年6月，任深圳市亚奥数码技术有限公司南京研究所硬件开发部经理；2003年6月至2008年10月，任南京亚奥数码技术有限公司产品事业部经理；2008年10月至2010年1月，任职于江苏亚奥科技有限公司；2010年2月至2012年2月，任江苏亚奥科技有限公司董事、副总经理；2012年2月至今，任江苏亚奥科技股份有限公司董事、副总经理。

唐卫先生，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，信息系统项目管理师，工程师。1992年7月至1994年9月，任原电子部南京五十五所助理工程师；1994年10月至1996年3月，任南京远志资讯科技开发有限公司程序设计师；1996年4月至1997年3月，任南京中兴新通讯研究所软件设计师；1997年4月至2003年5月，任深圳市亚奥数码技术有限公司南京研究所副所长；2003年6月至2008年10月，任南京亚奥数码技术有限公司副总经理；2008年11月至2010年1月，任职于江苏亚奥科技有限公司；2010年2月至2012年2月，任江苏亚奥科技有限公司董事、副总经理；2012年2月至今，任江苏亚奥科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内，实际控制人未发生变动。

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

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 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

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 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				
张彤	董事长、总经理	男	1970年12月	2024年1月23日	2027年1月22日	28,189,640	0	28,189,640	32.23%
唐卫	董事、副总经理、董事会秘书	男	1970年11月	2024年1月23日	2027年1月22日	7,932,000	0	7,932,000	9.07%
刘鲲	董事、副总经理	男	1968年11月	2024年1月23日	2027年1月22日	14,153,900	0	14,153,900	16.18%
伊恩江	董事	男	1971年2月	2024年1月23日	2027年1月22日	0	0	0	0%
张志军	独立董事	男	1971年11月	2024年1月23日	2027年1月22日	0	0	0	0%
赵珊	独立董事	女	1972年10月	2024年1月23日	2027年1月22日	0	0	0	0%
钱宏旺	监事会主席、职工监事	男	1970年7月	2024年1月23日	2027年1月22日	632,500	0	632,500	0.72%
童海	监事	男	1974年	2024年	2027年	642,000	0	642,000	0.73%

波			12月	1月23日	1月22日				
张凌	监事	男	1983年3月	2024年1月23日	2027年1月22日	0	0	0	0%
王久辉	副总经理	男	1968年10月	2024年1月25日	2027年1月22日	634,800	0	634,800	0.73%
于国红	财务总监	女	1968年9月	2024年1月25日	2027年1月22日	618,400	0	618,400	0.71%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告期末，上述董事、监事、高级管理人员中除张彤、刘鲲、唐卫三人为一致行动人外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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	6			6
生产人员	8			8
销售人员	24		2	22
技术人员	158		15	143
财务人员	5		1	4
行政人员	6		2	4
员工总计	207		20	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	115	105

专科	75	68
专科以下	11	8
员工总计	207	187

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

1、公司员工整体情况

公司为专注于软件研发的高新技术企业，公司人员学历 90%以上是专科以上学历，技术人员较多，其中工程维护人员也归为技术人员，一方面是由于施工过程中，公司人员多处于技术指导角色，基础的劳力工程公司基本都是外包。另外一方面在工程维护过程中，工程维护人员需要与研发部人员沟通，本身也须具备一定的技术和专业能力。公司生产人员主要工作为烧录设备在板程序、调试功能、组装产品等。本年度因铁塔业务量下降，公司解聘了部分铁塔项目维护人员。

2、人才引进及招聘

公司根据业务扩展的需要，引进相关人才。各部门经理根据部门工作的需要和岗位任职资格提出招聘申请，经总经理批准后由人力资源部门执行。公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，采用在人才交流网上发布招聘通知、参与人才招聘会等形式，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。

3、员工培训

公司根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，不断探索创新培训形式。实行全员培训，搭建起学习型、知识型企业的平台。提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度。提高工作热情，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯。提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯规划发展能力，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。提高企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

4、员工薪酬政策

公司依据发展需要设计薪酬方案，使员工薪酬与工作岗位价值和员工的工作业绩紧密结合。充分发挥每一位员工的个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。实现吸引人才、让人才脱颖而出、并使其得到合理充分回报的目的，形成公司与员工的良性循环。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司及中国证券业协会等的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》的要求，做到真实、准确、完整；公司治理实际情况符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司的有关公司治理规范性文件的要求。

报告期内，在董事会的主持下，依据《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限公司相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司内控制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司等对挂牌公司内部控制制度的有关规定，结合自身特点和管理需要，已建立了一套贯穿公司生产、经营、管理等各个层面的内部控制体系以保证公司的高效运作和健康发展。报告期内，各项内部控制制度在实际工作中得到有效执行，保证了公司各项业务活动正常有序地开展，提高了公司规范运作水平。

公司拥有健全的法人治理结构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《独立董事工作制度》等管理制度，形成了比较完善的公司治理框架文件。

（二） 监事会对监督事项的意见

1、监事会监督情况

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

（1）公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度。决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

（2）检查公司财务情况

2024年4月9日，公司第五届监事会第二次会议审议通过《公司2023年年度报告及摘要》，监事会认为公司2023年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况，认为公司财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

2024年8月21日，公司第五届监事会第三次会议审议通过《2024年半年度报告》，监事会认为公司2024年半年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，其中所披露的信息真实地反映了公司2024年上半年的财务状况和经营成果。

（3）公司关联交易情况

报告期内公司接受关联方担保遵循了“公开、公正、合理”的原则处理，交易程序合规、合法，没有损害公司的利益和股东的利益，且有利于公司的发展。

（4）股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

2、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对公司《2023年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

公司监事会对公司《2024年半年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司半年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

3、监事会对有关风险的提示

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在未予披露的重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

1、业务独立性

公司是专业从事监控系统解决方案业务的服务商，主要为通信、电力、交通等行业提供监控系统解决方案，包括与监控相关的软硬件产品的研发、制造与服务。公司具有完整的业务体系，各流程内部控制制度执行有效。

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的建设施工、项目运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

本报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3、人员独立性

公司依据《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、技术人员、生产人员。

公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了《财务管理制度》，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制

度。

公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，在南京市国家税务局和南京市地方税务局进行税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立采购部、销售部、财务部、技术部等职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

公司董事会成员中有投资机构派驻董事一名，监事会成员中有投资机构派驻监事一名，投资机构通过董事会和监事会参与公司决策和监督，不存在通过其他手段影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制建设情况

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等对挂牌公司内部控制制度的有关规定，结合自身特点和管理需要，已建立了一套贯穿公司生产、经营、管理等各个层面的内部控制体系以保证公司的高效运作和健康发展。报告期内，各项内部控制制度在实际工作中得到有效执行，保证了公司各项业务活动正常有序地开展，提高了公司规范运作水平。

公司拥有健全的法人治理结构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度，形成了比较完善的公司治理框架文件。

随着公司规模的不间断扩大，公司将进一步补充和修订内部控制制度，以卓越的企业管理水平来保障业绩增长，保证资产安全，维护全体股东的利益。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。

公司注意完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，向人民法院起诉；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，

共同推动公司持续、健康的发展。

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

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

(4) 关于信息披露与追责

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益。

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

报告期内，公司实施网络投票的股东大会具体情况如下：

1、2024年1月23日召开的《2024年第一次临时股东大会》，实施了网络投票，并已按要求披露了相关公告。

2、2024年5月9日召开的《2023年年度股东大会》，实施了网络投票，并已按要求披露了相关公告。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字(2025)00466 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邱平	谢谦
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	15 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审 计 报 告

天衡审字(2025)00466 号

江苏亚奥科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏亚奥科技股份有限公司（以下简称亚奥科技）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、合并及母公司股东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，公允反映了亚奥科技2024年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2024年度的合并及母公司的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，我们独立于亚奥科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

亚奥科技公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚奥科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚奥科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚奥科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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

亚奥科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚奥科技不能持续经营。

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

（6）就亚奥科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邱平
（项目合伙人）

中国·南京

2025年4月9日

中国注册会计师：谢谦

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	22,943,820.37	27,521,563.14
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	362,561.00	2,937,368.83
应收账款	五、3	53,981,849.21	79,157,971.73
应收款项融资	五、5	598,300.80	201,000.00
预付款项	五、6	255,458.33	258,179.20
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、7	950,338.92	1,052,597.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	52,540,388.06	56,515,337.39
其中：数据资源			
合同资产	五、4	814,957.83	1,089,904.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,751.21	3,420.30
流动资产合计		132,450,425.73	168,737,342.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	5,899,285.96	6,562,779.86
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	545,637.70	875,403.98
无形资产	五、12	1,382.76	38,914.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	3,669,762.75	13,295,885.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,116,069.17	20,772,984.09
资产总计		142,566,494.90	189,510,326.45
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	35,438,043.46	37,547,913.86
预收款项			
合同负债	五、16	10,209,797.08	31,510,483.30
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、17	1,491,593.00	3,489,525.00
应交税费	五、18	497,252.20	245,289.00
其他应付款	五、19	1,104,259.56	1,585,838.26
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、20	345,137.12	631,660.00
其他流动负债	五、21	412,155.50	2,984,104.72
流动负债合计		49,498,237.92	77,994,814.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	185,637.51	265,418.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,637.51	265,418.12
负债合计		49,683,875.43	78,260,232.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	87,470,560.00	87,470,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	8,976,173.28	8,976,173.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	10,946,149.83	10,946,149.83
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-14,510,263.64	3,857,211.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,882,619.47	111,250,094.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		92,882,619.47	111,250,094.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		142,566,494.90	189,510,326.45

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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		22,511,325.71	26,379,901.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		362,561.00	2,937,368.83
应收账款	十六、1	53,981,849.21	79,157,971.73

应收款项融资		598,300.80	201,000.00
预付款项		255,458.33	258,179.20
其他应收款	十六、2	942,668.16	959,836.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,767,107.25	58,124,927.81
其中：数据资源			
合同资产		814,957.83	1,089,904.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,751.21	3,420.30
流动资产合计		133,236,979.50	169,112,510.31
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	十六、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,859,956.68	6,522,512.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		450,349.51	551,423.75
无形资产		1,382.76	38,914.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,480,198.50	11,285,896.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,791,887.45	19,398,747.80
资产总计		144,028,866.95	188,511,258.11
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,425,593.46	37,547,913.86

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,474,093.00	3,359,661.00
应交税费		486,175.91	243,138.15
其他应付款		1,104,259.56	1,565,635.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,209,797.08	31,510,483.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		236,588.12	376,107.32
其他流动负债		412,155.50	2,984,104.72
流动负债合计		49,348,662.63	77,587,044.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		185,637.51	156,869.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	86,426.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,637.51	243,296.09
负债合计		49,534,300.14	77,830,340.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,470,560.00	87,470,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,908,448.75	8,908,448.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,946,149.83	10,946,149.83
一般风险准备			
未分配利润		-12,830,591.77	3,355,759.25
所有者权益（或股东权益）合计		94,494,566.81	110,680,917.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		144,028,866.95	188,511,258.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		114,229,760.43	140,945,531.42
其中：营业收入	五、27	114,229,760.43	140,945,531.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,460,333.50	147,402,605.53
其中：营业成本	五、27	90,583,336.07	112,488,493.46
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、28	857,512.23	1,108,724.68
销售费用	五、29	9,752,820.64	12,037,592.88
管理费用	五、30	6,855,937.69	8,062,290.84
研发费用	五、31	12,519,335.35	13,770,302.96
财务费用	五、32	-108,608.48	-64,799.29
其中：利息费用		49,848.44	109,940.09
利息收入		171,353.64	191,294.02
加：其他收益	五、33	439,529.39	665,963.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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、34	2,412,365.06	-1,779,227.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-5,362,586.80	-2,341,909.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	5,510.24	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,735,755.18	-9,912,247.54
加：营业外收入			

减：营业外支出	五、37	5,596.66	163,850.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,741,351.84	-10,076,097.92
减：所得税费用	五、38	9,626,122.88	-3,486,222.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,367,474.72	-6,589,875.55
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）		-18,367,474.72	-6,589,875.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,367,474.72	-6,589,875.55
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		-18,367,474.72	-6,589,875.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,367,474.72	-6,589,875.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	-0.21	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十六、4	113,380,202.91	140,945,531.42
减：营业成本	十六、4	90,638,437.39	112,806,598.77
税金及附加		855,384.73	1,107,515.19
销售费用		9,752,820.64	12,037,592.88
管理费用		6,406,168.18	7,073,836.80
研发费用		11,793,881.26	11,973,318.81
财务费用		-122,087.37	-100,726.79
其中：利息费用		36,441.49	70,280.43
利息收入		170,400.65	186,240.09
加：其他收益		425,556.39	654,094.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		2,414,007.62	-1,772,742.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,362,586.80	-2,341,909.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,510.24	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,461,914.47	-7,413,161.27
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,165.29	163,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,467,079.76	-7,576,161.27
减：所得税费用		7,719,271.26	-2,636,084.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,186,351.02	-4,940,077.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,186,351.02	-4,940,077.15
（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		-16,186,351.02	-4,940,077.15
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		117,669,498.30	140,605,284.47
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		42,150.34	7,497.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	2,041,866.81	1,477,298.90
经营活动现金流入小计		119,753,515.45	142,090,081.20
购买商品、接受劳务支付的现金		74,930,886.46	90,626,072.59
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		30,519,469.13	30,015,557.13
支付的各项税费		6,521,028.38	10,793,075.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	10,849,921.84	14,758,658.45
经营活动现金流出小计		122,821,305.81	146,193,363.37
经营活动产生的现金流量净额		-3,067,790.36	-4,103,282.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,207.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,207.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,506.00	42,051.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,506.00	42,051.40
投资活动产生的现金流量净额		-61,299.00	-42,051.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			42,222.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39(2)	825,171.36	782,393.33
筹资活动现金流出小计		825,171.36	5,824,615.55
筹资活动产生的现金流量净额		-825,171.36	-5,824,615.55
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		-3,954,260.72	-9,969,949.12
加：期初现金及现金等价物余额		25,856,889.50	35,826,838.62
六、期末现金及现金等价物余额	五、40(2)	21,902,628.78	25,856,889.50

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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		116,709,456.20	140,605,221.41
收到的税费返还		30,177.34	7,497.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,983,412.62	1,460,376.34
经营活动现金流入小计		118,723,046.16	142,073,095.58
购买商品、接受劳务支付的现金		74,570,540.53	91,179,540.73
支付给职工以及为职工支付的现金		29,543,190.48	27,873,597.47
支付的各项税费		6,491,580.01	10,772,624.89
支付其他与经营活动有关的现金		10,769,224.63	14,482,119.23
经营活动现金流出小计		121,374,535.65	144,307,882.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,651,489.49	-2,234,786.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,907.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,907.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,506.00	42,051.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,506.00	42,051.40
投资活动产生的现金流量净额		-61,599.00	-42,051.40
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			42,222.22
支付其他与筹资活动有关的现金		532,005.36	388,212.33
筹资活动现金流出小计		532,005.36	5,430,434.55
筹资活动产生的现金流量净额		-532,005.36	-5,430,434.55
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		-3,245,093.85	-7,707,272.69
加：期初现金及现金等价物余额		24,715,227.97	32,422,500.66
六、期末现金及现金等价物余额		21,470,134.12	24,715,227.97

(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	87,470,560.00				8,976,173.28				10,946,149.83		3,857,211.08		111,250,094.19
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	87,470,560.00				8,976,173.28				10,946,149.83		3,857,211.08		111,250,094.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,367,474.72		-18,367,474.72
（一）综合收益总额											-18,367,474.72		-18,367,474.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,470,560.00				8,976,173.28				10,946,149.83	-14,510,263.64		92,882,619.47

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	87,470,560.00				8,976,173.28				10,946,149.83		10,447,086.63		117,839,969.74
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	87,470,560.00				8,976,173.28				10,946,149.83		10,447,086.63		117,839,969.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,589,875.55		-6,589,875.55
（一）综合收益总额											-6,589,875.55		-6,589,875.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,470,560.00				8,976,173.28				10,946,149.83		3,857,211.08	111,250,094.19

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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	87,470,560.00				8,908,448.75				10,946,149.83		3,355,759.25	110,680,917.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,470,560.00				8,908,448.75				10,946,149.83		3,355,759.25	110,680,917.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,186,351.02	-16,186,351.02
（一）综合收益总额											-16,186,351.02	-16,186,351.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,470,560.00				8,908,448.75				10,946,149.83		-12,830,591.77	94,494,566.81

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	87,470,560.00				8,908,448.75				10,946,149.83		8,295,836.40	115,620,994.98

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,470,560.00			8,908,448.75				10,946,149.83		8,295,836.40	115,620,994.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,940,077.15	-4,940,077.15
（一）综合收益总额										-4,940,077.15	-4,940,077.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	87,470,560.00				8,908,448.75				10,946,149.83		3,355,759.25	110,680,917.83

江苏亚奥科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏亚奥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人孙兴、骆红、吴文婕、赵功明于 2008 年 2 月 2 日共同投资设立，公司设立时注册资本为人民币 500 万元。

2012 年 2 月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，经天衡会计师事务所有限公司出具的天衡审字（2012）00006 号审计报告审定，原江苏亚奥科技有限公司截至 2011 年 12 月 31 日止的净资产为人民币 53,363,657.98 元，各股东按原持股比例享有的净资产按 1.778789:1 比例折合股本 30,000,000.00 元，其余 23,363,657.98 元计入资本公积。公司本次注册资本变更已经天衡会计师事务所天衡验字（2012）00009 号验资报告验证。变更后公司的股权结构不变。

根据全国中小企业股份转让系统 2014 年 1 月 10 日出具的股转系统函[2014]122 号文《关于同意江苏亚奥科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2015 年 5 月第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司定向发行 360.00 万股新股，每股发行价格为人民币 3.30 元，变更后的注册资本为人民币 33,600,000.00 元。

根据公司 2016 年 4 月股东大会决议和修改后公司章程规定，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 33,600,000.00 股为基数，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每 10 股派送 6 股，共计派送 20,160,000.00 股；同时以资本公积金向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 30,240,000.00 股，本次派送和转增股份共计 50,400,000.00 股，变更后公司的注册资本为人民币 84,000,000.00 元。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司于 2018 年 3 月定向发行 347.056 万股新股，每股发行价格为人民币 3.30 元。变更后公司的注册资本为人民币 87,470,560.00 元。

公司现总部位于江苏省南京市玄武区玄武大道 699-27 号 7 幢 3 楼。

本公司及各子公司主要从事为通信、电力、交通等行业客户软硬件产品、系统销售及工程服务。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 9 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 12 月 31 日止的 2024 年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥200 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额≥200 万元
重要的应收款项核销	金额≥200 万元
重要的在建工程	金额≥200 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额≥500 万元
重要的资本化研发项目	金额≥200 万元

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，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与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应

收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	期限较短、信用风险较低的银行承兑汇票
应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合	本组合为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项具有类似信用风险特征
账龄组合的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备

对于银行承兑汇票组合，因期限较短、信用风险较低，公司预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工材料和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方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长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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

分类为可供出售金融资产的，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公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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。

重大影响指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。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
电子设备	3 年	5%	31.67%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账

面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋及建筑物	(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态
需安装调试的电子设备及其他设备	正常运转或营业； (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。	完成安装、调试及验收，达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

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

本公司按照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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用寿命
非专利技术	按预计使用年限、合同规定的受益期和法律规定的有效期限孰短

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用支出归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、研发活动直接投入的材料费用、折旧及摊销费、委托外部研究开发费用及其他与研发活动相关的费用。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的

决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、租赁负债

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

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按

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

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

（2）业务类型及收入确认方法

1) 本公司软硬件产品、系统销售收入确认的具体原则：不附安装义务的以商品发出、并经客户确认验收后；附安装义务的则以客户安装、调试并试运行后的验收后，商品所有权的主要报酬和风险已经转移时确认收入。2) 工程服务收入确认的具体原则：安装及调试施工以安装、调试并试运行后，客户验收完成的时点确认收入；检修、维护以劳务完成、客户验收的时点确认收入。

31、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;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。确认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,计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发

生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配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，应当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。

33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（3）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

35、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2) 财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。

上述会计政策变更影响列示如下：

合并财务报表

2023 年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
营业成本	111,663,906.77	112,488,493.46	824,586.69
销售费用	12,862,179.57	12,037,592.88	-824,586.69

母公司报表

2023 年度			
报表项目	调整前	调整后	影响数
营业成本	111,982,012.08	112,806,598.77	824,586.69
销售费用	12,862,179.57	12,037,592.88	-824,586.69

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
房产税	房产原值的 70%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%
土地使用税	按土地使用面积	5 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
南京艾速德信息科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2011)第 9 号》及《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2016)第 67 号》批准：公司销售自行开发视频服务器控制软件 V1.1、PM3000 监控系统软件、AS3000 图像监控系统软件 V1.1、能耗管理平台软件 V2.0、油机调度管理平台软件 V2.2 和 P8 综合监控系统平台软件 V2.0、金融安全监控系统软件 V3.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2014)第 51 号》批准：公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的 PM5000B 一体化数据采集器软件 V1.0、BCM310 小型蓄电池采集器软件 V1.4、校园安全管理系统软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2016)第 57 号》批准：公司销售自行开发的 HW825 编解码器软件 V1.0、PM5000 一体化音视频数据采集器软件 V1.0、变电站环境监控辅助系统软件 V1.1、Anyshow8 网络视频监控管理平台软件 V1.5、Promonitor2010 综合监控系统软件 V1.1、PM5100 一体化采控平台软件 V1.0、HW831F64B 高清解码器软件 V1.0、移动动力系统维护管理平台软件 V1.0、电量管理系统软件 V1.0、变电站环境监控辅助系统软件 V2.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第 70 号》批准：公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的 PM5000TT 基站智能动环监控单元软件 V2.0、PM5000B 一体化数据采集器软件 V2.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第 071 号》批准：公司销售自行开发的环保物联网监测分析平台软件 V1.0、机房空调群控系统软件 V1.0、运行商通用运维管理系统软件 V1.0、P5000TT FSU 管理系统软件 V1.1、FSU 管理维护平台软件 V3.1 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第 072 号》批准：公司销售自行开发的户外全天候基站智能动环监控单元（室外型 FSU）软件 V1.0、电池共用管理器软件 V1.0、PS10 核心机房支撑系统软件 V1.0、P8 综合监控系统平台软件 V4.0、动力环境停发电管理系统软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第 073 号》批准：公司销售自行开发的光交箱物联网监控管理系统软件 V1.0、FSU 管理维护平台软件 V3.1、通用负荷预警管理系统软件 V1.1 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第 074 号》批准：公司销售自行开发的 AS3000 图像监控系统软件 V1.1、PM3000 监控系统软件 V1.1、RM3000 图像监控系统软件 V1.1、视频服务器控制软件 V1.1 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2019)第 105 号》批准：公司销售自行开发的基于 LPWA 技术的光交箱物联网监控单元软件 V1.0、S3 综合监控系统平台软件 V1.0、空气质量在线监测仪系统软件 V1.0、微站电源系统软件 V1.0、蓄电池组监测单元系统软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2021)第 124 号》批准：公司销售自行开发亚奥基站用电池合路器软件 V1.0、亚奥智能负载脱离控制器软件 V1.0、亚奥智能动环监控单元（FSU）微站型软件 V1.0、亚奥基于 SVM 算法的人工智能抄表系统软件 V1.0、亚奥基于 NB-IOT 技术的供电状态监测及电能测量模块软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2021)第 125 号》批准：公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的生产物料管理软件 V1.0、BCM320 小型蓄电池采集器软件 V1.0、PM5000PRO 基站智能动环监控软件 V1.0、移动互联网 OneNet 和电信物联网物联第三方接入平台软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2021)第 135 号》批准公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的 PM5000 EBPRO 软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2021)第 297 号》批准：公司销售自行开发亚奥局防动环监控系统软件 V1.0、亚奥室外站嵌入式智能监控系统软件 V1.0、亚奥智能开关嵌入式监控系统软件 V1.0、亚奥基于蓝牙的边缘网关手机 APP 客户端软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

(2) 公司 2010 年 12 月被认定为高新技术企业，于 2013 年、2016 年、2019 年、2022 年分别通过高新技术企业资格复评，并于 2022 年取得编号为 GR202232007520 的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函[2009]203 号通知及其他相关税收规定，公司 2022 年至 2024 年企业所得税适用税率为 15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局 2023 年第 6 号公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司南京艾速德信息科技有限公司系年应纳税所得额低于 300 万元（含 300 万元）的小型微利企业，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	10,481.38	5,901.99
银行存款	21,892,147.40	25,850,987.51
其他货币资金	1,041,191.59	1,664,673.64
合 计	22,943,820.37	27,521,563.14

（2）其他货币资金明细：

项 目	币 别	期末余额	期初余额
农民工工资保证金	人民币	300,000.00	300,000.00
保函保证金	人民币	741,191.59	1,364,673.64
合 计	-	1,041,191.59	1,664,673.64

（3）货币资金期末余额中除上述农民工工资保证金及保函保证金外，无其他抵押、冻

结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	362,561.00	2,937,368.83
商业承兑汇票	-	-
合 计	362,561.00	2,937,368.83

(2) 按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	362,561.00	100.00	-	-	362,561.00
其中：银行承兑汇票	362,561.00	100.00	-	-	362,561.00
合 计	362,561.00	100.00	-	-	362,561.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,937,368.83	100.00	-	-	2,937,368.83
其中：银行承兑汇票	2,937,368.83	100.00	-	-	2,937,368.83
合 计	2,937,368.83	100.00	-	-	2,937,368.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	297,100.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	297,100.00

(5) 期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(6) 公司本期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	49,303,819.67	70,977,908.87
1 至 2 年	5,449,345.67	7,336,051.21
2 至 3 年	802,126.43	3,754,185.05
3 至 4 年	1,441,255.18	2,400,986.82
4 至 5 年	573,712.29	593,148.89
5 年以上	3,819,092.41	4,019,478.14
合 计	61,389,351.65	89,081,758.98

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,774,319.90	6.15	3,774,319.90	100.00	-
按组合计提坏账准备	57,615,031.75	93.85	3,633,182.54	6.31	53,981,849.21
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,615,031.75	93.85	3,633,182.54	6.31	53,981,849.21
合 计	61,389,351.65	100.00	7,407,502.44	-	53,981,849.21

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,081,496.09	3.46	3,081,496.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	86,000,262.89	96.54	6,842,291.16	7.96	79,157,971.73
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	86,000,262.89	96.54	6,842,291.16	7.96	79,157,971.73
合 计	89,081,758.98	100.00	9,923,787.25	--	79,157,971.73

按单项计提坏账准备的应收账款情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
南京能新电力高科实业有限公司	581,000.00	581,000.00	100.00	预计不能收回
武汉烽火信息集成技术有限公司	452,380.50	452,380.50	100.00	预计不能收回
北京瑞鹰天翔通信技术有限公司	424,680.00	424,680.00	100.00	预计不能收回
上海迈越颠信息科技有限公司	259,711.52	259,711.52	100.00	预计不能收回
北京蛙视通信技术股份有限公司	190,350.00	190,350.00	100.00	预计不能收回
浙江浙大中控信息技术公司	187,500.00	187,500.00	100.00	预计不能收回
上海博瀛通信科技	182,001.00	182,001.00	100.00	预计不能收回
重庆高速公路集团有限公司机电分公司	169,600.00	169,600.00	100.00	预计不能收回
重庆渝速科技有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计不能收回
平凉市公安局崆峒分局	144,500.00	144,500.00	100.00	预计不能收回

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
陕西政合汉唐工程有限公司	129,168.00	129,168.00	100.00	预计不能收回
紫光捷通科技股份有限公司	100,925.00	100,925.00	100.00	预计不能收回
苏州市苏元信息网络工程有限公司	92,009.07	92,009.07	100.00	预计不能收回
江苏东南智能系统科技有限公司	82,600.00	82,600.00	100.00	预计不能收回
江苏铭鼎建设有限公司	78,333.00	78,333.00	100.00	预计不能收回
安徽省萧县龙马建筑安装有限公司	60,405.00	60,405.00	100.00	预计不能收回
江苏长天智远交通科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计不能收回
重庆正昀电力工程有限责任公司	55,200.00	55,200.00	100.00	预计不能收回
南京捷亨数字技术有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	预计不能收回
湖北省交通科学研究所	29,980.00	29,980.00	100.00	预计不能收回
徐州融通网络工程有限公司	27,098.50	27,098.50	100.00	预计不能收回
四川省南充市水电工程有限公司	27,050.00	27,050.00	100.00	预计不能收回
沈阳奥普泰光通信有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计不能收回
南京英特利钛星智能电子科技有限公司	19,060.00	19,060.00	100.00	预计不能收回
安徽电通通信工程有限公司	17,115.87	17,115.87	100.00	预计不能收回
北京公科飞达交通工程发展有限公司	15,360.00	15,360.00	100.00	预计不能收回
快威科技集团有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计不能收回
南京新气象信息工程有限公司	14,323.00	14,323.00	100.00	预计不能收回
中国铁通集团有限公司南京分公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计不能收回
国动网络通信集团有限公司安徽分公司	13,940.00	13,940.00	100.00	预计不能收回
江苏汇众通信设备有限公司	12,750.00	12,750.00	100.00	预计不能收回
江苏恒大建设有限公司	12,568.00	12,568.00	100.00	预计不能收回
江苏嘉康通信科技有限公司	11,685.00	11,685.00	100.00	预计不能收回
北京伏佳安达电气技术有限公司	11,400.00	11,400.00	100.00	预计不能收回
合肥达利信通信工程有限公司	10,873.80	10,873.80	100.00	预计不能收回
江苏宁沪高速公路股份有限公司	9,650.00	9,650.00	100.00	预计不能收回
河南紫光捷通有限公司	9,520.00	9,520.00	100.00	预计不能收回
广州友鼎信息科技有限公司	8,616.64	8,616.64	100.00	预计不能收回
徐州通顺矿山工程有限公司	3,895.00	3,895.00	100.00	预计不能收回
江苏诺润海通信技术有限公司	3,752.00	3,752.00	100.00	预计不能收回
江苏三基科技发展有限公司	779.00	779.00	100.00	预计不能收回
江苏海荣通讯工程股份有限公司	540.00	540.00	100.00	预计不能收回
合计	3,774,319.90	3,774,319.90	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	49,303,819.67	1,479,114.59	3.00%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	5,449,345.67	544,934.57	10.00%
2 至 3 年	802,126.43	240,637.93	30.00%
3 至 4 年	1,441,255.18	864,753.11	60.00%
4 至 5 年	573,712.29	458,969.83	80.00%
5 年以上	44,772.51	44,772.51	100.00%
合 计	57,615,031.75	3,633,182.54	-

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,081,496.09	793,823.81	101,000.00	-	3,774,319.90
按组合计提坏账准备	6,842,291.16	-3,209,108.62	-	-	3,633,182.54
合 计	9,923,787.25	-2,415,284.81	101,000.00	-	7,407,502.44

(4) 公司本期实际核销的应收账款情况：无。

(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 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中国移动通信集团公司	24,731,000.46	-	24,731,000.46	39.32	1,424,682.11
南京南瑞继保工程技术有限公司	12,350,671.37	376,886.50	12,727,557.87	20.23	370,520.14
国网江苏省电力有限公司	3,218,600.01	-	3,218,600.01	5.12	96,558.00
南京国电南自电网自动化有限公司	2,520,039.00	-	2,520,039.00	4.01	180,064.90
中国电信股份有限公司	1,368,368.72	-	1,368,368.72	2.18	99,748.14
合计	44,188,679.56	376,886.50	44,565,566.06	70.86	2,171,573.29

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,513,268.35	698,310.52	814,957.83	1,775,652.14	685,747.56	1,089,904.58
合计	1,513,268.35	698,310.52	814,957.83	1,775,652.14	685,747.56	1,089,904.58

(2) 合同资产分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	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	1,513,268.35	100.00	698,310.52	46.15	814,957.83
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	1,513,268.35	100.00	698,310.52	46.15	814,957.83
合计	1,513,268.35	100.00	698,310.52	46.15	814,957.83

(续)

类别	期初余额				
	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	1,775,652.14	100.00	685,747.56	38.62	1,089,904.58
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	1,775,652.14	100.00	685,747.56	38.62	1,089,904.58
合计	1,775,652.14	100.00	685,747.56	38.62	1,089,904.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质保金	685,747.56	12,562.96	-	-	-	698,310.52
合计	685,747.56	12,562.96	-	-	-	698,310.52

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	598,300.80	201,000.00
合计	598,300.80	201,000.00

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	598,300.80	100.00	-	-	598,300.80
其中：银行承兑汇票	598,300.80	100.00	-	-	598,300.80
合计	598,300.80	100.00	-	-	598,300.80

(续)

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	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	201,000.00	100.00	-	-	201,000.00
其中：银行承兑汇票	201,000.00	100.00	-	-	201,000.00
合 计	201,000.00	100.00	-	-	201,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,800,288.37	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,800,288.37	-

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

6、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	244,308.33	95.63	248,729.20	96.34
1至2年	1,700.00	0.67	-	-
2至3年	-	-	9,450.00	3.66
3年以上	9,450.00	3.70	-	-
合 计	255,458.33	100.00	258,179.20	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
乐鑫信息科技(上海)股份有限公司	112,190.00	43.92
上海骏鹏电子有限公司	48,960.00	19.17
江苏森发路灯制造有限公司	31,600.00	12.37
南京道尔斯特电气有限公司	18,810.00	7.36
落基科技（深圳）有限公司	10,800.00	4.23
合 计	222,360.00	87.04

7、其他应收款

(1) 分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

种 类	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	950,338.92	1,052,597.19
合 计	950,338.92	1,052,597.19

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	440,821.75	543,592.04
1 至 2 年	263,308.58	501,855.20
2 至 3 年	361,663.00	79,184.61
3 至 4 年	60,500.00	42,000.00
4 至 5 年	42,000.00	7,070.00
5 年以上	174,070.00	167,000.00
合 计	1,342,363.33	1,340,701.85

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	7,000.00	8,000.00
代垫职工住房公积金	117,824.00	128,428.00
保证金及押金	1,117,539.33	1,094,089.39
其他往来款项	100,000.00	110,000.00
其他	-	184.46
合 计	1,342,363.33	1,340,701.85

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	7.45	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,242,363.33	92.55	292,024.41	23.51	950,338.92
其中：按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	1,242,363.33	92.55	292,024.41	23.51	950,338.92
合 计	1,342,363.33	100.00	392,024.41	--	950,338.92

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	7.46	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,240,701.85	92.54	188,104.66	15.16	1,052,597.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	1,240,701.85	92.54	188,104.66	15.16	1,052,597.19
合计	1,340,701.85	100.00	288,104.66	--	1,052,597.19

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆众亚科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	440,821.75	13,224.65	3%
1至2年	263,308.58	26,330.86	10%
2至3年	361,663.00	108,498.90	30%
3至4年	60,500.00	36,300.00	60%
4至5年	42,000.00	33,600.00	80%
5年以上	74,070.00	74,070.00	100%
合计	1,242,363.33	292,024.41	--

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	543,592.04	16,307.76	3%
1至2年	501,855.20	50,185.52	10%
2至3年	79,184.61	23,755.38	30%
3至4年	42,000.00	25,200.00	60%
4至5年	7,070.00	5,656.00	80%
5年以上	67,000.00	67,000.00	100%
合计	1,240,701.85	188,104.66	--

4) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	188,104.66	-	100,000.00	288,104.66
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	103,919.75	-	-	103,919.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	292,024.41	-	100,000.00	392,024.41

5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
按组合计提坏账准备	188,104.66	103,919.75	-	-	-	292,024.41
合计	288,104.66	103,919.75	-	-	-	392,024.41

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

6) 公司本期无实际核销的其他应收款。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司	非关联方	保证金及押金	493,960.33	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	36.80	128,933.97
中国移动通信集团公司	非关联方	保证金及押金	197,710.00	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	14.73	75,071.00
中铁十局集团有限公司	非关联方	保证金及押金	107,774.00	1年以内、1-2年	8.03	4,633.22
重庆众亚科技有限公司	非关联方	应收单位往来款	100,000.00	5年以上	7.45	100,000.00
南京玄武高新技术产业集团有限公司	非关联方	保证金及押金	92,625.00	1年以内	6.90	23,940.00
合计	-	-	992,069.33	-	73.91	332,578.19

8) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款情况。

8、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,756,347.59	575,189.35	5,181,158.24	6,656,556.51	1,227,626.39	5,428,930.12
产成品	4,389,154.37	2,487,144.89	1,902,009.48	5,381,462.45	506,408.26	4,875,054.19
在产品	49,633,583.94	4,176,363.60	45,457,220.34	49,300,777.12	3,089,424.04	46,211,353.08
合计	59,779,085.90	7,238,697.84	52,540,388.06	61,338,796.08	4,823,458.69	56,515,337.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,227,626.39	-100,804.23	-	-	551,632.81	-	575,189.35
产成品	506,408.26	2,048,221.83	-	-	67,485.20	-	2,487,144.89
在产品	3,089,424.04	3,402,606.24	-	-	2,315,666.68	-	4,176,363.60
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,823,458.69	5,350,023.84	-	-	2,934,784.69	-	7,238,697.84

存货跌价准备计提的依据：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,751.21	3,420.30
待抵扣增值税	-	-
待摊费用	-	-
合计	2,751.21	3,420.30

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,899,285.96	6,562,779.86
固定资产清理	-	-
合计	5,899,285.96	6,562,779.86

(1) 分类情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,752,186.02	3,096,496.05	1,374,436.28	270,726.49	16,493,844.84
2. 本期增加金额	-	57,084.96	-	-	57,084.96
(1) 购置	-	57,084.96	-	-	57,084.96
(2) 在建工程转	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
入					
3. 本期减少金额	-	75,475.16	100,597.99	-	176,073.15
(1) 处置或报废	-	75,475.16	100,597.99	-	176,073.15
4. 期末余额	11,752,186.02	3,078,105.85	1,273,838.29	270,726.49	16,374,856.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,659,866.33	2,818,462.08	1,195,546.40	257,190.17	9,931,064.98
2. 本期增加金额	564,104.88	87,523.68	60,146.64	-	711,775.20
(1) 计提	564,104.88	87,523.68	60,146.64	-	711,775.20
3. 本期减少金额	-	71,701.40	95,568.09	-	167,269.49
(1) 处置或报废	-	71,701.40	95,568.09	-	167,269.49
4. 期末余额	6,223,971.21	2,834,284.36	1,160,124.95	257,190.17	10,475,570.69
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,528,214.81	243,821.49	113,713.34	13,536.32	5,899,285.96
2. 期初账面价值	6,092,319.69	278,033.97	178,889.88	13,536.32	6,562,779.86

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产；

(6) 固定资产清理：无。

11、使用权资产

项目	土地及房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,566,915.85	1,566,915.85
2. 本期增加金额	584,020.58	584,020.58
(1) 租入	584,020.58	584,020.58
3. 本期减少金额	712,349.01	712,349.01
(1) 处置或报废	712,349.01	712,349.01
4. 期末余额	1,438,587.42	1,438,587.42

项目	土地及房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	691,511.87	691,511.87
2. 本期增加金额	695,561.76	695,561.76
(1) 计提	695,561.76	695,561.76
3. 本期减少金额	494,123.91	494,123.91
(1) 处置或报废	494,123.91	494,123.91
4. 期末余额	892,949.72	892,949.72
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	545,637.70	545,637.70
2. 期初账面价值	875,403.98	875,403.98

12、无形资产

(1) 分类情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	548,864.52	548,864.52
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	548,864.52	548,864.52
二、累计摊销		
1. 期初余额	509,949.90	509,949.90
2. 本期增加金额	37,531.86	37,531.86
(1) 计提	37,531.86	37,531.86
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	547,481.76	547,481.76

项 目	软件	合 计
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,382.76	1,382.76
2. 期初账面价值	38,914.62	38,914.62

(2) 开发支出情况：报告期公司无内部研发形成的无形资产。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 期末未经抵销的递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,038,224.69	2,361,040.08	15,721,098.16	2,358,642.38
可抵扣亏损	-	-	61,354,232.36	9,664,138.58
提前开票收入	7,682,373.27	1,152,355.99	6,860,632.53	1,029,094.88
期末存货未实现利润	1,231,152.81	184,672.93	1,616,439.97	242,466.00
租赁负债	530,774.63	85,043.64	897,078.12	152,766.81
合 计	24,482,525.40	3,783,112.64	86,449,481.14	13,447,108.65

(2) 期末未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法的差异	178,265.49	26,739.82	24,756.04	3,713.41
使用权资产	545,637.70	86,610.07	875,403.98	147,509.61
合 计	723,903.19	113,349.89	900,160.02	151,223.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	113,349.89	3,669,762.75	151,223.02	13,295,885.63
递延所得税负债	113,349.89	-	151,223.02	-

(4) 期末未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	80,206,531.50	-
合 计	80,206,531.50	-

14、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,041,191.59	1,041,191.59	保证金	保函保证金及农民工工资保证金
合 计	1,041,191.59	1,041,191.59	--	--

(续)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,664,673.64	1,664,673.64	保证金	保函保证金及农民工工资保证金
合 计	1,664,673.64	1,664,673.64	--	--

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	35,438,043.46	37,547,913.86
合 计	35,438,043.46	37,547,913.86

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

16、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行销售合同	10,209,797.08	31,510,483.30
合 计	10,209,797.08	31,510,483.30

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,489,525.00	24,206,129.46	26,204,061.46	1,491,593.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,361,860.44	3,361,860.44	-
三、辞退福利	-	966,486.50	966,486.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,489,525.00	28,534,476.40	30,532,408.40	1,491,593.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,489,525.00	20,861,501.46	22,859,433.46	1,491,593.00
2、职工福利费	-	196,934.97	196,934.97	-
3、社会保险费	-	1,653,741.03	1,653,741.03	-
其中：医疗保险费	-	1,426,118.87	1,426,118.87	-
工伤保险费	-	64,660.25	64,660.25	-
生育保险费	-	162,961.91	162,961.91	-
4、住房公积金	-	1,493,952.00	1,493,952.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,489,525.00	24,206,129.46	26,204,061.46	1,491,593.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,259,962.72	3,259,962.72	-
2、失业保险费	-	101,897.72	101,897.72	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	3,361,860.44	3,361,860.44	-

18、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	387,853.05	155,281.83
个人所得税	25,551.07	25,631.73
城市维护建设税	26,794.10	10,967.11
教育费附加	19,138.63	7,833.65
房产税	25,144.81	25,144.81
土地使用税	2,494.53	2,494.53
印花税	10,276.01	17,935.34
合 计	497,252.20	245,289.00

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,104,259.56	1,585,838.26
合 计	1,104,259.56	1,585,838.26

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	777,083.54	1,036,382.96
预提各项费用	327,176.02	549,455.30
其他	-	-
合 计	1,104,259.56	1,585,838.26

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的租赁负债	345,137.12	631,660.00
合 计	345,137.12	631,660.00

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	115,055.50	46,735.89
其他	297,100.00	2,937,368.83
合 计	412,155.50	2,984,104.72

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	185,637.51	265,418.12
合 计	185,637.51	265,418.12

23、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,470,560.00	-	-	-	-	-	87,470,560.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,908,448.75	-	-	8,908,448.75
其他资本公积	67,724.53	-	-	67,724.53
合 计	8,976,173.28	-	-	8,976,173.28

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,946,149.83	-	-	10,946,149.83
合 计	10,946,149.83	-	-	10,946,149.83

26、未分配利润

项 目	本期	上期	说明
调整前上期末未分配利润	3,857,211.08	10,447,086.63	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
期初未分配利润	3,857,211.08	10,447,086.63	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,367,474.72	-6,589,875.55	-
减：提取法定盈余公积	-	-	根据净利润的10%提取
分配现金股利	-	-	-
分配股票股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-14,510,263.64	3,857,211.08	-

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	114,229,760.43	90,583,336.07	140,945,531.42	112,488,493.46
其他业务	-	-	-	-
合 计	114,229,760.43	90,583,336.07	140,945,531.42	112,488,493.46

（2）

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类				
其中：动力环境监控系统	78,947,817.35	59,327,943.77	96,041,538.52	72,200,808.54
视频监控	35,184,905.02	31,195,708.78	44,828,203.51	40,276,490.67
软件产品	97,038.06	59,683.52	75,789.39	11,194.25
合计	114,229,760.43	90,583,336.07	140,945,531.42	112,488,493.46
二、按经营地区分类				
其中：华东	77,009,262.64	62,507,609.58	80,109,316.51	61,301,191.01
华南	9,989,070.06	8,063,227.15	19,626,439.61	14,666,935.15
华中	3,761,636.50	2,055,984.91	9,653,771.35	10,535,812.52
华北	7,226,108.79	5,770,417.24	7,982,164.86	5,603,257.49

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	12,608,528.40	9,493,614.46	20,440,230.12	17,218,377.00
西北	3,114,666.83	2,282,170.36	1,870,281.07	1,921,408.34
东北	520,487.21	410,312.37	1,263,327.90	1,241,511.95
合计	114,229,760.43	90,583,336.07	140,945,531.42	112,488,493.46

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	404,298.96	542,375.88
教育费附加	288,533.29	387,820.32
房产税	100,579.24	100,579.24
土地使用税	9,978.12	9,978.13
印花税	54,122.62	67,971.11
合 计	857,512.23	1,108,724.68

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,640,628.04	3,796,797.90
差旅费	1,034,055.64	1,698,522.65
招标费	242,585.18	115,411.00
行政办公费	677,410.85	741,707.55
运费	454,006.63	408,849.54
市场推广及会务费	1,507,532.71	1,440,205.04
售后维护费	-	-
汽车费用	537,390.67	620,094.72
折旧与摊销	478,333.68	340,190.99
业务招待费	1,774,947.08	2,451,710.97
租赁费	374,366.39	400,890.21
其他	31,563.77	23,212.31
合 计	9,752,820.64	12,037,592.88

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,090,216.06	4,309,460.71
租赁费	-	112,928.79
差旅费	103,371.73	130,804.69
行政办公费用	411,955.86	587,355.66

项 目	本期金额	上期金额
水电费	97,534.77	109,112.88
汽车费用	154,728.64	149,078.33
低值易耗品摊销	2,393.88	5,072.85
电话费	185,604.96	201,564.99
折旧与摊销	908,852.58	1,315,118.48
咨询及中介服务费	745,880.81	800,028.03
运费	14,818.98	56,169.03
修理费	14,029.42	11,668.59
招待费	592.00	142,477.39
残保金	125,958.00	131,450.42
合 计	6,855,937.69	8,062,290.84

31、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,174,299.04	13,347,488.68
物料消耗	58,602.29	73,828.90
其他	286,434.02	348,985.38
合 计	12,519,335.35	13,770,302.96

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	-	36,111.11
减：利息收入	171,353.64	191,294.02
手续费	12,896.72	16,554.64
其他	49,848.44	73,828.98
合 计	-108,608.48	-64,799.29

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	5,500.00	215,497.04
现代服务业进项税加计扣除	408,677.87	435,597.27
软件产品退税	25,351.52	14,869.19
合 计	439,529.39	665,963.50

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	2,516,284.81	-1,527,464.43
其他应收款坏账准备	-103,919.75	7,845.33
合同资产减值准备	-	-259,608.07
合 计	2,412,365.06	-1,779,227.17

35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-12,562.96	-
存货跌价准备	-5,350,023.84	-2,341,909.76
合 计	-5,362,586.80	-2,341,909.76

36、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	5,510.24	-
合 计	5,510.24	-

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	5,596.66	850.38
其中：固定资产报废损失	5,596.66	850.38
违约金	-	-
罚款	-	-
捐赠支出	-	30,000.00
其他	-	133,000.00
合 计	5,596.66	163,850.38

38、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	-	-
递延所得税费用	9,626,122.88	-3,486,222.37
合 计	9,626,122.88	-3,486,222.37

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本年金额
利润总额	-8,741,351.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,311,202.77
子公司适用不同税率的影响	65,955.92

项 目	本年金额
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	321,957.92
使用前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	-
研发费加计扣除的影响	-1,805,354.89
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	2,686,845.41
前期已确认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	8,281,127.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,386,793.91
设备器具加计抵减	-
所得税费用	9,626,122.88

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	171,353.64	191,294.02
收到的政府补助及其他营业外收入	5,500.00	665,963.50
收到的保证金、押金	1,865,013.17	520,041.38
其他	-	100,000.00
合 计	2,041,866.81	1,477,298.90

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	9,207,861.43	14,023,553.39
支付的银行手续费	12,896.72	16,554.64
支付各类保证金及押金	1,629,163.69	555,550.42
营业外支出	-	163,000.00
合 计	10,849,921.84	14,758,658.45

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债款	825,171.36	782,393.33

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,367,474.72	-6,589,875.55
加：信用减值损失	-2,412,365.06	1,779,227.17
资产减值损失	5,362,586.80	2,341,909.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	711,775.20	862,135.47
使用权资产折旧	695,561.76	691,511.87
无形资产摊销	37,531.86	126,370.74
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,510.24	-
固定资产报废损失	5,596.66	850.38
公允价值变动损失	-	-
财务费用	49,848.44	109,940.09
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	9,663,996.01	-3,631,976.01
递延所得税负债增加	-37,873.13	145,753.64
存货的减少	-1,375,074.51	18,759,694.09
经营性应收项目的减少	30,115,215.35	-30,929,091.23
经营性应付项目的增加	-28,135,086.83	12,130,267.41
其他	623,482.05	100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,067,790.36	-4,103,282.17
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	584,020.58	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,902,628.78	25,856,889.50
减：现金的期初余额	25,856,889.50	35,826,838.62
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,954,260.72	-9,969,949.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	21,902,628.78	25,856,889.50
其中：库存现金	10,481.38	5,901.99
可随时用于支付的银行存款	21,892,147.40	25,850,987.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-

项 目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	21,902,628.78	25,856,889.50

41、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	368,923.12
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	1,194,094.48

六、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,174,299.04	13,347,488.68
摊销及折旧	55,820.76	23,929.21
物料消耗	58,602.29	73,828.90
技术服务费	191,886.79	320,754.72
其他	38,726.47	4,301.45
合 计	12,519,335.35	13,770,302.96
其中：费用化研发支出	12,519,335.35	13,770,302.96
资本化研发支出	-	-

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

重要的资本化研发项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

无。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
南京艾速德信息科技有限公司	南京市	南京市	计算机软件、硬件等	100.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

九、政府补助

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	5,500.00	215,497.04
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	-	-
合计	5,500.00	215,497.04

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	-	-	-
（5）其他	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	598,300.80	-	598,300.80
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-
（五）其他非流动金融资产	-	-	-	-
（六）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（七）生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	598,300.80	-	598,300.80

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

不适用。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

无。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的主要股东

股东名称	出资比例(%)
张彤	32.23
刘鲲	16.18
南京红土创业投资有限公司	11.15
唐卫	9.07
深圳市创新投资集团有限公司	6.00

公司实际控制人：张彤、刘鲲、唐卫。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例(%)	本公司合计表决权比例(%)
南京艾速德信息科技有限公司	有限公司	南京	张彤	生产销售	100万元	100.00	100.00

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄威	张彤的前妻

4、关联交易情况

(1) 关联方担保情况

单位：人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
张彤、刘鲲、唐卫	10,000,000.00	2020-05-22	2024-5-21	2021-05-21	已履行完毕
张彤、黄威	10,000,000.00	2021-07-30	2025-05-26	2022-05-23	已履行完毕
张彤、刘鲲、唐卫	10,000,000.00	2021-12-24	2025-02-24	2022-02-24	已履行完毕
张彤、刘鲲	10,000,000.00	2022-02-22	2026-02-22	2023-03-07	已履行完毕

(2) 关键管理人员薪酬

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,168,337.56	2,428,897.30

十二、或有事项

截至2024年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

截至2024年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露的资产负债表日后的重大非调整事项。

十五、其他重要事项

截至2024年12月31日，公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2024年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	49,303,819.67
1 至 2 年	5,449,345.67
2 至 3 年	802,126.43

账 龄	账面余额
3 至 4 年	1,441,255.18
4 至 5 年	573,712.29
5 年以上	3,819,092.41
合 计	61,389,351.65

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,774,319.90	6.15	3,774,319.90	100	-
按组合计提坏账准备	57,615,031.75	93.85	3,633,182.54	6.31	53,981,849.21
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,615,031.75	93.85	3,633,182.54	6.31	53,981,849.21
合 计	61,389,351.65	100.00	7,407,502.44	--	53,981,849.21

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,081,496.09	3.46	3,081,496.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	86,000,262.89	96.54	6,842,291.16	7.96	79,157,971.73
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	86,000,262.89	96.54	6,842,291.16	7.96	79,157,971.73
合 计	89,081,758.98	100.00	9,923,787.25	--	79,157,971.73

按单项计提坏账准备的应收账款情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
南京能新电力高科实业有限公司	581,000.00	581,000.00	100.00	预计不能收回
武汉烽火信息集成技术有限公司	452,380.50	452,380.50	100.00	预计不能收回
北京瑞鹰天翔通信技术有限公司	424,680.00	424,680.00	100.00	预计不能收回
上海迈越颠信息科技有限公司	259,711.52	259,711.52	100.00	预计不能收回
北京蛙视通信技术股份有限公司	190,350.00	190,350.00	100.00	预计不能收回
浙江浙大中控信息技术公司	187,500.00	187,500.00	100.00	预计不能收回
上海博瀛通信科技	182,001.00	182,001.00	100.00	预计不能收回
重庆高速公路集团有限公司机电分公司	169,600.00	169,600.00	100.00	预计不能收回
重庆渝速科技有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计不能收回
平凉市公安局崆峒分局	144,500.00	144,500.00	100.00	预计不能收回
陕西政合汉唐工程有限公司	129,168.00	129,168.00	100.00	预计不能收回
紫光捷通科技股份有限公司	100,925.00	100,925.00	100.00	预计不能收回
苏州市苏元信息网络工程有限公司	92,009.07	92,009.07	100.00	预计不能收回

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏东南智能系统科技有限公司	82,600.00	82,600.00	100.00	预计不能收回
江苏铭鼎建设有限公司	78,333.00	78,333.00	100.00	预计不能收回
安徽省萧县龙马建筑安装有限公司	60,405.00	60,405.00	100.00	预计不能收回
江苏长天智远交通科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计不能收回
重庆正响电力工程有限责任公司	55,200.00	55,200.00	100.00	预计不能收回
南京捷亨数字技术有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	预计不能收回
湖北省交通科学研究所	29,980.00	29,980.00	100.00	预计不能收回
徐州融通网络工程有限公司	27,098.50	27,098.50	100.00	预计不能收回
四川省南充市水电工程有限公司	27,050.00	27,050.00	100.00	预计不能收回
沈阳奥普泰光通信有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计不能收回
南京英特利钛星智能电子科技有限公司	19,060.00	19,060.00	100.00	预计不能收回
安徽电通通信工程有限公司	17,115.87	17,115.87	100.00	预计不能收回
北京公科飞达交通工程发展有限公司	15,360.00	15,360.00	100.00	预计不能收回
快威科技集团有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计不能收回
南京新气象信息工程有限公司	14,323.00	14,323.00	100.00	预计不能收回
中国铁通集团有限公司南京分公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计不能收回
国动网络通信集团有限公司安徽分公司	13,940.00	13,940.00	100.00	预计不能收回
江苏汇众通信设备有限公司	12,750.00	12,750.00	100.00	预计不能收回
江苏恒大建设有限公司	12,568.00	12,568.00	100.00	预计不能收回
江苏嘉康通信科技有限公司	11,685.00	11,685.00	100.00	预计不能收回
北京伏佳安达电气技术有限公司	11,400.00	11,400.00	100.00	预计不能收回
合肥达利信通信工程有限公司	10,873.80	10,873.80	100.00	预计不能收回
江苏宁沪高速公路股份有限公司	9,650.00	9,650.00	100.00	预计不能收回
河南紫光捷通有限公司	9,520.00	9,520.00	100.00	预计不能收回
广州友鼎信息科技有限公司	8,616.64	8,616.64	100.00	预计不能收回
徐州通顺矿山工程有限公司	3,895.00	3,895.00	100.00	预计不能收回
江苏诺润海通信技术有限公司	3,752.00	3,752.00	100.00	预计不能收回
江苏三基科技发展有限公司	779.00	779.00	100.00	预计不能收回
江苏海荣通讯工程股份有限公司	540.00	540.00	100.00	预计不能收回
合 计	3,774,319.90	3,774,319.90	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	49,303,819.67	1,479,114.59	3.00%
1至2年	5,449,345.67	544,934.57	10.00%
2至3年	802,126.43	240,637.93	30.00%
3至4年	1,441,255.18	864,753.11	60.00%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4至5年	573,712.29	458,969.83	80.00%
5年以上	44,772.51	44,772.51	100.00%
合 计	57,615,031.75	3,633,182.54	-

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,081,496.09	793,823.81	101,000.00	-	3,774,319.90
按组合计提坏账准备	6,842,291.16	-3,209,108.62	-	-	3,633,182.54
合 计	9,923,787.25	-2,415,284.81	101,000.00	-	7,407,502.44

(4) 公司本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中国移动通信集团公司	24,731,000.46	-	24,731,000.46	39.32	1,424,682.11
南京南瑞继保工程技术有限公司	12,350,671.37	376,886.50	12,727,557.87	20.23	370,520.14
国网江苏省电力有限公司	3,218,600.01	-	3,218,600.01	5.12	96,558.00
南京国电南自电网自动化有限公司	2,520,039.00	-	2,520,039.00	4.01	180,064.90
中国电信股份有限公司	1,368,368.72	-	1,368,368.72	2.18	99,748.14
合 计	44,188,679.56	376,886.50	44,565,566.06	70.86	2,171,573.29

2、其他应收款

(1) 分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	942,668.16	959,836.25
合 计	942,668.16	959,836.25

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
1年以内	459,080.17
1至2年	263,308.58

账 龄	账面余额
2 至 3 年	324,538.00
3 至 4 年	60,500.00
4 至 5 年	42,000.00
5 年以上	174,070.00
合 计	1,323,496.75

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	7,000.00	8,000.00
代垫职工住房公积金	115,880.00	118,740.00
保证金及押金	1,080,414.33	1,001,463.19
其他往来款项	100,000.00	110,000.00
合并报表范围内往来款	20,202.42	-
其他	-	184.46
合 计	1,323,496.75	1,238,387.65

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	178,551.40	-	100,000.00	278,551.40
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	102,277.19	-	-	102,277.19
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	280,828.59	-	100,000.00	380,828.59

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
按组合计提坏账准备	178,551.40	102,277.19	-	-	-	280,828.59

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	278,551.40	102,277.19	-	-	-	380,828.59

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5) 公司本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司	非关联方	保证金及押金	493,960.33	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	37.32	128,933.97
中国移动通信集团公司	非关联方	保证金及押金	197,710.00	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	14.94	75,071.00
中铁十局集团有限公司	非关联方	保证金及押金	107,774.00	1年以内、1-2年	8.14	4,633.22
重庆众亚科技有限公司	非关联方	应收单位往来款	100,000.00	5年以上	7.56	100,000.00
南京玄武高新技术产业集团有限公司	非关联方	保证金及押金	55,500.00	1年以内	4.19	1,665.00
合计	-	-	954,944.33	-	72.15	310,303.19

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京艾速德信息科技有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

(3) 长期股权投资期末不存在计提长期投资减值准备的情况。

(4) 公司投资变现不存在重大限制。

(5) 公司被投资单位不存在向本公司转移资金受到限制的情况。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	113,380,202.91	90,638,437.39	140,945,531.42	112,806,598.77
其他业务	-	-	-	-
合 计	113,380,202.91	90,638,437.39	140,945,531.42	112,806,598.77

十七、其他重要补充资料

（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-86.42	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,500.00	-
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	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
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企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
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超过公允价值部分的损益	-	-
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支净额	-	-
其他非经常性损益项目	-	-

项 目	金 额	说 明
所得税影响金额	890.47	-
少数股东损益影响金额	-	-
合 计	4,523.11	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.00	-0.2100	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.00	-0.2100	-

江苏亚奥科技股份有限公司

2025年4月9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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	111,663,906.77	112,488,493.46	93,135,787.38	93,135,787.38
销售费用	12,862,179.57	12,037,592.88	15,189,985.05	15,189,985.05

(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

1) 财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2) 财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-86.42
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,500.00
非经常性损益合计	5,413.58
减：所得税影响数	890.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,523.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用