

四川安控科技股份有限公司

审计报告

德皓审字[2025]00000768 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

BeijingDehaoInternationalCertifiedPublicAccountants(LimitedLiabilityPartnership)

四川安控科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-114

审 计 报 告

德皓审字[2025]00000768号

四川安控科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川安控科技股份有限公司（以下简称安控科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了安控科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 应收账款减值准备

（一）收入

1. 事项描述

安控科技公司与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（三十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目附注”注释 41。

由于收入是安控科技公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解销售循环相关内部控制制度，分析其设计是否完善，对其运行有效性进行测试；

（2）取得主要客户的销售合同，检查主要合同条款以及结算方式，与安控科技公司实际执行的收入确认政策进行对比，检查收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

（3）检查交易过程中的单据，包括销售合同、销售出库单、到货签收单、验收单、销售发票等资料，评价相关收入确认是否符合安控科技公司的会计政策；

（4）选取报告期内收入发生额及报表日应收账款余额较大的客户进行函证；

(5) 对营业收入实施分析性程序，分析收入以及毛利率变动的合理性，检查本期收入及毛利是否存在异常波动的情况；

(6) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以验证销售收入和应收账款期末余额的真实性；

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试；

(8) 检查与收入相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的。

(二) 应收账款减值准备

1. 事项描述

安控科技公司与应收账款减值准备确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”(十二)所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目附注”注释4。

应收账款减值准备以预期信用损失为基础确认，公司考虑有关过去事项、当前状况及未来经济状况的预测等合理信息，确认预期信用损失，涉及管理层重大判断和估计，且安控科技公司应收账款余额较大，对财务报表具有重大影响。因此我们将应收账款减值准备列为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解并测试关于应收账款预期信用损失的内部控制流程；

(2) 了解管理层对应收账款预计信用损失政策，管理层当年对应收账款计提减值准备情况，评估和分析当年计提情况是否符合政策；

(3) 对于管理层按照单项计提预期信用损失的应收账款，抽取样本取得管理层相关预测和估计依据，评估管理层计提的合理性和适当性；

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，参考历史回款、结算和账龄情况，评估管理层划分的组合以及预期信用损失率的合理性，并选取样本测试组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失的计提；

(5) 抽样检查应收账款期后回款情况；

(6) 结合重大的未决诉讼情况，分析应收账款是否存在重大减值风险；

(7) 关注应收账款减值准备披露的充分性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款减值准备确认中采用的假设和方法是可接受的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

安控科技公司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，安控科技公司管理层负责评估安控科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安控科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安控科技公司的财务报告过程。

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。

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，就可能导致对安控科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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安控科技公司不能持续经营。

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

6. 就安控科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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（如适用）。

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

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

胡晓辉

中国·北京

中国注册会计师：

杨艳

二〇二五年四月十六日

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	136,736,086.60	47,374,708.23
交易性金融资产	注释 2	21,462,743.15	48,439,533.10
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	1,269,044.42	44,655,307.28
应收账款	注释 4	245,857,765.59	259,621,388.70
应收款项融资	注释 5	1,173,376.07	
预付款项	注释 6	7,205,968.98	7,445,051.89
其他应收款	注释 7	11,607,278.60	23,024,512.63
存货	注释 8	82,890,175.88	89,247,590.47
合同资产	注释 9	25,017,123.49	15,746,196.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10	14,402,264.46	19,736,722.19
流动资产合计		547,621,827.24	555,291,011.24
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	注释 11	16,151,546.12	18,086,942.72
其他权益工具投资	注释 12	530,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 13	497,092,967.20	498,233,907.89
固定资产	注释 14	214,207,703.72	222,543,861.43
在建工程	注释 15		5,674,376.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 16	2,063,383.33	3,654,131.51
无形资产	注释 17	71,644,359.84	33,119,991.18
开发支出	注释 18	4,037,174.26	33,366,911.07
商誉	注释 19	63,751,931.61	50,041,151.75
长期待摊费用	注释 20	8,131,606.32	9,067,266.44
递延所得税资产	注释 21	77,196,920.39	79,109,100.60

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
其他非流动资产			
非流动资产合计		954,807,592.79	952,897,641.16
资产总计		1,502,429,420.03	1,508,188,652.40

合并资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释 22	155,509,813.09	39,781,475.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 23	166,056,587.29	211,582,923.16
预收款项	注释 24	4,937,873.06	6,791,808.61
合同负债	注释 25	7,834,517.56	10,458,306.69
应付职工薪酬	注释 26	21,875,036.04	21,816,894.61
应交税费	注释 27	10,364,382.01	6,863,484.71
其他应付款	注释 28	70,843,840.63	79,080,051.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 29	66,072,262.29	20,636,503.54
其他流动负债	注释 30	1,616,767.39	22,434,747.89
流动负债合计		505,111,079.36	419,446,195.58
非流动负债：			
长期借款	注释 31	333,298,288.46	393,198,336.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 32	1,058,217.12	1,579,179.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 33	12,086,300.93	11,144,807.97
递延所得税负债	注释 21	4,843,099.22	7,201,349.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		351,285,905.73	413,123,672.97
负债合计		856,396,985.09	832,569,868.55
股东权益：			
股本	注释 34	1,565,376,225.00	1,565,376,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 35	1,234,843,246.14	1,224,677,290.16
减：库存股	注释 36	49,602,168.00	81,015,860.64
其他综合收益	注释 37	20,876,505.43	20,896,807.47

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
专项储备	注释 38	1,733,615.24	1,127,017.28
盈余公积	注释 39	34,180,200.25	34,180,200.25
未分配利润	注释 40	-2,244,967,964.95	-2,150,787,480.83
归属于母公司股东权益合计		562,439,659.11	614,454,198.69
少数股东权益		83,592,775.83	61,164,585.16
股东权益合计		646,032,434.94	675,618,783.85
负债和股东权益总计		1,502,429,420.03	1,508,188,652.40

合并利润

2024 年度

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 41	397,610,062.87	472,559,967.86
减：营业成本	注释 41	296,418,687.44	384,181,455.75
税金及附加	注释 42	6,851,064.49	6,677,267.06
销售费用	注释 43	23,645,810.86	27,214,506.67
管理费用	注释 44	81,819,016.35	109,186,411.17
研发费用	注释 45	39,928,395.22	36,731,549.46
财务费用	注释 46	27,059,789.80	37,422,931.65
其中：利息费用		26,606,013.96	33,929,118.66
利息收入		71,091.02	415,330.56
加：其他收益	注释 47	14,119,601.44	13,590,607.49
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 48	16,029,077.15	-47,959,913.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,389,219.24	-3,976,134.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 49	-28,217,730.64	-9,117,596.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 50	3,505,052.02	-8,807,127.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 51	-8,426,630.54	-14,714,462.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 52	467,441.95	3,315,647.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-80,635,889.91	-192,546,998.59
加：营业外收入	注释 53	644,178.33	975,010.77
减：营业外支出	注释 54	465,001.35	6,355,907.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-80,456,712.93	-197,927,894.89
减：所得税费用	注释 55	-339,462.73	-765,266.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,117,250.20	-197,162,628.29
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,117,250.20	-190,273,392.63
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-6,889,235.66
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,180,484.12	-199,765,048.60
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,063,233.92	2,602,420.31
五、其他综合收益的税后净额		-20,302.04	-32,564.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,302.04	-32,564.30

合并现金流量表

2024 年度

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		391,957,410.16	353,654,555.28
收到的税费返还		10,273,838.80	10,507,398.87
收到其他与经营活动有关的现金	注释 56	55,674,851.95	40,883,860.52
经营活动现金流入小计		457,906,100.91	405,045,814.67
购买商品、接受劳务支付的现金		251,753,809.89	275,220,970.20
支付给职工以及为职工支付的现金		130,840,021.97	133,706,265.13
支付的各项税费		18,918,817.42	24,941,195.84
支付其他与经营活动有关的现金	注释 56	54,125,307.11	75,930,718.56
经营活动现金流出小计		455,637,956.39	509,799,149.73
经营活动产生的现金流量净额		2,268,144.52	-104,753,335.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200,902.00	179,652.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	32,012,009.59
收到其他与投资活动有关的现金	注释 56	21,435,289.78	716,542.69
投资活动现金流入小计		22,636,191.78	32,908,204.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,506,408.86	132,946,642.41
投资支付的现金		530,002.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,757,723.22	
支付其他与投资活动有关的现金	注释 56	1,711,852.78	543,579.85
投资活动现金流出小计		41,505,986.86	133,490,222.26
投资活动产生的现金流量净额		-18,869,795.08	-100,582,017.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	35,347,579.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		169,344,265.00	446,850,442.65
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 56	48,585,129.49	15,837,211.17
筹资活动现金流入小计		217,929,394.49	498,035,233.18
偿还债务支付的现金		75,253,894.99	195,910,112.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,746,589.39	13,764,018.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	

支付其他与筹资活动有关的现金	注释 56	11,126,196.05	220,348,334.31
筹资活动现金流出小计		112,126,680.43	430,022,465.19
筹资活动产生的现金流量净额		105,802,714.06	68,012,767.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,369.04	3,164.17
五、现金及现金等价物净增加额		89,197,694.46	-137,319,420.87
加：期初现金及现金等价物余额		47,374,708.23	184,694,129.10
六、期末现金及现金等价物余额		136,572,402.69	47,374,708.23

合并股东权益变动表

2024 年度

编制单位：四川安控科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		益
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,565,376,225.00				1,224,677,290.16	81,015,860.64	20,896,807.47	1,127,017.28	34,180,200.25	-2,150,787,480.83	61,164,585.16	675,618,783.85
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、本年初余额	1,565,376,225.00	-	-	-	1,224,677,290.16	81,015,860.64	20,896,807.47	1,127,017.28	34,180,200.25	-2,150,787,480.83	61,164,585.16	675,618,783.85
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	10,165,955.98	-31,413,692.64	-20,302.04	606,597.96	-	-94,180,484.12	22,428,190.67	-29,586,348.91
（一）综合收益总额							-20,302.04			-94,180,484.12	14,063,233.92	-80,137,552.24
（二）股东投入和减少												
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．股份支付计入股东												
权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

项目	本期金额										
	归属于母公司股东权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							益
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本	-										
2. 盈余公积转增股本	-										
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								606,597.96			606,597.96
1. 本期提取								1,027,599.92			1,027,599.92
2. 本期使用								-421,001.96			-421,001.96
（六）其他					10,165,955.98	-31,413,692.64					8,364,956.75
四、本年期末余额	1,565,376,225.00	-	-	-	1,234,843,246.14	49,602,168.00	20,876,505.43	1,733,615.24	34,180,200.25	-2,244,967,964.95	83,592,775.83
											646,032,434.94

合并股东权益变动表

2024 年度

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权 益	股东权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,577,526,399.00				1,263,722,168.47	135,520,834.11	22,062,404.86	865,403.16	34,180,200.25	-1,951,069,986.53	50,890,343.27	862,656,098.37
加：会计政策变更										47,554.30	12,489.62	60,043.92
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	1,577,526,399.00	-	-	-	1,263,722,168.47	135,520,834.11	22,062,404.86	865,403.16	34,180,200.25	-1,951,022,432.23	50,902,832.89	862,716,142.29
三、本年增减变动金额	-12,150,174.00	-	-	-	-39,044,878.31	-54,504,973.47	-1,165,597.39	261,614.12	-	-199,765,048.60	10,261,752.27	-187,097,358.44
（一）综合收益总额							-32,564.30			-199,765,048.60	2,602,420.31	-197,195,192.59
（二）股东投入和减少资本	-12,150,174.00				-27,829,973.55	-39,980,147.55						
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额	-12,150,174.00				-27,829,973.55	-39,980,147.55						
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积										-		
2．对股东的分配												
3．其他												
（四）股东权益内部结转												

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								741,356.98				741,356.98
1. 本期提取								846,168.97				846,168.97
2. 本期使用								-104,811.99				-104,811.99
（六）其他					-11,214,904.76	-14,524,825.92	-1,133,033.09	-479,742.86			7,659,331.96	9,356,477.17
四、本年期末余额	1,565,376,225.00				1,224,677,290.16	81,015,860.64	20,896,807.47	1,127,017.28	34,180,200.25	-2,150,787,480.83	61,164,585.16	675,618,783.85

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		24,851,503.07	1,644,855.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,027,276.04
应收账款	注释 1	20,439,056.69	30,370,648.64
应收款项融资		12,054.10	
预付款项		2,554,545.01	2,577,765.20
其他应收款	注释 2	189,298,022.43	269,080,966.81
存货		35,376,645.71	46,756,035.36
合同资产		27,298.42	179,028.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,254,664.87	5,388,986.52
流动资产合计		278,813,790.30	360,025,562.38
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	注释 3	696,915,546.63	559,075,955.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			21,653,985.68
固定资产		8,065,133.69	100,679,096.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,449,530.34	15,153,296.94
开发支出			33,366,911.07
商誉			
长期待摊费用		1,202,226.50	1,307,889.95

项目	附注十六	期末余额	上期期末余额
递延所得税资产		47,421,677.39	50,279,320.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		807,054,114.55	781,516,456.71
资产总计		1,085,867,904.85	1,141,542,019.09

母公司资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	期末余额	上期期末余额
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		50,493,266.42	36,938,907.45
预收款项			
合同负债		591,745.49	2,199,010.58
应付职工薪酬		3,430,908.34	6,107,797.94
应交税费		636,190.14	297,957.54
其他应付款		41,935,132.53	50,658,907.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,862,005.98	8,202,148.59
其他流动负债			4,012,110.03
流动负债合计		113,949,248.90	108,416,840.09
非流动负债：			
长期借款		51,298,288.46	68,160,294.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,487,806.69	3,925,294.01
递延所得税负债		3,790,311.56	5,098,838.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,576,406.71	77,184,427.32
负债合计		172,525,655.61	185,601,267.41
股东权益：			
股本		1,565,376,225.00	1,565,376,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	附注十六	期末余额	上期期末余额
资本公积		1,223,822,894.64	1,234,797,669.79
减：库存股		49,602,168.00	74,001,576.00
其他综合收益		20,638,843.61	20,638,843.61
专项储备		629,843.14	
盈余公积		34,180,200.25	34,180,200.25
未分配利润		-1,881,703,589.40	-1,825,050,610.97
股东权益合计		913,342,249.24	955,940,751.68
负债和股东权益总计		1,085,867,904.85	1,141,542,019.09

母公司利润表

2024 年度

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	36,843,251.89	50,558,710.09
减：营业成本	注释 4	32,048,938.42	44,648,066.76
税金及附加		638,399.95	1,262,941.43
销售费用		5,340,848.61	10,981,644.89
管理费用		39,795,120.12	50,554,737.72
研发费用		26,031,404.39	23,760,895.99
财务费用		3,925,750.18	7,106,470.94
其中：利息费用		3,761,555.01	4,149,408.09
利息收入		6,073.84	195,315.37
加：其他收益		3,993,851.22	969,036.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	19,416,663.88	-58,715,618.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-1,859,076.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,347,444.65	3,778,348.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,195,481.81	-135,785,898.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		370,789.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,003,942.44	-279,369,256.20
加：营业外收入		231,132.50	6,704.27
减：营业外支出		141,657.33	2,962,879.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,914,467.27	-282,325,431.50
减：所得税费用		738,511.16	1,240,025.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,652,978.43	-283,565,456.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,652,978.43	-283,565,456.99
（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净变动额			
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			

项目	附注十六	本期金额	上期金额
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			
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9.其他			
六、综合收益总额		-56,652,978.43	-283,565,456.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0362	-0.1806
（二）稀释每股收益		-0.0362	-0.1806

母公司现金流量表

2024 年度

编制单位：四川安控科技股份有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
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		62,619,965.80	96,644,547.39
收到的税费返还		1,641.13	2,065.40
收到其他与经营活动有关的现金		45,581,183.05	40,019,656.89
经营活动现金流入小计		108,202,789.98	136,666,269.68
购买商品、接受劳务支付的现金		14,673,892.10	36,122,951.33
支付给职工以及为职工支付的现金		33,949,931.42	29,816,762.37
支付的各项税费		764,149.53	1,885,847.84
支付其他与经营活动有关的现金		33,557,710.74	127,351,492.65
经营活动现金流出小计		82,945,683.79	195,177,054.19
经营活动产生的现金流量净额		25,257,106.19	-58,510,784.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			38,536,605.97
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		1,140,800.00	
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		19,821,804.49	716,542.69
投资活动现金流入小计		20,962,604.49	39,253,148.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,651,942.00	1,218,654.00
投资支付的现金		25,500,000.00	14,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,151,942.00	15,218,654.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,189,337.51	24,034,494.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,347,579.36
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,418,473.84	
筹资活动现金流入小计		39,418,473.84	35,347,579.36
偿还债务支付的现金		16,752,694.99	3,120,116.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,426,917.18	2,498,960.74

项目	附注十六	本期金额	上期金额
支付其他与筹资活动有关的现金		3,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		24,279,612.17	5,619,077.41
筹资活动产生的现金流量净额		15,138,861.67	29,728,501.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17.12	19.11
五、现金及现金等价物净增加额		23,206,647.47	-4,747,768.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,644,855.60	6,392,624.39
六、期末现金及现金等价物余额		24,851,503.07	1,644,855.60

母公司股东权益变动表

2024 年度

编制单位：四川安控科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

本期金额											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,565,376,225.00				1,234,797,669.79	74,001,576.00	20,638,843.61		34,180,200.25	-1,825,050,610.97	955,940,751.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,565,376,225.00				1,234,797,669.79	74,001,576.00	20,638,843.61		34,180,200.25	-1,825,050,610.97	955,940,751.68
三、本年增减变动金额					-10,974,775.15	-24,399,408.00		629,843.14		-56,652,978.43	-42,598,502.44
（一）综合收益总额										-56,652,978.43	-56,652,978.43
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）股东权益内部结转											

本期金额											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
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								629,843.14			629,843.14
1．本期提取								741,983.88			741,983.88
2．本期使用								-112,140.74			-112,140.74
（六）其他					-10,974,775.15	-24,399,408.00					13,424,632.85
四、本期末余额	1,565,376,225.00				1,223,822,894.64	49,602,168.00	20,638,843.61	629,843.14	34,180,200.25	-1,881,703,589.40	913,342,249.24

母公司股东权益变动表

2024 年度

编制单位：四川安控科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,577,526,399.00				1,262,972,552.45	53,913,127.71	20,638,843.61		34,180,200.25	-1,541,485,153.98	1,299,919,713.62
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,577,526,399.00				1,262,972,552.45	53,913,127.71	20,638,843.61		34,180,200.25	-1,541,485,153.98	1,299,919,713.62
三、本年增减变动金额	-12,150,174.00				-28,174,882.66	20,088,448.29				-283,565,456.99	-343,978,961.94
（一）综合收益总额										-283,565,456.99	-283,565,456.99
（二）股东投入和减少资本	-12,150,174.00				-27,829,973.55	-39,980,147.55					
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额	-12,150,174.00				-27,829,973.55	-39,980,147.55					
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积										-	-
2．对股东的分配											-
3．其他											
（四）股东权益内部结转											

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本	-										
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					-344,909.11	60,068,595.84					-60,413,504.95
四、本年期末余额	1,565,376,225.00				1,234,797,669.79	74,001,576.00	20,638,843.61	-	34,180,200.25	-1,825,050,610.97	955,940,751.68

四川安控科技股份有限公司 2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

四川安控科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京安控科技股份有限公司，于 2007 年 10 月经北京市工商行政管理局批准，由北京安控科技发展有限公司依法变更而设立的股份有限公司。公司于 2014 年 1 月 23 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110000633710213T 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 156537.6225 万股，注册资本为 156537.6225 万元，注册地址：四川省宜宾市叙州区金润产业园 9 栋，总部地址：四川省宜宾市叙州区金润产业园 9 栋，母公司为宜宾市叙州区创益产业投资有限公司，集团最终实际控制人为宜宾市叙州区国有资产监督管理局。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属仪器仪表制造行业，主要产品和服务为以工业自动化、能源技术创新应用为核心的产品及场景解决方案和产品的研发、生产、销售及运营。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规

定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三、十四“存货”）、应收款项坏账准备计提的方法（附注三、十二“金融工具”）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、十九“固定资产”、二十三“无形资产”）、投资性房地产的计量模式（附注三、十八“投资性房地产”）、收入的确认时点（附注三、三十二“收入”）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）商誉减值准备的会计估计。关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(2) 应收账款和其他应收款坏账准则计提。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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

(4) 长期资产减值的估计。在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

(5) 固定资产和无形资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧，

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(6) 子公司、合营企业与联营企业的划分。子公司以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(7) 金融资产的公允价值。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采

用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

(8) 递延所得税资产和递延所得税负债。一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(9) 合并范围的确定。本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六) 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	单个项目超过集团总资产 0.5%或超过 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单个项目超过集团总资产 0.5%或超过 500 万元
本期重要的应收款项核销	单个项目超过集团总资产 0.5%或超过 500 万元

合同资产账面价值发生重大变动	单个项目超过集团总资产 0.5%或超过 500 万元
重要的债权投资	单个项目超过集团总资产 0.5%或超过 500 万元
重要的在建工程	单个项目超过集团总资产 0.5%或超过 500 万元
重要的非全资子公司和参股公司	单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司和参股公司。
重要的资本化研发项目	单个项目超过集团总资产 0.5%或超过 500 万元

(七) 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

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（八）。

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。

购买方对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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（八）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(八) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所

属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(九) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十二) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资

产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。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不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（十二）公允价值计量”。

5、金融工具减值

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

(2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6、应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，银行承兑汇票不需计提坏账准备；商业承兑汇票按 5%的预期信用损失率计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：账龄组合

组合 2：关联方组合

组合 3：应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，应收合并范围内关联方客户不计提坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：应收利息

组合 2：应收股利

组合 3：应收押金和保证金

组合 4：应收备用金

组合 5：应收其他款项

组合 6：应收合并范围内关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中应收合并范围内关联方往来款不计提坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合 1：应收票据

组合 2：应收账款

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

应收票据坏账计提方法同应收票据组合，应收账款坏账计提方法同应收账款组合。

合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：工程施工项目

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

长期应收款确定组合的依据如下：

组合 1：分期收款销售商品

组合 2：分期收款提供劳务

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

(十三)公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十四) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十五)合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十二“金融工具”中金融资产减值。

(十六)持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值

损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十七) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（七）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（八）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或

股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权

益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《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。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十八)投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产,应当同时满足以下两个条件:

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于经济发达的北京市、浙江省杭州市，所在地均有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

（3）本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

（4）对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4-5	1.90-1.92
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
办公设备及其他	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20

(二十)在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二)使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。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) 本公司发生的初始直接费用；

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（二十三）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十三)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十四）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定使用权
知识产权	10-20	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十四)长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（三十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十一）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（三十二）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

根据业务模式不同，本公司主营业务划分为自动化业务、油气服务业务，收入确认方式分为产品销售、整体解决方案和运维及技术服务。其中产品销售、整体解决方案的系统集成业务和运维及技术服务属于在某一时点履行履约义务，整体解决方案的建设工程业务属于在某一时段履行履约义务。

①产品销售收入确认具体方法

公司与购货方签署产品销售合同或销售订单约定产品无需安装调试或只需简单安装调试（不构成合同主要条款）的，以产品已发出并经购货方验收为控制权转移时点，取得购货方对货物的签收单或签收货物发运单确认销售收入；如需安装调试，以产品已安装经购货方验收合格为控制权转移时点，取得经购货方确认的安装验收单据确认销售收入。

②整体解决方案收入确认具体方法

整体解决方案收入确认分为系统集成业务、建设工程业务，收入确认具体方法如下：

系统集成业务：根据客户需求，部分整体解决方案业务的工程施工由甲方自行实施或委托第三方实施，公司不承担工程施工义务，即定义为系统集成业务。由于一般需要安装调试，因此在货物发至项目现场、安装调试验收合格后确认产品销售收入，具体以客户出具的验收报告为准。

建设工程业务：根据公司与客户之间的签订的工程合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

③运维及技术服务收入确认具体方法

本公司提供的一次性运维及技术服务一般为短期服务，在服务提供完毕并取得客户出具的验收确认单据后一次性确认技术服务收入。本公司提供的长期运维服务，在合同约定的运维服务期限内分期确认收入。

公司的产品销售、整体解决方案和运维及技术服务在合同价款的收取采用递延方式的，实质上具有融资性质，应按照应收合同价款的公允价值确定系统集成收入金额，应收合同价款与其公允价值之间的差额，在合同约定期间内，按照应收款项的摊余成本与实际利率计算确定的摊销金额，计入当期损益。

(三十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3)该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1)企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（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。

(三十四)政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司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。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(三十六) 租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

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

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十二）”和“附注三、（二十八）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，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资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

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，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十二）金融工具”中金融资产减值进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十二）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(三十七) 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十六）。

(三十八) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023	根据《企业会计准则解释第 17 号》的相关要求，	(1)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债的会计处理”。	公司将对原会计政策进行相应变更，并自规定之日起执行变更后的会计政策。本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。	
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。	根据《企业会计准则解释第 18 号》的相关要求，公司将对原会计政策进行相应变更，并自规定之日起执行变更后的会计政策。本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。	(2)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 1 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	根据《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的相关要求，公司将对原会计政策进行相应变更，并自规定之日起执行变更后的会计政策。本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。	(3)

会计政策变更说明：

(1) 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行《企业会计准则解释第 17 号》对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 6 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，

并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

上述会计处理规定自印发之日起施行，本公司自 2024 年 12 月 6 日执行。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	-1,569,839.77
营业成本	1,569,839.77

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	30,973,846.94	-3,759,340.27	27,214,506.67
营业成本	380,422,115.48	3,759,340.27	384,181,455.75

(3) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(4) 本期会计政策变更的累积影响

本期会计政策变更未对本报告期期初期末财务报表净资产以及净利润产生影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、11%、13%	
教育费附加	实缴增值税	3%	
地方教育费附加	实缴增值税	2%	
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	存在不同企业所得税税率纳税主体的，详见下表

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%	
房产税	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入 为计税依据	12%	

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
ETROLTECHNOLOGIES(USA)INC.	15%-30%
四川安控科技股份有限公司	15%
北京泽天盛海石油工程技术有限公司	15%
克拉玛依市三达新技术股份有限公司	15%
新疆安控科技有限公司	15%
北京安控油气技术有限责任公司	15%
北京天安智慧信息技术有限公司	15%
宜宾安控科技有限公司	5%
宜宾安控数字信息技术有限公司	5%
杭州安煦科技发展有限公司	5%
北京安控新能科技有限公司	5%

(二) 税收优惠政策及依据

1、 企业所得税

(1) 2011 年 9 月 14 日, 本公司被认定为高新技术企业, 并于 2024 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审, 取得编号为 GR202451002602 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 本公司 2024 年度企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

(2) 2014 年 10 月 30 日, 本公司之子公司泽天工程被认定为高新技术企业, 并在 2023 年 11 月 30 日通过复审, 取得证书编号为 GR202311003540 的《高新技术企业证书》, 公司在 2024 年度企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

(3) 2019 年 10 月 15 日, 本公司之子公司安控油气被认定为高新技术企业, 并于 2022 年 11 月 2 日通过高新技术企业复审, 取得编号为 GR202211001630 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 公司在 2024 年度企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

(4) 2024 年 10 月 28 日, 本公司之子公司新疆安控被认定为高新技术企业, 取得编号为 GR202465000756 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 公司在 2024 年度企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

(5) 2018 年 10 月 31 日, 本公司之子公司天安智慧被认定为高新技术企业, 并在 2024

年 10 月 29 日通过复审，取得证书编号为 GR202411000055 的《高新技术企业证书》，公司在 2024 年度企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

(6) 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告，本公司之子公司新疆安控在 2018 年 4 月申请并经主管税务机关审核确认，可减按 15%税率缴纳企业所得税，享受期限截止至 2020 年 12 月 31 日。财政部、税务局、国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日发布延续西部大开发企业所得税政策的公告（2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，新疆安控在 2024 年度企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

(7)2012 年 11 月 12 日，本公司之子公司三达新技术被认定为高新技术企业。并于 2021 年 11 月 25 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202165000322 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司在 2024 年度企业所得税减按 15%的税率计算缴纳。

2、增值税

(1) 依据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号）规定，本公司及子公司天安智慧销售自行开发生产的软件产品，按 13%、16%、17%的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的政策。

(2) 依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项，公司之子公司天安智慧提供“技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”免征增值税。

(3) 依据财政部及国家税务总局财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知有关规定，本公司之子公司三达新技术从事污水处理劳务符合增值税即征即退 70%的税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,602.28	28,276.30
银行存款	136,541,800.41	47,346,431.93
存放财务公司的款项		
其他货币资金	163,683.91	
未到期应收利息		

项目	期末余额	期初余额
数字货币		
合计	136,736,086.60	47,374,708.23
其中：存放在境外的款项总额	45,363.40	56,861.90

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结资金	163,683.91	
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理而支取受限的资金		
合计	163,683.91	

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	21,462,743.15	48,439,533.10
债务工具投资		
权益工具投资	21,362,743.15	48,439,533.10
衍生金融资产		
其他	100,000.00	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	21,462,743.15	48,439,533.10

交易性金融资产说明：公司持有的权益工具投资不符合本金加利息的合同现金流量特征，因此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。

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,079,044.42	840,375.00
商业承兑汇票	200,000.00	46,120,981.35

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	10,000.00	2,306,049.07
合计	1,269,044.42	44,655,307.28

2. 应收票据坏账准备分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	1,079,044.42	84.36			1,079,044.42
商业承兑票据	200,000.00	15.64	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	1,279,044.42	/	10,000.00	/	1,269,044.42

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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	840,375.00	1.79			840,375.00
商业承兑票据	46,120,981.35	98.21	2,306,049.07	5.00	43,814,932.28
合计	46,961,356.35	/	2,306,049.07	/	44,655,307.28

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	1,079,044.42		
商业承兑票据	200,000.00	10,000.00	5.00
合计	1,279,044.42	10,000.00	/

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
备的应收票据						
其中：银行承兑票 据						
商业承兑票 据	2,306,049.07		2,296,049.07			10,000.00
合计	2,306,049.07		2,296,049.07			10,000.00

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	173,481.42
商业承兑汇票	
合计	173,481.42

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,079,044.42
商业承兑汇票		
合计		1,079,044.42

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	177,858,928.35	240,794,103.10
1—2 年	81,692,596.27	26,443,815.68
2—3 年	4,390,019.73	6,671,932.84
3—4 年	1,767,900.47	3,498,805.25
4—5 年	3,407,412.81	9,208,973.06
5 年以上	38,459,274.69	34,423,722.50
小计	307,576,132.32	321,041,352.43
减：坏账准备	61,718,366.73	61,419,963.73
合计	245,857,765.59	259,621,388.70

2. 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（%）	
单项计提坏账准备的应收	7,911,785.29	2.57	7,911,785.29	100.00	

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（%）	
账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	299,664,347.03	97.43	53,806,581.44	17.96	245,857,765.59
其中：账龄组合	299,664,347.03	97.43	53,806,581.44	17.96	245,857,765.59
合计	307,576,132.32	/	61,718,366.73	/	245,857,765.59

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,066,688.39	2.51	8,066,688.39	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	312,974,664.04	97.49	53,353,275.34	17.05	259,621,388.70
其中：账龄组合	312,974,664.04	97.49	53,353,275.34	17.05	259,621,388.70
合计	321,041,352.43	/	61,419,963.73	/	259,621,388.70

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京华尔克新企业管理咨询有限公司	2,097,155.24	2,097,155.24	100.00	诉讼已判决，进入执行阶段。
古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	1,503,721.00	1,503,721.00	100.00	客户被列为“失信被执行人”且已被申请破产重整。
大庆市中博建筑安装工程有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	账龄较长，客户被列为“失信被执行人”。
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	发起诉讼并已经判决，判决后仍未按约定付款。
成都瑞兴实业有限公司	853,547.00	853,547.00	100.00	发起诉讼并已经判决，判决后仍未支付。
其他	1,057,362.05	1,057,362.05	100.00	账龄较长，且有迹象表明无法收回。
合计	7,911,785.29	7,911,785.29	/	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	177,858,928.35	8,892,946.42	5.00
1—2 年	81,163,718.89	8,116,371.91	10.00
2—3 年	2,821,741.87	846,522.56	30.00
3—4 年	1,767,900.47	883,950.24	50.00
4—5 年	3,284,223.81	2,298,956.67	70.00
5 年以上	32,767,833.64	32,767,833.64	100.00
合计	299,664,347.03	53,806,581.44	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,066,688.39	-154,903.10				7,911,785.29
按组合计提坏账准备的应收账款	53,353,275.34	161,587.96		198,857.46	-490,575.60	53,806,581.44
其中：账龄组合	53,353,275.34	161,587.96		198,857.46	-490,575.60	53,806,581.44
合计	61,419,963.73	6,684.86		198,857.46	-490,575.60	61,718,366.73

6. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	34,668,300.73	3,084,672.53	37,752,973.26	11.20	2,616,257.21
第二名	37,616,330.00		37,616,330.00	11.16	3,761,633.00
第三名	24,015,124.72		24,015,124.72	7.12	1,200,756.24
第四名	19,418,019.51	748,197.00	20,166,216.51	5.98	1,013,861.71
第五名	8,690,763.04	4,147,837.17	12,838,600.21	3.81	10,211,487.15
合计	124,408,538.00	7,980,706.70	132,389,244.70	39.27	18,803,995.31

注释 5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,173,376.07	

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
合计	1,173,376.07	

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			1,173,376.07		1,173,376.07	
应收账款						
合计			1,173,376.07		1,173,376.07	

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	379,693.99	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	379,693.99	1,000,000.00

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,142,943.84	85.25	5,981,733.07	80.35
1 至 2 年	449,187.11	6.23	969,251.59	13.02
2 至 3 年	454,231.61	6.31	124,708.53	1.67
3 年以上	159,606.42	2.21	369,358.70	4.96
合计	7,205,968.98	/	7,445,051.89	/

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,425,000.00	19.78	1 年以内	未到结算期
第二名	787,924.53	10.93	1 年以内	未到结算期
第三名	601,415.09	8.35	1 年以内	未到结算期
第四名	454,217.70	6.30	1 年以内	未到结算期
第五名	450,045.00	6.25	1 年内、1-2 年	未到结算期
合计	3,718,602.32	51.61		

注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,607,278.60	23,024,512.63
合计	11,607,278.60	23,024,512.63

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,021,156.49	22,096,557.40
1—2 年	8,955,419.95	584,402.32
2—3 年	10,138.20	38,782.12
3—4 年		1,540,641.52
4—5 年	1,913.00	350,669.70
5 年以上	5,560,035.84	5,564,662.84
小计	17,548,663.48	30,175,715.90
减：坏账准备	5,941,384.88	7,151,203.27
合计	11,607,278.60	23,024,512.63

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	5,893,888.05	6,855,494.01
待退回采购款	3,787,314.84	3,787,314.84
备用金借款	780,204.42	1,522,962.80
往来款		113,883.31
其他	7,087,256.17	17,896,060.94
小计	17,548,663.48	30,175,715.90
减：坏账准备	5,941,384.88	7,151,203.27
合计	11,607,278.60	23,024,512.63

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	13,761,348.64	2,154,070.04	11,607,278.60	26,388,401.06	3,363,888.43	23,024,512.63

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
第二阶段	3,668,714.84	3,668,714.84		3,668,714.84	3,668,714.84	
第三阶段	118,600.00	118,600.00		118,600.00	118,600.00	
合计	17,548,663.48	5,941,384.88	11,607,278.60	30,175,715.90	7,151,203.27	23,024,512.63

4. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	3,363,888.43	3,668,714.84	118,600.00	7,151,203.27
期初余额在本期	——	——	——	——
——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	-1,215,687.81			-1,215,687.81
本期转回				
本期转销				
本期核销	600.00			600.00
其他变动	-6,469.42			-6,469.42
期末余额	2,154,070.04	3,668,714.84	118,600.00	5,941,384.88

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	6,710,217.82	1 年以内、1-2 年	38.24	
第二名	待退回采购款	3,668,714.84	5 年以上	20.91	3,668,714.84
第三名	押金保证金	1,430,000.00	1-2 年	8.15	143,000.00
第四名	押金保证金	820,000.00	5 年以上	4.67	820,000.00
第五名	押金保证金	612,313.00	1 年以内、1-2 年	3.49	33,615.65
合计		13,241,245.66		75.46	4,665,330.49

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,927,443.49	2,216,348.90	24,711,094.59	25,490,021.41	1,145,948.33	24,344,073.08
在产品	23,730,267.30		23,730,267.30	25,521,574.00	340,798.05	25,180,775.95
库存商品	10,671,392.68	1,407,708.08	9,263,684.60	18,923,362.87	1,645,842.27	17,277,520.60
自制半成品	24,488,423.11	6,295,924.04	18,192,499.07	26,018,790.11	3,573,569.27	22,445,220.84
发出商品	6,992,630.32		6,992,630.32			
合计	92,810,156.90	9,919,981.02	82,890,175.88	95,953,748.39	6,706,157.92	89,247,590.47

2. 存货跌价准备及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	1,145,948.33	1,180,034.06			109,633.49		2,216,348.90
在产品	340,798.05				340,798.05		
库存商品	1,645,842.27				238,134.19		1,407,708.08
自制半成品	3,573,569.27	2,792,697.97			70,343.20		6,295,924.04
合计	6,706,157.92	3,972,732.03			758,908.93		9,919,981.02

注释 9. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	29,558,751.87	4,541,628.38	25,017,123.49	19,476,731.53	3,730,534.78	15,746,196.75
合计	29,558,751.87	4,541,628.38	25,017,123.49	19,476,731.53	3,730,534.78	15,746,196.75

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	3,730,534.78	895,422.32	84,328.72			4,541,628.38
合计	3,730,534.78	895,422.32	84,328.72			4,541,628.38

注释 10. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预交税金	2,091.58	51,766.36

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,108,463.77	11,013,235.34
待认证进项税额	4,291,709.11	8,671,720.49
合计	14,402,264.46	19,736,722.19

注释 11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
杭州它人机器人技术有限公司	16,607,125.12			-3,534,131.98	
北京时代启程物联科技有限公司	1,479,817.60			144,912.74	
小计	18,086,942.72			-3,389,219.24	
合计	18,086,942.72			-3,389,219.24	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
杭州它人机器人技术有限公司	1,453,822.64				14,526,815.78	
北京时代启程物联科技有限公司					1,624,730.34	
小计	1,453,822.64				16,151,546.12	
合计	1,453,822.64				16,151,546.12	

注释 12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
克拉玛依市供水环保科技有限公司	530,000.00	
合计	530,000.00	

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
克拉玛依市供水环保科技有限公司	公司对该项投资的持有目的不是近期出售，且对被投资单位不具有控制、共同控制及重大影响，所以将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。	无	无	无	无	无

注释 13. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 期初余额	498,233,907.89	498,233,907.89
二. 本期变动	-1,140,940.69	-1,140,940.69
1. 外购增加		
2. 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 非同一控制下企业合并		
4. 股东投入增加		
5. 其他原因增加		
6. 划分为持有待售的资产		
7. 其他原因减少		
8. 公允价值变动	-1,140,940.69	-1,140,940.69
三. 期末余额	497,092,967.20	497,092,967.20

注释 14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	214,207,703.72	222,543,861.43
固定资产清理		
合计	214,207,703.72	222,543,861.43

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	220,111,462.70	144,744,737.78	29,321,980.32	15,750,886.09	409,929,066.89
2. 本期增加金额	3,188,554.49	13,110,077.15	1,761,641.00	880,108.69	18,940,381.33
重分类					
购置	82,021.10	6,338,651.72	1,761,641.00	500,551.48	8,682,865.30
在建工程转入	3,106,533.39	6,771,425.43			9,877,958.82
非同一控制下企业合并				379,557.21	379,557.21
股东投入					
外币报表折算差额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
其他增加					
3. 本期减少金额	-	9,451,714.80	3,210,959.20	488,240.47	13,150,914.47
处置或报废	-	9,451,714.80	3,210,959.20	488,240.47	13,150,914.47
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	223,300,017.19	148,403,100.13	27,872,662.12	16,142,754.31	415,718,533.75
二. 累计折旧					
1. 期初余额	50,107,055.30	92,501,965.86	21,593,878.54	12,983,734.43	177,186,634.13
2. 本期增加金额	5,797,220.63	12,240,574.27	2,619,474.25	568,512.41	21,225,781.56
重分类					
本期计提	5,797,220.63	12,240,574.27	2,619,474.25	345,359.81	21,002,628.96
非同一控制下企业合并				223,152.60	223,152.60
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额	-	4,132,320.62	2,664,410.34	395,062.90	7,191,793.86
处置或报废	-	4,132,320.62	2,664,410.34	395,062.90	7,191,793.86
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	55,904,275.93	100,610,219.51	21,548,942.45	13,157,183.94	191,220,621.83
三. 减值准备					
1. 期初余额	6,175,437.18	4,023,134.15			10,198,571.33
2. 本期增加金额		3,462,804.91			3,462,804.91
重分类					
本期计提		3,462,804.91			3,462,804.91
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额		3,371,168.04			3,371,168.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
处置或报废		3,371,168.04			3,371,168.04
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	6,175,437.18	4,114,771.02	-	-	10,290,208.20
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	161,220,304.08	43,678,109.60	6,323,719.67	2,985,570.37	214,207,703.72
2. 期初账面价值	163,828,970.22	48,219,637.77	7,728,101.78	2,767,151.66	222,543,861.43

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,483,873.25
机器设备	99,692.63
合计	17,583,565.88

经营租赁未来五年收款额：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	1,857,177.82	3,215,209.78
1-2 年	887,155.00	1,857,177.82
2-3 年	50,000.00	887,155.00
3-4 年		50,000.00
4-5 年		
5 年以上		
合计	2,794,332.82	6,009,542.60

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,028,527.87	尚在办理产权证书中
合计	3,028,527.87	

注释 15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程		5,674,376.57
工程物资		
合计		5,674,376.57

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

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
风城稀油 80 万吨污水处理改造项目				1,626,060.22		1,626,060.22
风城水二区硅泥暂存场防雨棚改造项目				613,782.96		613,782.96
采油二厂 81 号联合处理站站外废液处理项目				328,000.00		328,000.00
三达新技术应急救援产品生产建设项目				3,106,533.39		3,106,533.39
合计				5,674,376.57		5,674,376.57

注释 16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,242,971.98	7,242,971.98
2. 本期增加金额	1,162,238.00	1,162,238.00
重分类		
租赁	1,162,238.00	1,162,238.00
非同一控制下企业合并		
股东投入		
其他增加		
3. 本期减少金额	1,663,518.43	1,663,518.43
租赁到期	1,663,518.43	1,663,518.43
处置子公司		
其他减少		
4. 期末余额	6,741,691.55	6,741,691.55

项目	房屋及建筑物	合计
二. 累计折旧		
1. 期初余额	3,588,840.47	3,588,840.47
2. 本期增加金额	2,376,438.05	2,376,438.05
重分类		
本期计提	2,376,438.05	2,376,438.05
其他增加		
3. 本期减少金额	1,286,970.30	1,286,970.30
租赁到期	1,286,970.30	1,286,970.30
处置子公司		
其他减少		
4. 期末余额	4,678,308.22	4,678,308.22
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
重分类		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,063,383.33	2,063,383.33
2. 期初账面价值	3,654,131.51	3,654,131.51

注释 17. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	高尔夫会籍	软件及知识产权	土地使用权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	4,127,906.00	72,407,346.27	8,930,784.95	85,466,037.22
2. 本期增加金额		47,745,916.92		47,745,916.92
购置		9,378,786.24		9,378,786.24
内部研发		36,842,381.81		36,842,381.81
非同一控制下企业合并		1,524,748.87		1,524,748.87
股东投入				

项目	高尔夫会籍	软件及知识产权	土地使用权	合计
其他原因增加				
3. 本期减少金额		9,633,804.79		9,633,804.79
处置		9,633,804.79		9,633,804.79
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额	4,127,906.00	110,519,458.40	8,930,784.95	123,578,149.35
二. 累计摊销				
1. 期初余额		47,636,072.70	1,605,675.35	49,241,748.05
2. 本期增加金额		8,037,154.71	184,307.76	8,221,462.47
本期计提		7,959,584.36	184,307.76	8,143,892.12
非同一控制下企业合并		77,570.35		77,570.35
其他原因增加				
3. 本期减少金额		6,558,049.27		6,558,049.27
处置		6,558,049.27		6,558,049.27
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额		49,115,178.14	1,789,983.11	50,905,161.25
三. 减值准备				
1. 期初余额	178,000.00	2,558,804.62	367,493.37	3,104,297.99
2. 本期增加金额	180,000.00			180,000.00
本期计提	180,000.00			180,000.00
非同一控制下企业合并				
其他原因增加				
3. 本期减少金额		2,255,669.73		2,255,669.73
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
转让		2,255,669.73		2,255,669.73
其他转出				
4. 期末余额	358,000.00	303,134.89	367,493.37	1,028,628.26
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	3,769,906.00	61,101,145.37	6,773,308.47	71,644,359.84
2. 期初账面价值	3,949,906.00	22,212,468.95	6,957,616.23	33,119,991.18

2. 无形资产说明

- (1) 本公司存在使用寿命不确定的无形资产，为高尔夫会籍；
- (2) 本公司不存在抵押、担保的土地使用权。

(3) 本报告期末进行减值测试的无形资产包括高尔夫会籍，本公司确定减值金额的具体方法为委托第三方评估机构评估。

注释 18. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
6 项开发项目	33,366,911.07	6,007,294.13	1,505,350.87		36,842,381.81	4,037,174.26
合计	33,366,911.07	6,007,294.13	1,505,350.87		36,842,381.81	4,037,174.26

具体情况详见【附注六、研发支出】。

注释 19. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
三达新技术	99,144,832.87			99,144,832.87
天安智慧		13,710,779.86		13,710,779.86
合计	99,144,832.87	13,710,779.86		112,855,612.73

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
三达新技术	49,103,681.12			49,103,681.12
合计	49,103,681.12			49,103,681.12

3. 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
收购三达新技术公司形成的商誉所在资产组	179,024,985.89	222,557,227.48	
收购天安智慧公司形成的商誉所在资产组	43,915,170.24	46,804,727.49	
合计	222,940,156.13	269,361,954.97	

续表

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数确定依据
收购三达新技术公司形成的商誉所在资产组	选取上市公司比较法，值比率为市净率，处置费用考虑有关的审计费用、评估费用等	可比公司原始市净率、调整后市净率	可比上市公司财务报表及同花顺查询相关信息

收购天安智慧公司形成的商誉所在资产组	选取收益法，根据资产组未来现金流量净值确定	收入增长率：35.33%、18.61%、9.40%、6.16%、3.00%、0.00%；销售净利润率：18.78%–13.60%；税后折现率 9.9%	根据历史经验、公司未来发展情况及市场发展确定
--------------------	-----------------------	---	------------------------

注释 20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	7,556,172.38	534,682.03	2,070,732.43		6,020,121.98
临时建筑物	1,041,319.93	943,259.90	451,438.74		1,533,141.09
待摊使用费及其他	469,774.13	294,000.00	185,430.88		578,343.25
合计	9,067,266.44	1,771,941.93	2,707,602.05		8,131,606.32

注释 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	16,430,345.04	2,895,170.20	8,770,617.99	1,659,407.85
内部交易未实现利润	1,508,729.60	330,016.37	3,496,097.66	526,731.29
可抵扣亏损	343,610,675.98	57,624,209.70	356,266,614.30	59,619,530.78
公允价值计量差异	12,790,541.29	3,086,310.76	11,717,806.76	2,929,451.69
信用减值准备	67,669,533.57	11,603,665.86	70,921,496.20	11,901,508.45
政府补助的递延收益	8,598,494.27	1,289,774.14	12,025,554.08	1,803,833.11
租赁负债	1,941,945.63	367,773.36	4,962,152.37	668,637.43
合计	452,550,265.38	77,196,920.39	468,160,339.36	79,109,100.60

2. 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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,122,410.13	318,361.52	2,977,376.89	446,606.54
固定资产加速折旧	8,777,959.27	1,316,693.89	22,545,502.02	3,381,878.14
使用权资产	2,063,383.35	376,500.05	4,280,571.45	541,321.34
投资性房地产公允价值变动	18,876,958.38	2,831,543.76	18,876,958.38	2,831,543.76
合计	31,840,711.13	4,843,099.22	48,680,408.74	7,201,349.78

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		77,196,920.39		79,109,100.60
递延所得税负债		4,843,099.22		7,201,349.78

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,279,134.61	51,891,410.05
可抵扣亏损	1,768,999,341.48	1,756,278,260.68
合计	1,788,278,476.09	1,808,169,670.73

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		326,732.81	
2025 年度	760,002.58	930,638.27	
2026 年度	2,719,888.94	2,758,798.27	
2027 年度	73,026,718.70	42,139,716.64	
2028 年度	183,088,905.40	202,214,002.96	
2029 年度	7,435,871.71	11,693,934.48	
2030 年度	3,110,752.04	11,510,037.68	
2031 年度	86,480,803.52	84,615,201.37	
2032 年度	705,975,402.98	708,437,532.83	
2033 年度	691,352,425.77	691,651,665.37	
2034 年度	15,048,569.84		
合计	1,768,999,341.48	1,756,278,260.68	

注释 22. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	26,333,562.22	30,039,416.67
抵押借款	100,323,350.04	4,004,644.44
保证借款	22,022,116.65	2,002,194.44
信用借款	6,657,302.76	2,703,086.12
已经贴现且在资产负债日尚未到期的应收票据	173,481.42	1,032,133.49
合计	155,509,813.09	39,781,475.16

注释 23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及服务费	107,731,078.41	112,437,932.16
应付货款	58,325,508.88	99,144,991.00
合计	166,056,587.29	211,582,923.16

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
克拉玛依联科节能环保技术有限公司	17,259,709.26	未到结算期
合计	17,259,709.26	

注释 24. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	4,937,873.06	6,791,808.61
合计	4,937,873.06	6,791,808.61

注释 25. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	7,834,517.56	10,458,306.69
合计	7,834,517.56	10,458,306.69

注释 26. 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
短期薪酬	21,348,859.98	122,145,995.49	122,146,845.99	21,348,009.48
离职后福利-设定提存计划	468,034.63	12,117,942.42	12,058,950.49	527,026.56
辞退福利		1,459,855.46	1,459,855.46	
合计	21,816,894.61	135,723,793.37	135,665,651.94	21,875,036.04

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
工资、奖金、津贴和补贴	20,648,744.82	102,563,277.12	102,866,318.15	20,345,703.79

职工福利费		4,694,885.58	4,694,885.58	
社会保险费	287,185.59	7,531,982.23	7,493,743.49	325,424.33
其中：基本医疗保险费	274,153.23	6,941,410.14	6,902,386.46	313,176.91
工伤保险费	13,032.36	564,139.07	564,924.01	12,247.42
生育保险费		26,433.02	26,433.02	
住房公积金	261,472.00	6,454,792.24	6,185,599.24	530,665.00
工会经费和职工教育经费	151,457.57	901,058.32	906,299.53	146,216.36
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	21,348,859.98	122,145,995.49	122,146,845.99	21,348,009.48

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
基本养老保险	453,747.55	11,320,562.42	11,263,270.65	511,039.32
失业保险费	14,287.08	366,104.04	364,403.88	15,987.24
企业年金缴费		431,275.96	431,275.96	
合计	468,034.63	12,117,942.42	12,058,950.49	527,026.56

注释 27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,434,391.94	4,111,889.88
个人所得税	1,008,937.49	413,967.02
房产税	535,523.52	698,431.11
城市维护建设税	444,948.38	218,718.06
教育费附加	341,106.36	161,913.21
企业所得税	288,541.45	1,028,396.44
土地使用税	128,140.00	128,140.00
其他	182,792.87	102,028.99
合计	10,364,382.01	6,863,484.71

注释 28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	350,639.47	1,543,695.59
应付股利		
其他应付款	70,493,201.16	77,536,355.62

项目	期末余额	期初余额
合计	70,843,840.63	79,080,051.21

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
破产重组延期清偿债务利息	350,639.47	1,543,695.59
合计	350,639.47	1,543,695.59

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	6,171,683.31	6,253,294.63
未支付的往来款	30,140,519.75	40,129,155.69
未支付的经营及办公费用等	32,373,464.31	29,894,608.98
未支付的代缴社保款	869,111.95	566,490.48
未支付的房租物业费	938,421.84	692,805.84
合计	70,493,201.16	77,536,355.62

注释 29. 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	65,231,033.77	18,743,715.61
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	841,228.52	1,892,787.93
合计	66,072,262.29	20,636,503.54

注释 30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书但尚未到期的银行承兑汇票	905,563.00	590,125.00
已背书但尚未到期的商业承兑汇票		21,760,539.70
一年内到期的待转销项税	711,204.39	84,083.19
合计	1,616,767.39	22,434,747.89

注释 31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	282,000,000.00	325,038,041.67
保证借款		
信用借款	51,298,288.46	68,160,294.44
未到期应付利息		
合计	333,298,288.46	393,198,336.11

长期借款说明：

信用借款为公司按照《重整计划》中普通债权清偿方案，金融机构债权人申报的普通债权中超过 50 万元部分的 10%金额延期五年清偿。

注释 32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,212,864.60	4,012,350.71
减：未确认融资费用	313,418.96	540,383.67
减：一年内到期的租赁负债	841,228.52	1,892,787.93
合计	1,058,217.12	1,579,179.11

本期确认租赁负债利息费用 435,692.38 元。

注释 33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,144,807.97	6,141,000.00	5,199,507.04	12,086,300.93	详见表 1
合计	11,144,807.97	6,141,000.00	5,199,507.04	12,086,300.93	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
三达固定资产投资补贴	5,309,513.96			137,019.72	5,172,494.24	与资产相关
天山青年计划项目	100,000.00	226,000.00		100,000.00	226,000.00	与收益相关
多介质辅助热采稠油油藏补能降粘地层改质技术研究	360,000.00	40,000.00		400,000.00		与收益相关
采出水（稀油）达标外排处理技术研究	250,000.00			250,000.00		与收益相关
稠油增产功能化学剂段塞组合优化技术研究与应用	1,200,000.00	600,000.00			1,800,000.00	与收益相关
基于乳化机理的稠油增产药剂配方体系研究与应用		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关

二元复合驱污水回用处理工艺技术优化研究与应用		200,000.00		200,000.00		与收益相关
稠油污水除硅净水一体化技术研究与应用		300,000.00		300,000.00		与收益相关
互联网+智慧油气田网络化生产关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	3,925,294.01			3,639,211.32	286,082.69	与资产相关
异构工业控制系统协同中间件（国拨）		3,375,000.00		173,276.00	3,201,724.00	与资产相关
合计	11,144,807.97	6,141,000.00		5,199,507.04	12,086,300.93	

注释 34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,565,376,225.00						1,565,376,225.00

注释 35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,223,316,013.11	8,712,133.34		1,232,028,146.45
其他资本公积	1,361,277.05	1,453,822.64		2,815,099.69
合计	1,224,677,290.16	10,165,955.98		1,234,843,246.14

资本公积的说明：

- 1、本期破产重整管理人及子公司浙江安控共同处置库存股 11,899,126.00 股，处置价款 40,125,827.98 元，增加资本公积 8,712,135.34 元。
- 2、因联营企业杭州它人机器人技术有限公司本期确认的其他权益变动，公司按照权益法确认资本公积 1,453,822.64 元。

注释 36. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	81,015,860.64		31,413,692.64	49,602,168.00
合计	81,015,860.64		31,413,692.64	49,602,168.00

库存股情况说明：

- 1、本期破产重整管理人及子公司浙江安控共同处置库存股 11,899,126.00 股，导致库存股减少 31,413,692.64 元。

注释 37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入以摊余成本计 量的金融资产	减：套期储备 转入相关资 产或负债	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	减：结转重新 计量设定受益 计划变动额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
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											
二、将重分类进损益的其 他综合收益	20,896,807.47	-20,302.04					-20,302.04				20,876,505.43
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. 外币报表折算差额	257,963.86	-20,302.04					-20,302.04				237,661.82
7. 一揽子处置子公司在 丧失控制权之前产生的 处置收益											
8. 其他资产转换为公允 价值模式计量的投资性 房地产											
9. 其他	20,638,843.61										20,638,843.61
其他综合收益合计	20,896,807.47	-20,302.04					-20,302.04				20,876,505.43

注释 38. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,127,017.28	1,027,599.92	421,001.96	1,733,615.24
合计	1,127,017.28	1,027,599.92	421,001.96	1,733,615.24

注释 39. 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	34,180,200.25			34,180,200.25
合计	34,180,200.25			34,180,200.25

注释 40. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-2,150,787,480.83	-1,951,069,986.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		47,554.30
调整后期初未分配利润	-2,150,787,480.83	-1,951,022,432.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,180,484.12	-199,765,048.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
期末未分配利润	-2,244,967,964.95	-2,150,787,480.83

注释 41. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,411,933.86	286,005,104.84	443,585,001.78	375,547,141.12
其他业务	33,198,129.01	10,413,582.60	28,974,966.08	8,634,314.63
合计	397,610,062.87	296,418,687.44	472,559,967.86	384,181,455.75

2. 营业收入扣除情况明细表

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
----	-------	--------	-------	--------

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
营业收入金额	397,610,062.87		472,559,967.86	
营业收入扣除项目合计金额	33,198,129.01		28,974,966.08	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	8.35%		6.13%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。 如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	33,198,129.01	租赁收入	28,974,966.08	租赁收入
2. 不具备资质的类金融业务收入， 如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
与主营业务无关的业务收入小计	33,198,129.01		28,974,966.08	
营业收入扣除后金额	364,411,933.86		443,585,001.78	

3. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按业务类别分类	397,610,062.87	296,418,687.44	472,559,967.86	384,181,455.75
自动化	122,486,858.96	80,693,699.46	122,902,577.38	100,215,031.21
油气服务	241,925,074.90	205,311,405.38	303,183,222.59	258,260,346.95
智慧产业			17,499,201.81	17,071,762.96
其他	33,198,129.01	10,413,582.60	28,974,966.08	8,634,314.63
二、按产品类别分类	397,610,062.87	296,418,687.44	472,559,967.86	384,181,455.75
产品销售	64,469,278.76	44,310,320.03	67,439,352.95	56,583,530.99
整体解决方案	258,911,833.65	205,705,128.38	329,697,312.22	279,402,772.06
运维及服务	41,030,821.45	35,989,656.43	46,448,336.61	39,560,838.07
其他	33,198,129.01	10,413,582.60	28,974,966.08	8,634,314.63
合计	397,610,062.87	296,418,687.44	472,559,967.86	384,181,455.75

4. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为主要 责任人	公司承担的 预期将 退还给客 户的款项	公司提供的 质量保 证类型及 相关义务
产品销售	公司与购货方约定产品无需安装调试或只需简单安装调试（不构成合同主要条款）的，以产品已发出并经购货方验收为控制权转移时点，取得购货方对货物的签收单或签收货物发运单确认销售收入；如需安装调试，以产品已安装经购货方验收合格为控制权转移时点，取得经购货方确认的安装验收单据确认销售收入。			是		
系统集成	在货物发至项目现场、安装调试验收合格后确认产品销售收入，具体以客户出具的验收报告为准。			是		
建设工程	根据公司与客户之间的签订的工程合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。			是		
运维及技术服务收入	本公司提供的一次性运维及技术服务一般为短期服务，在服务提供完毕并取得客户出具的验收确认单据后一次性确认技术服务收入。本公司提供的长期运维服务，在合同约定的运维服务期限内分期确认收入。			是		

注释 42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	935,014.18	725,891.93
教育费附加	727,153.87	542,364.49
房产税	4,458,980.44	4,654,261.49
印花税	451,397.87	409,709.05
土地使用税	207,079.04	209,064.32
车船使用税	70,825.38	84,853.28
水利建设基金		14,959.29
其他	613.71	36,163.21

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,851,064.49	6,677,267.06

注释 43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金	14,832,375.88	17,734,819.70
差旅费	2,033,815.20	2,031,907.97
咨询费	2,185,692.11	1,639,734.54
房租水电及物业费	915,808.20	927,393.37
折旧摊销费	731,695.67	1,011,578.52
业务招待费	675,466.78	259,627.25
办公费	686,398.00	1,462,899.83
汽车费用	579,162.66	940,455.41
广宣费	262,446.14	313,249.39
其他	742,950.22	892,840.69
合计	23,645,810.86	27,214,506.67

注释 44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金	51,521,395.03	55,887,477.16
中介服务费	9,842,736.25	16,402,355.63
折旧摊销费	7,071,634.38	9,187,542.16
业务招待费	5,550,662.88	6,839,061.83
服务费	1,491,915.21	1,145,660.51
房租、水电、物业及暖气费	-2,382,174.43	1,837,816.67
差旅费	2,250,970.16	2,726,636.41
工会经费、职工教育经费、福利费	1,773,740.91	2,958,348.40
汽车费用	1,405,945.38	1,821,755.11
办公费	1,247,423.31	4,579,901.62
交通费	348,229.42	447,465.95
装修费	228,373.54	169,613.20
会议费	46,729.47	164,560.12
保险费	38,013.30	85,253.89
其他	1,383,421.54	4,932,962.51
合计	81,819,016.35	109,186,411.17

注释 45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金	15,629,005.71	11,596,677.44
委外研发费用	1,846,757.44	7,836,144.19
物料消耗	7,231,695.71	4,369,134.91
试验费	3,563,165.87	5,869,589.36
折旧及摊销	8,540,033.25	5,537,120.50
办公费及其他	3,117,737.24	1,522,883.06
合计	39,928,395.22	36,731,549.46

注释 46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,606,013.96	33,929,118.66
减：利息收入	71,091.02	415,330.56
汇兑损益	-17.49	-19.51
银行手续费	524,884.35	3,909,163.06
合计	27,059,789.80	37,422,931.65

注释 47. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	5,199,507.04	5,951,455.16
直接计入当期损益的政府补助	8,819,221.22	7,553,984.53
个税手续费返还	100,873.18	85,167.80
合计	14,119,601.44	13,590,607.49

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发费补贴	1,685,000.00	80,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助款	322,923.00	305,000.00	与收益相关
互联网+智慧油气田网络化生产关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	3,639,211.32	814,435.44	与资产相关
稳岗补贴	105,882.44	122,179.74	与收益相关
残疾人岗位补贴	10,440.00	13,920.00	与收益相关
增值税进项税额加计扣除		15,666.65	与收益相关
失业再就业补贴	17,074.17	61,460.63	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
三达固定资产投资补贴	137,019.72	137,019.72	与资产相关
线上技能培训补贴			与收益相关
社保防疫补贴		24,090.37	与收益相关
污水处理增值税即征即退退税款	4,691,037.26	5,974,522.49	与收益相关
2020 年普惠政策第三批		10,000.00	与收益相关
一次性吸收就业补贴		238,193.99	与收益相关
2022 年普惠政策第四批		200,000.00	与收益相关
重点人群创收补贴		23,400.00	与收益相关
科技创新补贴款	800,000.00	60,000.00	与收益相关
以工代训补贴		52,920.00	与收益相关
宜宾市叙州区就业创业促进中心代付过渡户款项		17,290.53	与收益相关
宜宾市叙州区经济信息化和科学局 2022 年激励资金		6,000.00	与收益相关
宜宾市叙州区经济信息化和科学技术局升规入统资金	50,000.00	100,000.00	与收益相关
转危险化学品项目入其他收益		5,200,000.00	与收益相关
宜宾高新技术产业园区管理委员会标准化项目激励经费	80,000.00		与收益相关
异构工业控制系统协同中间件（国拨）	173,276.00		与资产相关
专利权质押贴息款	81,700.00		与收益相关
人才款	100,000.00		与收益相关
博士后工作站建设款	350,000.00		与收益相关
高新科技小巨人认定款	660,032.67		与收益相关
收工信局 24 年专精特新小巨人企业款	613,000.00		与收益相关
2024 年第二批自治区创新环境(人才、基地)建设专项计划项目资金拨付	300,000.00		与收益相关
小微企业产业园建设基金	100,000.00		与收益相关
其他	102,131.68	49,340.13	与收益相关
合计	14,018,728.26	13,505,439.69	

注释 48. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,389,219.24	-3,976,134.17
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,632.51	

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-35,683,017.18
业绩补偿收益	19,821,804.49	716,542.69
债务重组收益	-405,140.61	-9,017,304.49
合计	16,029,077.15	-47,959,913.15

注释 49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-27,076,789.95	-4,025,805.70
按公允价值计量的投资性房地产	-1,140,940.69	-5,091,791.12
合计	-28,217,730.64	-9,117,596.82

注释 50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,296,049.07	-2,081,591.57
应收账款坏账损失	-6,684.86	-6,449,909.47
其他应收款坏账损失	1,215,687.81	-275,626.19
合计	3,505,052.02	-8,807,127.23

上表中，损失以“－”号填列。

注释 51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,972,732.03	595,145.10
合同资产减值损失	-811,093.60	309,379.56
固定资产减值损失	-3,462,804.91	-1,005,862.29
无形资产减值损失	-180,000.00	-178,000.00
商誉减值损失		-14,435,125.19
长期股权投资减值损失		
合计	-8,426,630.54	-14,714,462.82

上表中，损失以“－”号填列。

注释 52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	467,441.95	3,315,647.84

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置利得	-452,028.90	-47,972.00
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失	919,470.85	3,085,398.24
合计	467,441.95	3,315,647.84

注释 53. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		200,000.00	
非流动资产损坏报废收入	2,912.62		2,912.62
其他	641,265.71	775,010.77	641,265.71
合计	644,178.33	975,010.77	644,178.33

注释 54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金	1,000.00	94,164.27	1,000.00
非流动资产毁损报废损失	33,477.93	1,262,150.41	33,477.93
罚款及滞纳金	202,677.77	4,236,550.28	202,677.77
对外捐赠	6,000.00	17,000.00	6,000.00
其他	221,845.65	746,042.11	221,845.65
合计	465,001.35	6,355,907.07	465,001.35

注释 55. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	160,405.27	91,628.93
递延所得税费用	-499,868.00	-856,895.53
合计	-339,462.73	-765,266.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-80,456,712.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,068,506.94

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-3,549,476.85
调整以前期间所得税的影响	-124,008.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,308,152.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,198,555.05
其他	1,895,821.41
所得税费用	-339,462.73

注释 56. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金及履约保函保证金		1,235,891.75
账户冻结资金解冻		589,470.25
投标、履约保证金及押金	3,968,560.64	5,073,445.04
政府补助	10,152,269.66	3,817,368.54
利息收入	113,329.76	316,992.72
备用金	333,719.29	282,824.25
营业外收入	325.37	295,232.77
预付货款退还		2,260,038.69
经营性租赁收款	35,986,273.19	26,956,091.92
其他	5,120,374.04	56,504.59
合计	55,674,851.95	40,883,860.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费等支出	44,296,826.48	55,012,237.42
备用金	7,064,252.32	8,158,583.67
投标保证金及押金	2,137,888.29	7,417,313.20
房租	179,950.80	489,783.38
营业外支出	272,491.78	4,748,131.18
银行手续费	173,897.44	104,669.71
合计	54,125,307.11	75,930,718.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	19,821,804.49	716,542.69
购买理财	1,613,485.29	
合计	21,435,289.78	716,542.69

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
未收回的处置子公司现金		543,579.85
购买理财	1,711,852.78	
合计	1,711,852.78	543,579.85

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	3,560,000.00	3,510,515.77
处置库存股收益	45,025,129.49	12,326,695.40
合计	48,585,129.49	15,837,211.17

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	5,088,843.43	214,970,363.94
其他	6,037,352.62	5,377,970.37
合计	11,126,196.05	220,348,334.31

注释 57. 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	-80,117,250.20	-197,162,628.29
加：信用减值损失	-3,505,052.02	8,807,127.23
资产减值准备	8,426,630.54	14,714,462.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,002,628.96	21,725,491.92
使用权资产折旧	2,376,438.05	3,162,485.04
无形资产摊销	8,143,892.12	6,323,971.26
长期待摊费用摊销	2,707,602.05	2,208,787.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-467,441.95	-3,315,647.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,565.31	659,050.31

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	28,217,730.64	9,117,596.82
财务费用（收益以“－”号填列）	26,606,013.96	33,929,118.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,029,077.15	47,959,913.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,912,180.21	170,672.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,358,250.56	-873,928.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,330,146.62	28,197,028.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	71,137,878.86	-39,054,195.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-75,982,807.01	-41,322,639.76
其他	-163,683.91	
经营活动产生的现金流量净额	2,268,144.52	-104,753,335.06
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	136,572,402.69	47,374,708.23
减：现金的期初余额	47,374,708.23	184,694,129.10
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	89,197,694.46	-137,319,420.87

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：北京天安智慧信息技术有限公司	10,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,242,276.78
其中：北京天安智慧信息技术有限公司	1,242,276.78
取得子公司支付的现金净额	8,757,723.22

3. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,936,452.70 元。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	136,572,402.69	47,374,708.23
其中：库存现金	30,602.28	28,276.30

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	136,541,800.41	47,346,431.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136,572,402.69	47,374,708.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	163,683.91	163,683.91	冻结	详见注释 1
应收票据	173,481.42	173,481.42	票据贴现	详见注释 2
固定资产	123,837,873.01	90,169,915.24	借款抵押	详见注释 3-7
无形资产	8,930,784.95	6,773,308.47	借款抵押	详见注释 8
应收账款	8,069,760.11	7,666,272.10	借款质押	详见注释 9
合同资产	4,513,200.36	4,287,540.34	借款质押	详见注释 10-11
投资性房地产	497,092,967.20	497,092,967.20	借款抵押	详见注释 12-16
合计	642,781,750.96	606,327,168.68		

其他说明：

注释 1：宁波银行北京分行有 163,683.91 元，因为被供应商西安科耐威尔合金有限公司起诉，期末处于冻结状态(诉前保全)，使用受限。

注释 2：2024 年 5 月 9 日，本公司之全资子公司北京安控油气技术有限责任公司与昆仑银行股份有限公司国际业务结算中心签订了《昆仑快贴电子商业汇票贴现业务合作协议》，本协议项下的业务为银行承兑汇票贴现，票面总额为 173,481.42 元。截至 2024 年 12 月 31 日，上述银行承兑汇票均未到期。

注释 3：公司全资子公司北京安控油气技术有限责任公司向建设银行股份有限公司北京中关村分行申请人民币 3,000 万元银行贷款，期限 1 年，北京海淀科技企业融资担保有限公司(以下简称“融资担保公司”)为安控油气提供连带责任保证担保。安控油气将坐落于北京市海淀区地锦路 6 号楼房产 1 至 4 层 101，不动产权证编号京(2024)海不动产权第 0027131 号房产抵押给融资担保公司，2024 年 11 月 26 日安控油气与融资担保公司签订编号为 HKD2024601-04A《抵押(反担保)合同》，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔贷款尚未到期。

注释 4：公司全资子公司北京安控油气技术有限责任公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请人民币 1,500 万元银行贷款，期限 1 年，北京海淀科技企业融资担保有限公司(以下简称“融资担保公司”)为安控油气提供连带责任保证担保。安控油气将坐落于北

京市海淀区地锦路 6 号楼房产 1 至 4 层 101, 不动产权证编号京(2024)海不动产权第 0027131 号房产抵押给融资担保公司, 2024 年 12 月 19 日安控油气与融资担保公司签订编号为 HKD2024721-04A《抵押(反担保)合同》, 截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔贷款尚未到期。

注释 5: 2023 年 3 月 15 日, 本公司控股子公司克拉玛依三达新技术股份有限公司与中国农业银行股份有限公司克拉玛依分行签署了编号为 65100620230000436 的抵押合同, 为三达新技术与中国农业银行股份有限公司克拉玛依分行签订的编号为“ABC(2022)1003-1”的流动资金借款合同提供抵押担保, 抵押财产为新(2019)克拉玛依市不动产权第 0401188-0401202 号位于白碱滩区平北四路 526-1 号至 16 号建筑物; 截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔贷款未到期。

注释 6: 2019 年 8 月 27 日, 本公司控股子公司克拉玛依三达新技术股份有限公司与工商银行克拉玛依石油分行签署了编号为 0300300006-2019 年营业(抵)字 0010 号抵押合同, 为三达新技术与工商银行克拉玛依石油分行签订的编号为“0300300006-2024 年(营业)字 00564 号”的流动资金借款合同提供抵押担保, 抵押财产为不动产权证号为新(2019)克拉玛依市不动产权第 0305825 号, 位于克拉玛依区丰源路 35-1101 号至 35-1127 号等 27 处商业房地产。截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔贷款未到期。

注释 7: 2024 年 11 月 16 日, 本公司控股子公司新疆天安工程有限责任公司与中国工商银行股份有限公司克拉玛依石油分行签署了编号为 0300300006-2024 年营业(抵)字 0017 号的抵押合同, 为新疆天安与中国工商银行股份有限公司克拉玛依石油分行签订的编号为“0300300006-2024 年(营业)字 01059 号”的网贷通循环借款合同提供抵押担保, 抵押财产为新(2023)克拉玛依市不动产权第 0304439 号位于克拉玛依区新兴路 218-1-1404 号商业房地产、新(2023)克拉玛依市不动产权第 0304451 号位于克拉玛依区新兴路 218-1-1401 号商业房地产; 截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔贷款未到期。

注释 8: 2023 年 3 月 15 日, 本公司控股子公司克拉玛依三达新技术股份有限公司与中国农业银行股份有限公司克拉玛依分行签署了编号为 65100620230000436 的抵押合同, 为三达新技术与中国农业银行股份有限公司克拉玛依分行签订的编号为“ABC(2022)1003-1”的流动资金借款合同提供抵押担保, 抵押财产为新(2019)克拉玛依市不动产权第 0401188-0401202 号位于白碱滩区平北四路 526-1 号至 16 号建筑物; 截至 2024 年 12 月 31 日, 此笔贷款未到期。

注释 9: 2024 年 5 月 15 日, 本公司之控股子公司克拉玛依市三达新技术股份有限公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订编号为 C8820191240514Z83 的油企通业务融资合同, 本协议约定以克拉玛依市三达新技术股份有限公司 5041.95 万元应收账款收益权提供质押保证, 借款期限 2024 年 5 月 15 日至 2025 年 5 月 14 日。截至 2024 年 12 月 31 日, 已

经质押应收账款账面价值 7,666,272.10 元。

注释 10: 2024 年 9 月 6 日, 本公司之控股子公司新疆天安工程有限责任公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订编号为 C8820051240904D8H 的油企通业务融资合同, 本协议约定以新疆天安 801.15 万元应收账款债权提供质押保证, 借款期限 2024 年 9 月 6 日至 2025 年 9 月 5 日。截至 2024 年 12 月 31 日, 已经质押合同资产账面价值 24,761.77 元。

注释 11: 2024 年 10 月 28 日, 本公司之控股子公司新疆天安工程有限责任公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订编号为 C8820051241025JDF 的油企通业务融资合同, 本协议约定以新疆天安 2268.34 万元应收账款债权提供质押保证, 借款期限 2024 年 10 月 28 日至 2026 年 4 月 27 日。截至 2024 年 12 月 31 日, 已经质押合同资产账面价值 4,262,778.57 元。

注释 12: 2023 年 4 月 28 日, 本公司全资子公司浙江安控科技有限公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行, 签署了编号为“8751120230012438”、“8751120230012458”的流动资金借款合同; 于 2023 年 8 月 29 日, 签署了编号为“8751120230019348”的流动资金借款合同; 于 2023 年 10 月 31 日, 签署了编号为“8751120230022480”的流动资金借款合同; 于 2023 年 8 月 2 号, 签署了编号为“8751320230004230”的最高额抵押合同, 合同抵押物是坐落在杭州市钱塘区福城路 400 号 1 幢、2 幢、3 幢、4 幢、5 幢、6 幢房产, 房产证编号为浙(2023)杭州市不动产权第 0408914 号。截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔贷款尚未到期。

注释 13: 2023 年 7 月 25 号, 本公司全资子公司浙江安控科技有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司下沙支行, 签署了编号为“杭联银(下沙)固借字第 8011120230049699 号”、“8011120230049704”号固定资产借款合同, 于 2023 年 7 月 27 号, 签署了“杭联银(下沙)固借字第 8011120230050619”号固定资产借款合同, 于 2023 年 7 月 21 日, 签署了“杭联银(下沙)最抵字第 8011320230021150”号最高额抵押合同, 合同抵押物是坐落在杭州市钱塘区福城路 400 号 1 幢、2 幢、3 幢、4 幢、5 幢、6 幢房产, 房产证编号为浙(2023)杭州市不动产权第 0408914 号。截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔贷款尚未到期。

注释 14: 2023 年 8 月 24 日, 本公司全资子公司杭州安煦科技发展有限公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行, 签署编号为“8751120230019208”的流动资金借款合同, 本公司全资子公司浙江安控做为抵押人, 于 2023 年 8 月 4 日, 签署了编号为“8751320230004269”的最高额抵押合同, 合同抵押物是坐落在杭州市钱塘区福城路 400 号 1 幢、2 幢、3 幢、4 幢、5 幢、6 幢房产, 房产证编号为浙(2023)杭州市不动产权第 0408914 号。截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔贷款尚未到期。

注释 15: 2024 年 1 月 18 日, 本公司全资子公司海宁安控新能源有限公司与浙江海宁农

村商业银行股份有限公司城南支行，签署编号为“8751120240003604”的流动资金借款合同，本公司全资子公司浙江安控做为抵押人，于 2024 年 1 月 16 日，签署了编号为“8751320240000305”的最高额抵押合同，合同抵押物是坐落在杭州市钱塘区福城路 400 号 1 幢、2 幢、3 幢、4 幢、5 幢、6 幢房产，房产证编号为浙(2023)杭州市不动产权第 0408914 号。截至 2024 年 12 月 31 日，该笔贷款尚未到期。

注释 16：2024 年 8 月 23 日，本公司全资子公司海宁安控新能源有限公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行，签署了编号为“8751120240019269”的流动资金借款合同；于 2024 年 8 月 20 号，签署了编号为“8751320240004013”的最高额抵押合同，合同抵押物是坐落北京市海淀区上地东路 25 号 5 层 6 单元房产，不动产权证编号为京（2024）海不动产权第 0027080 号，坐落北京市海淀区创业路 8 号 3 号楼-1 层 3-10、3-11，不动产权证编号为京（2024）海不动产权第 0027132、0027112 号。截至 2024 年 12 月 31 日，该笔贷款尚未到期。

注释 59. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,310.64	7.1884	45,363.40
欧元			
港币			
合计	6,310.64	7.1884	45,363.40

注释 60. 政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	11,144,807.97	6,141,000.00	5,199,507.04	12,086,300.93
与收益相关的政府补助		8,819,221.22	8,819,221.22	
合计	11,144,807.97	14,960,221.22	14,018,728.26	12,086,300.93

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	5,199,507.04	5,199,507.04	详见本附注、注释 33
计入其他收益的政府补助	8,819,221.22	8,819,221.22	详见本附注、注释 47
合计	14,018,728.26	14,018,728.26	

六、研发支出

(一)研发支出

项目	本期发生额			上期发生额		
	费用化金额	资本化金额	合计	费用化金额	资本化金额	合计
工资	15,629,005.71	3,642,538.75	19,271,544.46	11,596,677.44	3,385,779.77	14,982,457.21
委外研发费用	1,846,757.44		1,846,757.44	7,836,144.19		7,836,144.19
物料消耗	7,231,695.71	516,249.35	7,747,945.06	4,369,134.91	1,617,569.57	5,986,704.48
试验费	3,563,165.87		3,563,165.87	5,869,589.36	394,871.87	6,264,461.23
折旧及摊销	8,540,033.25	1,100,457.47	9,640,490.72	5,537,120.50	1,772,174.81	7,309,295.31
办公费及其他	3,117,737.24	748,048.56	3,865,785.80	1,522,883.06	436,764.48	1,959,647.54
合计	39,928,395.22	6,007,294.13	45,935,689.35	36,731,549.46	7,607,160.50	44,338,709.96

(二)开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
6 项开发项目	33,366,911.07	6,007,294.13	1,505,350.87	36,842,381.81		4,037,174.26
合计	33,366,911.07	6,007,294.13	1,505,350.87	36,842,381.81		4,037,174.26

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
北京天安智慧信息技术有限公司	2024 年 12 月 1 日	1802 万元	34	股权收购

续表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
北京天安智慧信息技术有限公司	2024 年 12 月 1 日	控制被投资方生产经营	20,724,129.17	14,094,015.07	8,069,459.30

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京天安智慧信息技术有限公司
现金	18,020,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	

合并成本	北京天安智慧信息技术有限公司
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	18,020,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,309,220.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,710,779.86

（1）合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

根据中天华资评报字[2024]第 10138 号《四川安控科技股份有限公司拟股权投资涉及的北京天安智慧信息技术有限公司股东全部权益价值评估报告》基准日 2023 年 12 月 31 日持续计算的净资产价值确定购买日 2024 年 12 月 1 日的公允价值。

本次股权收购不存在或有对价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京天安智慧信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,242,276.78	1,242,276.78
应收账款	7,617,998.16	7,617,998.16
预付款项	2,828,622.27	2,828,622.27
其他应收款	295,838.10	295,838.10
存货	3,032,584.41	3,032,584.41
其他流动资产	171,352.45	171,352.45
固定资产	158,389.88	86,262.38
无形资产	1,447,178.52	663,610.00
开发支出	1,505,350.87	1,505,350.87
长期待摊费用	3,800.00	3,800.00
递延所得税资产	74,556.75	74,556.75
减：短期借款	2,650,000.00	2,650,000.00
应付账款	553,068.03	553,068.03
合同负债	2,273,798.00	2,273,798.00
应付职工薪酬	41,629.93	41,629.93
应交税费	38,580.37	38,580.37
其他应付款	18,340.57	18,340.57
递延所得税负债	128,354.40	
净资产	12,674,176.89	11,946,835.27
减：少数股东权益	8,364,956.75	

项目	北京天安智慧信息技术有限公司
取得的净资产	4,309,220.14

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据中天华资评报字[2024]第 10138 号《四川安控科技股份有限公司拟股权投资涉及的北京天安智慧信息技术有限公司股东全部权益价值评估报告》基准日 2023 年 12 月 31 日持续计算的可辨认的资产、负债的公允价值确定购买日 2024 年 12 月 1 日的公允价值。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京安控自动化有限公司	10000 万元人民币	北京市海淀区	北京市海淀区	自动化产品研发及销售	100.00		设立
浙江安控科技有限公司	40000 万元人民币	浙江省杭州市	浙江省杭州市	非居住房地产租赁、物业管理	100.00		设立
新疆安控科技有限公司	10000 万元人民币	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	技术服务业、销售仪器仪表、电子设备、输配电及控制系统	100.00		设立
克拉玛依市三达新技术股份有限公司	6000 万元人民币	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	油田污水处理剂、采油助剂、撬装设备的产销、技术服务及劳务	42.40		非同一控制下企业合并
北京安控油气技术有限责任公司	10000 万元人民币	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务、工业自动控制系统装置研发、制造及销售	100.00		设立
海南安控科技有限公司	1000 万元人民币	海南省海口市	海南省海口市	计算机应用软件开发及服务	100.00		设立
宜宾安控科技有限公司	5000 万元人民币	四川省宜宾市	四川省宜宾市	信息技术系统的开发和服务、RTU 的研发及生产	100.00		设立
ETROLTECHNOLOGIES(USA)INC.		15400SE30THPLAC, SUITE10, BELLEVU, WA98007 USA	15400SE30TH PLACE, SUITE105, BELLEVU, WA98007USA	电子、自动化仪表的开发和销售		100.00	设立
北京泽天盛海石油工程技术有限公司	3000 万元人民币	北京市昌平区	北京市昌平区	石油天然气开采仪器仪表研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
宜宾安控数字信息技术有限公司	1000 万元人民币	四川宜宾市	四川宜宾市	互联网信息服务、建筑智能化系统设计	100.00		设立
宜宾泽天盛海石油工程技术有限公司	3000 万元人民币	四川宜宾市	四川宜宾市	技术服务、工程服务、石油钻采专用设备 & 仪器仪表销售	100.00		设立
海宁安控新能源有限公司	3000 万元人民币	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	石油钻采专用设备销售、新兴能源技术研发		100.00	设立
克拉玛依龙达安控智能设备测试有限责任公司	300 万人民币	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	智能车载设备、智能无人飞行器、服务消费机器人测试及相关技术服务、与自动化系统集成及技术服务		80.00	设立
新疆天安工程有限责任公司	4000 万人民币	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	工程施工、建筑安装、技术服务		70.00	设立
杭州安煦科技发展有限公司	200 万人民币	浙江省杭州市	浙江省杭州市	物业管理、营销策划、社会经济咨询等		100.00	设立
北京天安智慧信息技术有限公司	1111.11 万人民币	北京市	北京市	软件系统开发及销售、云计算设备销售		34.00	非同一控制下企业合并
北京安控新能科技有限公司	500 万人民币	北京市	北京市	技术服务、咨询服务、医疗服务		100.00	设立

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因

公司全资子公司北京安控油气技术有限责任公司(以下简称“安控油气”)本年度从北京天荃数据技术中心(有限合伙)(以下简称“天荃数据”)和新疆鸿宇天山投资有限公司收购天安智慧 34%股权,并与天荃数据签署《表决权委托合同》,约定由安控油气行使天荃数据持有的其在天安智慧的 33.90%表决权;

公司持有子公司三达新技术股份有限公司(以下简称“三达新技术”)42.40%股权,并于 2021 年 11 月 29 日与三达新技术公司股东克拉玛依瑞翔股权投资有限合伙企业(以下简称“瑞翔投资”)签订《一致行动协议》,协议约定瑞翔投资公司将其持有的三达新技术公司 21.90%的股份表决权委托给公司行使。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
克拉玛依市三达新技术股份有限公司	57.60	4,560,885.05		66,443,430.88	
合计		4,560,885.05		66,443,430.88	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额
	克拉玛依市三达新技术股份有限公司
流动资产	178,860,305.74
非流动资产	99,654,032.05
资产合计	278,514,337.79
流动负债	152,939,196.57
非流动负债	10,221,962.61
负债合计	163,161,159.18
营业收入	195,337,876.70
净利润	7,918,203.22
综合收益总额	7,918,203.22
经营活动现金流量	59,178,058.39

续：

项目	期初余额
	克拉玛依市三达新技术股份有限公司
流动资产	183,489,164.71
非流动资产	104,176,887.47
资产合计	287,666,052.18
流动负债	140,915,011.77
非流动负债	39,316,065.02
负债合计	180,231,076.79
营业收入	176,800,065.93
净利润	6,947,305.92
综合收益总额	6,947,305.92
经营活动现金流量	325,972.05

九、与金融工具相关的风险披露

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

（一）信用风险

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

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

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

截止 2024 年 12 月 31 日，已发生单项减值的金融资产的分析情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	7,911,785.29	7,911,785.29
其他应收款	118,600.00	118,600.00
合计	8,030,385.29	8,030,385.29

本公司的主要客户为中国石油天然气集团公司及中国化工石油集团有限公司等油田客户，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）市场风险

1. 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与外币存款的汇率变动有关，除本集团设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、新加坡币或坚戈计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

2024 年 12 月 31 日，本公司外币业务占比较小，汇率波动可能会带来的影响较小。

(1) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	合计
	美元项目	
外币金融资产：		
货币资金	45,363.40	45,363.40
应收账款		
小计	45,363.40	45,363.40
外币金融负债：		
短期借款		
应付账款		
小计		

(2) 敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元资产和负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 4, 536. 34 元（2023 年度约 5, 803. 31 元）。

2. 利率风险

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

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

2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降 30 个基点，本公司报告期的净利润就会增加 166. 21 万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升 30 个基点，本公司报告期的净利润就会减少 166. 21 万元，这一减少主要来自可变利率借款利息费用的增加。

(1) 本年度公司利率互换安排如下：

本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其

他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 277.02 万元（2023 年度约 225.86 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		21,462,743.15		21,462,743.15
权益工具投资		21,462,743.15		21,462,743.15
衍生金融资产				
其他权益工具投资			530,000.00	530,000.00
投资性房地产小计			497,092,967.20	497,092,967.20
出租的建筑物			497,092,967.20	497,092,967.20
资产合计		21,462,743.15	497,622,967.20	519,085,710.35

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的交易性权益工具投资中，杭州叙简科技股份有限公司系新三板挂牌公司之股票，期末公允价值参照交易价格平均之价格确定。

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

公司于 2021 年 12 月变更会计政策，将投资性房地产的后续计量模式由成本模式变更为公允价值模式。公司聘请专业的评估专家于年度末对投资性房地产进行评估，以其评估价值作为投资性房地产公允价值的确定依据。

本公司持有的其他权益工具投资项目为无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	四川省 宜宾市	投资管理	100000 万人民币	15.12	15.12

1. 本公司的母公司情况的说明

宜宾市叙州区创益产业投资有限公司，成立于 2019 年 10 月，注册资本 100,000 万人民币；

经营范围：一般项目：自有资金投资的资产管理服务；物业管理；机械设备租赁；机械设备销售；土地整治服务；非居住房地产租赁；传统香料制品经营；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；林业产品销售；木材销售；木材收购；农副产品销售；竹制品销售；粮食收购；五金产品零售；五金产品批发；金属矿石销售；金属材料销售；有色金属合金销售；煤炭及制品销售；非金属矿及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；日用玻璃制品销售；技术玻璃制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；油墨销售（不含危险化学品）；中草药收购；纸浆销售；纸制品销售；合成材料销售；谷物销售；食用农产品零售；再生资源销售；饲料原料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2. 本公司最终控制方是宜宾市叙州区国有资产监督管理局（曾用名宜宾市叙州区国有资产监督管理和金融工作局）。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州它人机器人技术有限公司	全资子公司浙江安控科技有限公司持股 24.23%
北京时代启程物联科技有限公司	全资子公司安控自动化持股 20%的公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宜宾市叙州区国有资产监督管理局	公司之最终控制方
杭州叙简科技股份有限公司	公司之全资子公司浙江安控持股 7.39%
芜湖它人机器人技术有限公司（原安徽它人机器人技术有限公司）	公司持股 30%
宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	实际控制人
深圳市高新投集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
俞凌	持有公司 5%以上股份的股东
江苏昶泉朗泰并购投资基金(有限合伙)	实际控制人控制的企业
宜宾市烁昕高新技术产业股权投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业
苏州樊道鼎华股权投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业
嘉兴玖兆宜禾股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
宜宾市玖兆科创产业股权投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业
宜宾叙州区烁维高能物理产业投资中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业
宜宾市高新产业投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业
宜宾视微企业管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
宜宾金森林业投资开发有限公司	实际控制人控制的企业
宜宾智控新能科技有限公司	实际控制人控制的企业
武春莉	实际控制人的董事长
杨健平	实际控制人的经理、董事
杨泽伦	实际控制人的董事
周净平	实际控制人的董事
梁馨予	实际控制人的董事
瞿俊安	实际控制人的董事
高鹏	实际控制人的董事
侯欢	实际控制人的监事
刘定群	实际控制人的监事
徐瑾	实际控制人的监事
王英俊	实际控制人的监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭红红	实际控制人的监事
张志刚	董事长、董事
李春福	董事、副总经理
马德芳	独立董事
张磊	董事、总经理
田乐	董事
刘定群	董事
毛伟平	董事
熊磊	董事
刘波	独立董事
孙宝	独立董事
宋刚	独立董事
李士强	副总经理
李慧	监事
吴宏伟	监事会主席
钟小康	职工监事
张滨	副总经理
王文明	副总经理
王彬	副总经理
李智华	副总经理
王超	董事会秘书
陈黎	财务总监

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度 (如适用)	是否超过交 易额度 (如适用)	上期发生额
北京时代启程物联科技有限公司	材料采购	3,084,598.17	不适用	不适用	11,935,111.45
合计		3,084,598.17			11,935,111.45

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京时代启程物联科技有限公司	系统集成	1,266,502.16	483,893.80

合计		1,266,502.16	483,893.80
----	--	--------------	------------

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
深圳市高新投集团有限公司	2,258,153.85	2022 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 18 日	计提重整留债利息
俞凌	18,008.13	2022 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 18 日	计提重整留债利息
宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	121,000.01	2022 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 18 日	计提借款利息
合计	2,397,161.99			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
深圳市高新投集团有限公司	15,218,526.02	2022 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 18 日	偿还重整留债利息及本金
俞凌	64,209.97	2022 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 18 日	偿还重整留债利息及本金
宜宾市叙州区创益产业投资有限公司	2,095,666.67	2022 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 18 日	偿还借款利息及本金
合计	17,378,402.66			

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,094,711.4	7,308,200.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京时代启程物联科技有限公司	71,557.37	3,577.87	571,808.30	34,842.49
	杭州它人机器人技术有限公司	2,480,000.00	2,480,000.00	2,480,000.00	2,480,000.00
	杭州叙简科技股份有限公司	684,760.00	684,760.00	684,760.00	684,760.00
预付款项					
	北京时代启程物联科技有限公司			105,790.34	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京时代启程物联科技有限公司			113,883.31	51,817.63

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京时代启程物联科技有限公司	2,169,992.47	579,323.00
合同负债			
其他应付款			
	深圳市高新投集团有限公司	215,106.15	1,346,750.40
	宜宾市叙州区创益产业投资有限公司		1,974,666.66
	俞凌	383,961.48	430,163.32
长期借款			
	深圳市高新投集团有限公司	47,932,262.63	59,760,990.55

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司于 2022 年 12 月 29 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 0082022006 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案。涉及事项主要为公司 2019 年年报披露。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司因《行政处罚决定书》（证监立案字 0082022006 号）被中小股东以证券虚假陈述责任纠纷起诉的案件共计 104 件，撤诉 9 件，已开庭审理 95 件，总金额 1,127.40 万元，均未结案。

公司经分析认为上述案件中原告提交的诉讼材料不足以支撑其诉讼请求，公司作为被告败诉（承担全部责任）的可能性相对较小，不符合《企业会计准则-第 13 号-或有事项》中对预计负债确认的规定，该事项对本期财务报表无重大影响。

十三、资产负债表日后事项

2025 年 2 月 25 日，本公司做为融资主体以北京市海淀区地锦路 9 号院 5 号楼抵押向浙商银行股份有限公司成都分行申请授信额度 5000 万元；本公司已于 2025 年 4 月 14 日使用 950 万元。

十四、租赁

（一）作为出租人

1. 经营租赁

1) 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	27,554,435.76
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

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

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	20,648,012.20	26,818,756.69
第 2 年	14,882,473.07	19,190,733.41
第 3 年	9,457,581.66	15,080,970.67
第 4 年	7,538,749.96	11,166,327.83
第 5 年	7,706,330.58	10,263,576.50
5 年后	7,534,245.26	29,294,178.33
合计	67,767,392.73	111,814,543.43

十五、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,028,715.39	21,452,517.69
1—2 年	2,891,792.90	9,419,399.81
2—3 年	3,015,081.37	2,154,437.40

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年	880,668.73	365,869.30
4—5 年	316,427.81	4,206,436.62
5 年以上	26,110,038.28	26,419,022.14
小计	50,242,724.48	64,017,682.96
减：坏账准备	29,803,667.79	33,647,034.32
合计	20,439,056.69	30,370,648.64

2. 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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,711,785.29	13.36	6,711,785.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,530,939.19	86.64	23,091,882.50	53.05	20,439,056.69
组合 1：账龄组合	39,334,731.93	78.29	23,091,882.50	58.71	16,242,849.43
组合 2：应收合并范围内关联方客户	4,196,207.26	8.35			4,196,207.26
合计	50,242,724.48	/	29,803,667.79	/	20,439,056.69

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,866,688.39	10.73	6,866,688.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	57,150,994.57	89.27	26,780,345.93	46.86	30,370,648.64
组合 1：账龄组合	51,932,158.81	81.12	26,780,345.93	51.57	25,151,812.88
组合 2：应收合并范围内关联方客户	5,218,835.76	8.15			5,218,835.76
合计	64,017,682.96	/	33,647,034.32	/	30,370,648.64

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京华尔克新企业管理咨询有限公司	2,097,155.24	2,097,155.24	100.00	诉讼已判决，进入执行阶段。
古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	1,503,721.00	1,503,721.00	100.00	客户被列为“失信被执行人”且已被申请破产重整

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大庆市中博建筑安装工程有 限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	账龄较长，客户被列为“失信被执行人”
成都瑞兴实业有限公司	853,547.00	853,547.00	100.00	发起诉讼并已经判决，判决后仍未支付
其他	1,057,362.05	1,057,362.05	100.00	账龄较长，且有迹象表明无法收回。
合计	6,711,785.29	6,711,785.29	/	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,268,586.32	663,429.32	5.00
1—2 年	2,362,915.52	236,291.55	10.00
2—3 年	1,446,803.51	434,041.05	30.00
3—4 年	880,668.73	440,334.37	50.00
4—5 年	193,238.81	135,267.17	70.00
5 年以上	21,182,519.04	21,182,519.04	100.00
合计	39,334,731.93	23,091,882.50	/

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	6,866,688.39	-154,903.10				6,711,785.29
按组合计提坏账准备的应收账款	26,780,345.93	-3,688,463.43				23,091,882.50
合计	33,647,034.32	-3,843,366.53				29,803,667.79

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	8,253,639.65	16.43	8,253,639.65
第二名	7,323,390.00	14.58	7,323,390.00
第三名	5,041,570.36	10.03	2,520,785.18
第四名	3,333,969.70	6.64	1,666,984.85
第五名	2,494,113.40	4.96	124,705.67
合计	26,446,683.11	52.64	16,120,512.32

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,298,022.43	269,080,966.81
合计	189,298,022.43	269,080,966.81

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,088,106.13	268,377,118.26
1—2 年	173,135,796.96	108,129.60
2—3 年		25,620.12
3—4 年		1,540,176.19
4—5 年	101,545.60	348,069.70
5 年以上	4,185,605.84	4,190,232.84
小计	193,511,054.53	274,589,346.71
减：坏账准备	4,213,032.10	5,508,379.90
合计	189,298,022.43	269,080,966.81

2. 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
押金保证金	573,804.00	2,468,500.70
待退回采购款	3,668,714.84	3,668,714.84
备用金借款	406,481.18	432,205.69
往来款	182,151,836.69	250,689,740.73
其他	6,710,217.82	17,330,184.75
小计	193,511,054.53	274,589,346.71
减：坏账准备	4,213,032.10	5,508,379.90
合计	189,298,022.43	269,080,966.81

3. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,839,665.06	3,668,714.84		5,508,379.90

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)	
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	-1,294,747.80			-1,294,747.80
本期转回				
本期转销	600.00			600.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	544,317.26	3,668,714.84		4,213,032.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	132,829,053.33	1 年以内、1-2 年	68.64	
第二名	往来款	39,499,364.38	1 年以内、1-2 年	20.41	
第三名	往来款	8,146,212.14	1 年以内、1-2 年	4.21	
第四名	其他	6,710,217.82	1 年以内、1-2 年	3.47	
第五名	待退回采购款	3,668,714.84	5 年以上	1.90	3,668,714.84
合计		190,853,562.51		98.63	3,668,714.84

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	736,917,546.63	40,002,000.00	696,915,546.63	594,075,955.24	35,000,000.00	559,075,955.24
对联营、合营企业投资						
合计	736,917,546.63	40,002,000.00	696,915,546.63	594,075,955.24	35,000,000.00	559,075,955.24

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	------	----------	----------

四川安控科技股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆安控科技有限公司	26,127,817.04	26,127,817.04			26,127,817.04		
ETROL TECHNOLOGIES (USA) INC.	5,916,067.22	5,916,067.22		5,916,067.22			
北京安控油气技术有限责任公司	10,000,000.00		123,257,658.61		123,257,658.61		
浙江安控科技有限公司	400,896,782.74	400,528,342.94			400,528,342.94		
克拉玛依市三达新技术股份有限公司	120,975,615.27	85,975,615.27			85,975,615.27		35,000,000.00
北京泽天盛海石油工程技术有限公司	21,490,392.03	21,490,392.03			21,490,392.03		
宜宾安控科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00		
宜宾泽天盛海石油工程技术有限公司	35,720.74	35,720.74	25,000,000.00		25,035,720.74		
海南安控科技有限公司	2,000.00	2,000.00				2,000.00	2,000.00
北京安控自动化有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
宜宾安控数字信息技术有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		
合计	604,944,395.04	559,075,955.24	148,757,658.61	5,916,067.22	696,915,546.63	5,002,000.00	40,002,000.00

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,422,577.14	30,754,504.75	47,467,339.81	43,038,131.00
其他业务	2,420,674.75	1,294,433.67	3,091,370.28	1,609,935.76
合计	36,843,251.89	32,048,938.42	50,558,710.09	44,648,066.76

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,074,271.14
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
业绩补偿收益	19,821,804.49	716,542.69
债务重组收益	-405,140.61	-58,357,889.62
合计	19,416,663.88	-58,715,618.07

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	467,441.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,294,103.39	
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	-27,075,157.44	本年主要为交易性金融资产公允价值变动
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	154,903.10	
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	-405,140.61	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项目	本期发生额	说明
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	-1,140,940.69	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000,981.47	本年主要为业绩补偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-3,703,808.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	588,675.53	
非经常性损益净额	-4,292,484.36	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,703,711.52	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,996,195.88	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-16.43%	-0.0602	-0.0602
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.38%	-0.0563	-0.0563

四川安控科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月十六日