



凯德股份

NEEQ: 430592

凯德技术长沙股份有限公司

Kingdom Tech Ltd., Changsha



年度报告

2024

重要提示

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

不适用。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 28

第四节 股份变动、融资和利润分配 32

第五节 行业信息 37

第六节 公司治理 43

第七节 财务会计报告 49

附件 会计信息调整及差异情况..... 151

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯德股份	指	凯德技术长沙股份有限公司
北京分公司	指	凯德技术长沙股份有限公司北京分公司
凯德软件、软件子公司	指	凯德软件（长沙）有限公司
凯德设备、设备子公司	指	凯德自控设备长沙有限公司
恺德泉胜、上海子公司	指	上海恺德泉胜自动化系统有限公司
凯德隆晟、隆晟子公司	指	湖南凯德隆晟科技有限公司
凯德电气、电气子公司	指	凯德电气技术(长沙)有限公司
凯德智能、智能子公司	指	凯德自控武汉智能装备有限公司
恺德瑞丰、北京子公司	指	恺德瑞丰(北京)科技有限公司
恺德西安、西安子公司	指	恺德技术（西安）有限公司
凯德南京、南京子公司	指	凯德科技南京有限公司
凯德重庆、重庆子公司	指	凯德启信重庆科技有限公司
凯德慧辰、慧辰孙公司	指	凯德慧辰（武汉）数字科技有限公司
凯德武汉、武汉孙公司	指	凯德自控技术武汉有限公司
华凯机电、华凯孙公司	指	长沙华凯机电有限公司
南昌凯德、南昌孙公司	指	南昌凯德控制系统有限公司
凯德实业、实业公司、控股股东	指	湖南省凯德实业有限公司
长沙德瀚	指	长沙德瀚投资管理合伙企业（有限合伙）
工程中心、体系架构工程中心、长沙市市级工程技术研究中心	指	公司网络信息系统架构与先进设计工程技术研究中心 长沙市网络信息系统架构与先进设计工程技术研究中心
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、中审众环	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司认定的其他人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
湘江新区	指	湖南湘江新区管理委员会
隆平高科技园、隆平园	指	长沙隆平产业开发区（长沙市高新区隆平高科技产业园）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	凯德技术长沙股份有限公司		
英文名称及缩写	Kingdom Tech Ltd.,Changsha		
	Kingdom		
法定代表人	华传健	成立时间	2000 年 9 月 1 日
控股股东	控股股东为凯德实业	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为华传健、陈艳芬，一致行动人为凯德实业、华传健、陈艳芬、长沙德瀚、华琛恺、陈建慧
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	体系数字工程软件及定制开发服务、模拟训练系统、LVC 训练系统、新形态教材、装备数字化管理软件及定制开发服务；工厂数字化综合服务、工业软件；工业机器人应用、产线自动化系统集成服务；工业控制及电气成套产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯德股份	证券代码	430592
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	53,690,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	欧阳斌	联系地址	湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园龟山路 9 号院 1#栋 16-17 层
电话	0731-84896668	电子邮箱	Kingdom_SBD@Kingdom.cn
传真	0731-84896678		
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园龟山路 9 号院 1#栋 16-17 层	邮政编码	410125
公司网址	www.Kingdom.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100722564502T		
注册地址	湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园龟山路 9 号院 1#栋 16-17 层		
注册资本（元）	53,690,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1.商业模式

公司定位为体系数字工程与先进制造整体解决方案提供商，聚焦体系数字工程、智能化模拟训练、装备数字化管理、工厂数字化、产线自动化五个业务方向，为先进制造业及特殊领域提供自主可控的技术服务。

公司被认定为国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、湖南省制造业单项冠军及软件企业，同时被评定为湖南省技术创新先进单位、移动互联网重点企业等，公司技术中心被认定为省级企业技术中心。资质方面，公司通过了 ISO9001、ISO/IEC27001、ISO/IEC20000、CMMI3 等多项国际国内权威认证，并拥有与核心业务紧密关联的若干特殊资质。公司现有员工 400 余人，在长沙、北京、上海、重庆、武汉、西安、南京、南昌等地设有 15 家分子公司，在天津、郑州、九江、宜昌、襄阳、黄石、南阳、株洲、常德等地设有办事处，销售服务网络辐射范围广阔。

(1) 盈利模式

公司通过聚焦先进制造与体系数字工程两大业务板块，在相关业务方向上成功构建了覆盖工业及特殊领域的多维度、多元化盈利模式，在市场竞争中努力持续提升核心竞争力与盈利能力。

在体系数字工程业务方向，公司为工业及特殊领域客户提供全生命周期模型化解决方案。通过自主研发的系列化软件工具，覆盖从概念开发、需求分析、体系设计、体系推演、体系试验、到体系评估的完整流程。公司构建了智能仿真与试验能力，提供体系级仿真推演、虚实融合试验环境及 LVC 联合试验等服务，助力客户搭建数字化研发平台，实现概念 - 需求 - 设计 - 验证 - 评估的闭环管理，支撑跨领域协同的模型库、知识库建设与基于数字模型的持续演进架构。业务产品与服务严格遵循 DoDAF 等国际（行业）标准，适配 MBSE/MBSOSE 方法论与企业研发流程，致力于通过“模型驱动、数据贯通、智能演进”的技术生态，提升客户体系研发效率与决策科学性，推动复杂体系工程数字化转型与创新突破。公司体系工程自主软件产品如下：

产品名称	特点
体系数字工程开发平台 KD-SDP	解决体系设计依赖文档、数据不贯通、管理流程碎片化、论证结果合理性难验证等问题。

概念场景研讨工具 KD-ACD	可构建典型应用场景，支撑需求开发人员提出战略构想，并基于典型场景设计业务概念
需求获取与分析工具 KD-REP	基于概念开发，提出并量化体系顶层能力需求指标，输出可引导架构开发与体系建设的需求清单。
体系架构设计工具 KD-ADP	描述大型复杂系统顶层结构，支撑规划论证、输出方案，明确系统定位并促进协同，使研制更规范高效。
体系架构验证工具 KD-ASP	可根据体系架构设计软件输出的设计数据，建立可执行模型，以逻辑仿真的手段，对业务流程、信息流程的部分是否合理、合规、有效进行验证。
体系仿真推演工具 KD-ASD	多层级一体化仿真平台，用于体系建模仿真、多智能体训练、新装备数实结合试验及综合性协同训练。
体系试验工具（定制化开发）	无缝嵌入真实装备，在虚拟仿真里融入数字孪生模型，把虚实交互信息注入动态仿真以引导装备响应。
体系架构综合评估工具 KD-AAP	对架构设计成果静态评估，结合仿真推演结果进行效能评估，辅助决策者明晰优劣势，为优化顶层设计提建议。

在智能化模拟训练业务方向，公司依托虚拟仿真、虚拟现实、数字孪生、人工智能等技术积累，聚焦特殊领域的教育与训练需求，着重面向新理论、新技术、新装备、新策略及新训法的原理演示、技能培训、场景模拟演练，构建模拟训练及教学辅助领域的核心自主产品，为用户提供软硬件一体化的集成开发服务，助力受训者提升特定场景下的实操技能与应变能力。该项业务部分自主产品如下：

产品名称	特点
新形态教材 KD-ET	网络化、数字化、交互式教学平台与资源，支持 VR/AR 装备操作训练。
智能训练平台 KD-Spaceware	开展任务级仿真并实时生成态势数据，数据通过算法生成任务级智能体，为多智能体博弈决策的技术研究与实际应用提供支持。
MR 场景模拟训练系统 KD-SOTS	运用混合现实、空间定位等技术，搭配半实物设施器材，开展态势感知、分析判断、方案推演、决策制定及组织协同等教学活动。解决训练实地场景单调、教学场景固化等问题。
筹划决策及验证平台 KD-DVS	以行动为牵引，开展筹划设计与数据建模，借助系统推演生成多套方案。随后，运用 KD-SOTS 进行模拟训练，最后使用评估工具对训练成果展开分析。

智能博弈训练平台 KD-STs	高沉浸感的模拟训练环境，支持不同规模团队指挥及策略对抗训练，满足方案规划与实施中的推演、培训、训练、演练需求，提升团队策略训练质效与能力。
典型案例系统 KD-TCS	特殊领域基础教育典型教学系统，整合多维数字媒体资源，借助新技术与新平台，打造多元化数字资源。提供交互式、移动式在线服务，全面呈现教材内容，增强教学灵活性与学习体验。
卫勤训练信息平台 KD-MTP	结合卫勤训练标准规范与实践，探索“对抗式”虚拟训练模式，包含集中训练、多方远程网上对抗演练。

在装备数字化管理业务方向，公司基于“装备云”体系，在客户装备场场区，通过物联网网络构建、保障与管理点位延伸、手段要素配套、应用软件定制与集成等建设，构建的具有数字化、网络化、服务化、智能化特征的装备场。数字化装备场应用平台及管理系统是数字化装备场建设的完整解决方案，是服务于客户装备日常管理、装备修理保障和器材保障的信息化业务处理平台。该项业务部分自主产品如下：

数字化装备场应用平台 KD-DEA	以装备云体系为基础，通过场区物联网网络构建、保障与管理点位延伸、手段要素配套、应用软件定制与集成等，构建具备数字化、服务化、智能化特征的部队级装备场。
数字化装备场管理系统 KD-DEM	以用户和应用为中心，将数字化装备场作为边缘节点提供实时的数据本地化处理，并与“装备云”进行边、云协同。按照保障与管理的业务管理隶属关系，构建业务需求数据模型。

在数字化业务方面，公司为用户提供数字化企业建设顶层规划设计和整体解决方案，实施机电软一体化工程及服务。为企业进行数字化升级与改造，提供示范方案与实现路径，打破信息孤岛，有效提升工业创新与市场能力。在助力企业数字化升级与改造进程中，公司始终秉持技术创新为发展根本的理念，持续在工业软件研发方面投入研发资金，成功研发出一系列在行业内具有优势的自主工业软件产品。该业务部分自主工业软件产品如下：

产品名称	特点
制造运营管理平台 KD-MOM	制造运营全流程管理，通过实时数据与智能分析，实现可视化、智能化、精细化，助力提效降本。
智慧检修平台 KD-GMRO	挖掘设备数据，评估状态、预警风险，生成检修方案，推动模式升级，降本增效。
智慧试验管理平台 KD-TDM	试验数据智能管理与分析
数字孪生试验平台 KD-Dtwin	精准构建物理实体的虚拟映射，实时动态模拟与可视

	化监测，助力企业高效决策与优化生产流程。
设备智能运维平台 KD-Cloud	支持云部署，可快速接入企业设备，具备数据采集、远程监控功能，能优化设备运维、降本增效、加速研发，提供低成本远程智能运维服务。
工业物联网平台 KD-IoT	快速采集设备数据，通过数据挖掘，实现设备状态监测、智能预警与优化决策，提升工业智能化水平。

在产线自动化业务方向，公司为客户提供从技术方案、电气设计、系统集成、编程调试到工程实施的全流程服务。可为客户定制生产配电柜、控制柜、电气传动柜、展示柜等电气成套产品。此外，公司凭借销售西门子、施耐德、菲尼克斯、万可等国际知名品牌，以及埃斯顿等国产品牌的工控产品，同时经营公司自有品牌的工控硬件相关产品，在此基础上，结合公司在工业机器人应用方面的技术积累，为客户搭建起产线自动化一站式供应链服务体系，以满足国产化替代需求。

(2) 研发能力

公司拥有一支由体系工程、自动化控制、工业软件架构、智能制造产线设计、机器人应用、物联网、数字孪生、人工智能、大数据、仿真技术、模拟训练等领域的复合型人才构成的高素质技术团队，人员规模超 200 人，核心技术能力覆盖体系级数字建模、工业数字孪生系统开发、机电一体化系统集成、智能产线控制算法以及虚实融合交互技术等，既具备自研软件链的底层技术突破能力，又精通西门子等工控生态的硬件协同开发，可为新能源、汽车制造、生物医药、轨道交通、化纤、特殊领域等 10 余个行业提供产品及服务。

此外，公司拥有院士专家工作站、长沙市网络信息系统架构与先进设计工程技术研究中心，为技术研发与创新构筑了坚实平台。同时，公司与多家院校及科研院所保持紧密的产学研合作关系，通过对外部优质资源的合理利用与深度挖掘，推动技术成果的高效转化。截至报告期末，公司拥有发明专利、实用新型专利、软件著作权等知识产权 180 余项，充分体现出公司在技术研发与创新方面的实力与专业水准。

2.经营计划实现情况

2024 年，全球经济下行压力虽稍有缓和，但宏观经济环境依旧复杂严峻。国际地缘政治冲突不断，贸易保护主义持续抬头，贸易风险显著增加，全球供应链也面临新的不稳定因素。国内方面，通货紧缩压力犹存，房地产市场需求端持续低迷，地方政府债务风险分化加剧。在需求收缩、供给冲击、预期低迷的三重压力下，经济复苏步伐艰难且充满不确定性。

在不利的外部环境下，公司的短期经营也遭遇了一定挑战。市场需求的阶段性萎缩，使得行业恶

性竞争加剧；原材料价格的大幅波动，也进一步压缩了利润空间。尽管管理层积极采取了一系列应对措施，如加大研发投入以推出更具竞争力的产品、拓展市场渠道、优化内部管理等，但经营业绩还是不可避免地受到了暂时冲击。

不过，科技变革浪潮正带来新机遇，人工智能、机器人等前沿技术与先进制造领域深度融合，从产品设计、生产流程到供应链管理，全面推动制造业向智能化、数字化、绿色化转型，不断催生新的经济增长点。尽管当前经济发展动力恢复呈波浪式、曲折式态势，但只要我们充分利用新技术，加大创新力度，未来经营将充满希望。报告期内主要财务指标及经营情况如下：

(1) 财务情况

报告期末，公司资产总额为 63,036.06 万元，较上年期末增加 1,533.43 万元；上述资产负债变动原因详见“本节三、财务状况分析之（一）资产及负债状况分析”。

报告期内，公司实现营业收入 56,314.01 万元，与上年同期比较 下降 14.86%；归属于挂牌公司股东的净利润 718.53 万元，与上年同期比较下降 61.03%，上述收入及净利润变动原因详见“本节三、财务状况分析之（二）经营情况分析”。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,252.02 万元，比上年同期增加 2,239.25 万元；投资活动产生的现金流量净额为-944.85 万元，比上年增加 878.69 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 2,724.17 万元，比上年同期减少 3,539.05 万元，上述现金流量变动原因详见“本节三、财务状况分析之（三）现金流量分析”。

(2) 经营情况

自成立起，公司即沿着自动化、信息化、数字化、智能化的技术发展路线持续深耕。随着人工智能的发展，行业加快从数字化迈向智能化的进程。为从容应对竞争，把握产业智能化升级带来的机遇，报告期内，公司开展了一系列战略规划研究，梳理公司定位和业务架构，明确未来业务发展方向，并编发了《技术发展战略白皮书》。通过系统梳理和定位，公司明确了两大业务板块和五大业务方向。

①业务拓展方面，报告期内，公司扎实开展市场调研与项目策划，通过走访重点客户，深入了解其真实需求，进而提升投标的针对性与有效性。同时，积极开展高端拜访活动，及时掌握最新政策动向，增进上级单位（客户）对公司业务能力的了解。在营销网络建设上，公司大力推进网点布局与升级，新设立北京分公司，进一步织密营销网络。于营销模式创新层面，公司革新营销理念，大力推行跨业务单元联合销售模式。通过重新梳理下属单位业务能力，实现业务聚焦，打通内部协同机制与业务渠道，高效整合资源，全力争取实现显著的协同成效。

②技术创新方面，公司持续加大研发投入和加强研发团队建设，报告期内取得了一系列技术并大

多应用于核心业务。例如在智能训练方面，取得了“多旋翼无人机数字化资源及虚拟练习系统”“基于语音交互的团队指挥训练系统”相关技术，借助数字化、智能化搭建模拟训练环境，运用大数据提供个性化方案，提高多领域技能培训与演练的真实性和效率；在数字孪生与信息安全技术领域，取得了软著“数字孪生应用平台”，可实现物理实体与虚拟模型实时映射交互，借助工业物联网能实时获取物理实体数据；“信息保障能力评估工具系统”可量化分析信息保障能力，结合大数据可全面监测预警信息安全风险。人工智能与机器视觉应用技术上，取得了“多目标图像识别的高速分拣”“基于机器视觉的铸片拉伸控制方法和系统”“基于机器视觉的叠纸控制方法和系统”等多项发明，通过图像识别和智能算法优化工业生产，引入深度学习可提升准确性与适应性，利用大数据能及时发现并解决生产潜在问题；在机械传动与输送技术方面，取得“输送线垂直转向装置”“一种同步带张紧定位装置”等实用新型技术，二者广泛应用于自动化生产、物流仓储、数控机床等行业，可提升生产效率、优化空间利用、保障产品质量并降低运行成本。截至报告期末，公司已取得知识产权共计 180+，其中期内新增发明专利 6 项、实用新型专利 7 项、软件著作权 5 项。

③内部控制方面，报告期内，公司全面落实监管合规强化工作，严格遵循证监会及全国股转系统监管框架，建立动态合规监测机制，确保各项业务合规有序开展。同时通过优化集团组织架构，完善总部职能部门，在提升管理效能的同时大力推进决策机制优化。另外，公司还积极优化内控矩阵构建工作，形成了覆盖全业务链的“预防 - 监测 - 整改”三位一体风控网络，有效防控各类风险，保障公司稳健运营。

④团队建设方面，公司多维度发力，全力提升团队整体实力。一方面，积极广纳贤才，尤其是着力引入营销领域的优秀人才，为销售团队增添活力，注入新鲜血液。同时，持续优化技术及研发团队的人员构成，促使团队结构更加科学合理。另一方面，公司极为重视人才培养，构建了完善的内部培养机制。定期开展涵盖市场营销策略、行业前沿技术、项目管理技巧等关键领域的专业技能培训，助力员工拓宽知识视野，提升业务水平。针对不同岗位员工的特点与需求，定制个性化培训计划，精准强化核心业务能力。此外，搭建常态化经验分享平台，定期邀请内部业务骨干分享成功案例与实战经验，营造员工相互学习、共同进步的氛围，为集团未来发展积蓄动力。

3. 经营计划

紧盯 2025 年经营目标，精准把握国家加大逆周期调节力度所带来的政策红利以及行业技术发展带来的市场新机遇，坚定发展信心。对外持续强化业务拓展力度，深耕区域市场，集中力量攻坚重点客户，细化营销渠道网络，稳步推进业务向基层市场延伸。大力推行跨业务单元联合销售模式，有效整合内部资源，畅通合作链路，积极获取优质项目资源。全面完善项目管理和工程实施的制度体系与

具体举措，切实提升项目交付的质量与水平。对内大力推行精益化管理模式，不断提升管理效能，全力以赴达成并超越 2025 年的经营目标任务。

（二） 行业情况

1. 智能制造

2024 年，国内智能制造行业在复杂多变的经济环境中稳步前行，展现出蓬勃的发展活力与巨大潜力。

从发展规模来看，行业持续扩张。2022 年我国智能制造装备市场规模达到 2.68 万亿元，同比增长 10.74%，2024 年产业规模达 3.2 万亿元以上。其中，智能工厂作为智能制造的核心领域，发展态势尤为突出。2019-2023 年我国智能工厂市场规模由 7,684 亿元增长至 11,686 亿元，2024 年我国智能工厂市场规模达 12,854 亿元，较上年同比增长 10%。智能工厂解决方案凭借其显著优势，在各行各业中得到了广泛应用，例如在汽车制造、航空航天、机械制造等行业，智能工厂的渗透率分别达到了 36.5%、33.1% 和 31.5%，充分展现了其广阔的发展前景和巨大的应用潜力。

发展过程中，行业也面临着一些挑战。专业人才的短缺成为制约行业发展的关键因素。智能制造行业对人才的要求极高，不仅需要掌握软件、机械、电子等多领域知识，还需对下游行业有深刻理解和丰富项目经验。但我国该行业起步较晚，人才培养体系尚不完善，高端专业人才供不应求，阻碍了行业的快速发展。此外，相较于国际先进水平，国内智能制造产业在技术积累、产业环境、创新能力等方面仍存在差距。国际供应商凭借先发优势，在关键设备及部件领域占据主导地位，国内企业在产品创新和企业规模上的竞争力有待进一步提升。

不过，行业发展也具备众多积极因素。国家政策的大力扶持为行业发展提供了坚实保障。如《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》《国家智能制造标准体系建设指南》《“十四五”智能制造发展规划》等政策文件相继出台，从战略规划、标准制定、示范引领等多方面，为智能制造行业的发展指明方向、提供支持。在政策推动下，国内已累计培育 421 家国家级智能制造示范工厂，这些示范工厂分布于湖南、湖北、江苏、山东等多个省份。它们在提升生产效率、促进产业升级等方面发挥了重要的示范作用，带动了整个行业的发展。

此外，技术的不断进步为行业发展注入强大动力。物联网、大数据、数字孪生、云计算、人工智能等新兴技术与制造业深度融合，推动智能制造向更高效、更智能、更可持续的方向发展。越来越多的企业通过技术创新，实现生产流程的优化、产品质量的提升和生产成本的降低，增强了市场竞争力。

2024 年，国内智能制造行业虽面临挑战，但在政策支持、技术进步和市场需求的推动下，发展前景依然广阔。未来，随着行业不断克服困难，持续创新发展，有望在全球智能制造领域占据更加重要的地位，为我国制造业的转型升级和经济高质量发展做出更大贡献。

2. 工业自动化

2024 年，国内工业自动化行业在复杂的经济环境中稳步前行，机遇与挑战并存。

这一年，行业市场规模有起有伏，低压变频器、通用伺服、PLC 等细分产品市场规模均有不同程度下滑。然而，工业机器人出货量同比增长，为行业发展注入了活力。从行业应用需求来看，分化态势显著。采矿、化工等行业需求稳定，持续采购工业自动化产品；而光伏、锂电等行业需求低迷，投资热情不高，限制了行业的进一步增长。

在重重挑战之下，行业发展也存在着诸多积极因素。技术层面，人工智能与自动化深度融合，开拓了新的发展空间。以轮胎制造领域为例，人工智能技术助力实现知识参数化、参数软件化、软件平台化，工业视觉检测准确率达 99.70% 以上。政策层面，国家大力推动产业升级，一系列政策的发布为行业发展注入强劲动力。《智能制造典型场景参考指引（2024 年版）》从工厂建设、计划调度、生产作业等 15 个重点环节，凝练出 40 个智能制造典型场景，推动新一代信息技术与先进制造技术深度融合，助力制造企业数字化转型与智能化升级，形成更多可复制推广的先进案例和经验。《工业机器人行业规范管理实施办法（2024 版）》鼓励工业机器人关键零部件、本体制造及集成应用企业按照规范条件自愿申请规范条件公告，推动工业机器人行业持续健康发展，提升行业整体发展质量。同时，“双碳”政策推动化工、石化等行业积极进行环保改造，大规模设备更新政策促使企业进行国产化设备替换，国内建成的 2,500 多个数字化车间和智能工厂，研发周期缩短、生产效率提升、不良品率降低、碳排放减少，为工业自动化行业创造了广阔市场。在市场机遇上，出口结构优化带来新契机，“新三样”产品出口增长，“一带一路”及 RCEP 相关国家市场需求增加，部分传统行业出口需求旺盛，为工业自动化企业拓展海外市场提供了机遇。

不过，行业发展也面临着诸多困境。从宏观经济数据来看，居民消费价格指数（CPI）处于较低水平，显示消费者的购买意愿低迷，同时，工业生产者出厂价格指数（PPI）同比下降了 2.20%，这些都充分反映出市场需求的疲软态势。在这样的大环境下，工业自动化行业整体需求明显不足。随着行业竞争的日益白热化，企业之间的内卷现象愈发严重，产品价格不断下滑，这直接导致企业的利润空间普遍被大幅压缩，生存与发展面临严峻挑战。此外，制造业企业的投资信心持续不足，这种情况极大地影响了企业在工业自动化设备方面的投资决策，进一步限制了工业自动化行业的发展空间。

总体而言，虽然 2024 年工业自动化行业挑战重重，但在技术创新、政策支持以及市场新机遇等

积极因素的推动下，未来发展仍值得期待。企业应积极把握机遇，应对挑战，加强技术研发和市场拓展，提升自身竞争力，在行业变革中实现突破与发展。

3. 工业软件

2024 年,国内工业软件行业在复杂多变的全球经济形势与深刻的产业变革浪潮中,稳步前行,机遇与挑战并存。

在行业规模方面,2024 年中国工业软件市场规模约达 3,197 亿元,在制造业数字化转型的强劲需求驱动下,保持着稳健的扩张态势。尽管如此,我国工业软件市场规模仅占全球份额的 6.70%,本土企业在技术实力、产品成熟度以及市场影响力等方面,与国际领先企业仍存在显著差距。

从发展机遇来看,政策层面的支持力度持续增强,国家及地方层面延续了此前对工业软件研发与应用的重点扶持,政策方向聚焦核心技术突破、产业链协同及行业场景落地。从国家战略看,2021 年发布的《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》仍在发挥指导作用,明确要求提升工业软件供给能力,重点突破计算机辅助设计、仿真计算等工具软件,加强高精度工业控制软件的研发。与此同时,2024 年多部门联合推动的《机器人+应用行动实施方案》进一步拓宽了工业软件在智能制造领域的应用场景,通过机器人集成开发加速工业软件与生产流程的深度融合。地方层面,各制造业大省在“十四五”规划中将工业软件列为重点培育领域,例如湖南省在《湖南省工业设计“十四五”发展规划(2021—2025 年)》中明确提出,以智能化工具和软件研发助力制造业升级,强调以“打造设计高地、推动设计升级”为核心,推动工业设计与新一代信息技术融合。此外,信创政策持续发力,国资委 79 号文件提出的“2027 年央国企信息化系统全面国产替代”目标,倒逼 ERP、MES 等工业管理软件加速自主化进程,相关企业迎来订单增长窗口期。整体来看,政策环境呈现“技术攻坚+场景拓展+国产替代”三位一体的特征,为工业软件企业提供了明确的市场导向和资源倾斜。

另外,在技术创新领域,云计算、大数据、人工智能等新兴技术与工业软件的融合进程不断加速。这一融合不仅推动工业软件向智能化、自动化方向转型升级,还催生了一系列创新应用场景与商业模式。例如,人工智能技术赋能工业软件实现智能决策、预测性维护等高级功能,显著提升了工业生产的效率与质量,为工业软件行业开拓了新的增长空间。

然而,行业发展过程中也面临着诸多挑战。工业软件产业起步相对较晚,对外依存度较高,尤其是以 CAD(计算机辅助设计)、CAE(计算机辅助工程)、EDA(电子设计自动化)为代表的研发设计类工业软件,长期被欧美少数几家巨头企业垄断。这种垄断局面不仅限制了国内企业的技术发展,还使我国工业软件核心技术受制于人,一旦发生数据安全事件,将对我国企业生存、产业链供应链安全稳定构成严重威胁。

从市场供需角度分析，需求端出于对软件安全可靠、兼容性以及使用习惯等多方面考量，企业在选择工业软件时往往倾向于成熟的国际品牌，对国产自主可控工业软件的接受度相对较低，导致国产化市场需求难以充分释放。供给端则由于工业软件研发具有周期长、投入大、风险高以及迭代速度慢等特点，许多软件企业在研发投入上较为谨慎，制约了产业的快速发展，使得产业链上下游难以形成高效协同的良性循环。以全球最大的 CAE 仿真软件公司 ANSYS 为例，其年研发投入超过 3 亿美元，远超国内所有工业软件公司的投入总和，凸显出国内企业在研发实力上的巨大差距。

总体而言，2024 年国内工业软件行业虽面临诸多挑战，但在政策大力扶持与技术快速发展的双重推动下，发展前景依然广阔。随着制造业数字化转型的持续深入，工业软件作为制造业数字化、网络化、智能化转型的关键支撑，将迎来更为广阔的发展机遇。未来，行业需在技术创新、人才培养、市场培育以及产业链协同等方面持续发力，不断提升国产工业软件的核心竞争力，逐步实现工业软件的自主可控与高质量发展，为我国制造业的转型升级提供坚实保障。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. “专精特新”认定： （1）2022 年 7 月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。 （2）2022 年 5 月，公司被湖南省工业和信息化厅认定为湖南省专精特新“小巨人”企业； （3）2019 年 11 月，公司被长沙市工业和信息化局认定为长沙市专精特新“小巨人”企业。 2.“单项冠军”：认定： 2024 年 10 月，公司被湖南省工业和信息化厅认定为湖南省制造业“单项冠军”企业。 3.“高新技术企业”认定： （1）公司首次于 2000 年获得高新技术企业证书，经过复审最近一次于 2022 年 10 月 18 日获得高新技术企业证书，有效期为

	三年； （2）公司控股子公司武汉智能首次于 2017 年获得高新技术企业证书，经过复审最近一次于 2023 年 12 月 8 日获得高新技术企业证书，有效期为三年； （3）公司控股孙公司凯德慧辰于 2023 年 12 月 8 日首次获得高新技术企业证书，有效期为三年。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	563,140,077.25	661,403,729.91	-14.86%
毛利率%	16.68%	16.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,185,280.47	18,439,356.03	-61.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,878,954.95	14,760,465.40	-80.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.55%	9.74%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.42%	7.79%	-
基本每股收益	0.13	0.34	-61.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	630,360,570.64	615,026,224.68	2.49%
负债总计	422,644,033.44	412,307,557.92	2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,095,272.33	198,594,491.86	2.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.78	3.70	2.27%
资产负债率%（母公司）	53.75%	50.09%	-
资产负债率%（合并）	67.05%	67.04%	-
流动比率	1.20	1.23	-
利息保障倍数	1.44	2.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,520,154.01	-44,912,647.14	49.86%
应收账款周转率	2.23	3.63	-
存货周转率	3.59	4.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.49%	16.66%	-
营业收入增长率%	-14.86%	4.29%	-
净利润增长率%	-60.91%	-44.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,441,495.31	1.97%	17,169,288.07	2.79%	-27.54%
应收票据	43,728,781.27	6.94%	60,674,796.47	9.87%	-27.93%
应收账款	259,721,809.20	41.20%	214,669,759.48	34.90%	20.99%
交易性金融资产	0	0%	43,918.47	0.01%	-100%
合同资产	4,017,943.79	0.64%	9,364,545.52	1.52%	-57.09%
预付款项	19,193,711.89	3.04%	9,200,675.18	1.50%	108.61%
其他流动资产	16,610,007.30	2.64%	24,298,338.49	3.95%	-31.64%
在建工程	0.00	0.00%	600,000.00	0.10%	-100.00%
使用权资产	2,610,960.57	0.41%	1,810,686.33	0.29%	44.20%
递延所得税资产	13,729,367.07	2.18%	9,929,421.55	1.61%	38.27%
短期借款	192,983,562.27	30.61%	142,242,216.03	23.13%	35.67%
应付票据	2,530,000.00	0.40%	5,000,000.00	0.81%	-49.40%
其他应付款	71,982,992.79	11.42%	108,163,897.87	17.59%	-33.45%
租赁负债	1,017,843.96	0.16%	692,602.12	0.11%	46.96%
长期应付款	222,373.14	0.04%	140,081.15	0.02%	58.75%

项目重大变动原因

(1) 报告期末，交易性金融资产比期初减少 43,918.47 元，减少了 100%，主要原因是本期将持有的交易性金融资产已全部出售，致报告期末交易性金融资产减少。

(2) 报告期末，合同资产比期初减少 5,346,601.73 元，减少了 57.09%，主要原因是应收账款中质保金减少，致报告期末合同资产减少。

(3) 报告期末，预付账款比期初增加 9,993,036.71 元，增加了 108.61%，主要原因是项目型业务定制材料增加，致报告期末预付账款增加。

(4) 报告期末，其他流动资产比期初减少了 7,688,331.19 元，减少了 31.64%，主要原因是本期待抵扣与待认证的进项税额较上期末减少，致报告期末其他流动资产减少。

(5) 报告期末，在建工程比期初减少 600,000.00 元，减少了 100%，主要原因是本期在建工程竣工转为固定资产，致报告期末在建工程减少。

(6) 报告期末，使用权资产比期初增加 800,274.24 元，增加了 44.20%，主要原因是本期增加母

公司之北京分公司租赁办公场地，致报告期末使用权资产增加。

(7) 报告期末，递延所得税资产比期初增加 3,799,945.52 元，增加了 38.27%，主要原因是本期计提资产减值准备增加和可抵扣亏损增加，致报告期末递延所得税资产增加。

(8) 报告期末，短期借款比期初增加 50,741,346.24 元，增加了 35.67%，主要原因是：一、将部份借款利率较高的保理融资业务转为利率较低的银行借款；二、子公司开拓业务增加银行借款，致报告期末短期借款增加。

(9) 报告期末，应付票据比期初减少 2,470,000 元，减少了 49.40%，主要原因是因本期减少开具银行承兑汇票支付货款，致报告期末应付票据减少。

(10) 报告期末，其他应付款比期初减少 36,180,905.08 元，减少了 33.45%，主要原因是：一、保理业务减少；二、拆借资金减少，致报告期末其他应付款减少。

(11) 报告期末，租赁负债比期初增加 325,241.84 元，增加了 46.96%，主要原因是母公司之北京分公司新增租赁办公场地，致报告期末租赁负债增加。

(12) 报告期末，长期应付款比期初增加 82,291.99 元，增加了 58.75%，主要原因本期按揭车贷款增加，致报告期末长期应付款增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	563,140,077.25	-	661,403,729.91	-	-14.86%
营业成本	469,210,817.53	83.32%	555,226,660.47	83.82%	-15.49%
毛利率%	16.68%	-	16.05%	-	-
投资收益	-411,679.46	-0.07%	-206,426.50	-0.03%	99.43%
公允价值变动 收益			-8,426.25	0.00%	100.00%
信用减值损失	-8,637,002.17	-1.53%	-5,006,386.40	-0.76%	-72.52%
资产减值损失	-3,411,454.75	-0.61%	-2,422,500.23	-0.37%	-40.82%
财务费用	17,558,759.60	3.12%	17,385,304.60	2.63%	1.00%
营业利润	6,299,107.75	1.12%	18,956,420.73	2.87%	-66.77%
营业外收入	170,421.35	0.03%	110,541.08	0.02%	54.17%
营业外支出	114,892.88	0.02%	27,881.16	0.00%	312.08%
利润总额	6,354,636.22	1.13%	19,039,080.65	2.88%	-66.62%
所得税费用	-383,934.22	-0.07%	1,801,981.27	0.27%	-121.31%
净利润	6,738,570.44	1.20%	17,237,099.38	2.61%	-60.91%

项目重大变动原因

(1) 报告期内，投资收益比上年同期减少 205,252.96 元，减少了 99.43%，主要原因：上期发生了处理长期股份投资产生收益 594,160.07 元，本期未发生，致本期投资收益减少。

(2) 报告期内，公允价值变动收益比上年同期增加 8,426.25 元，增加了 100%，主要原因：上期发生了交易性金融资产损失，本期未发生，致本期公允价值变动增加。

(3) 报告期内，信用减值损失比上年同期增加了 3,630,615.77 元，增加了 72.52%，主要原因是本期应收账款的计提坏账准备金额比上年同期增加，致信用减值损失增加。

(4) 报告期内，资产减值损失比上年同期增加 988,954.52 元，增加了 40.82%，主要原因是本期存货跌价准备计提金额比上年同期增加，致资产减值损失增加。

(5) 报告期内，财务费用比上年同期增加 173,455 元，增加了 1%，除本期因保理业务减少致银行手续费及其他减少外，导致财务费用增加的主要原因：一是本期银行借款总额较上期增加致利息支出增加；二是本期应收其他往来单位利息较上期减少，导致本期利息收入减少。

(6) 报告期内，营业外收入比上年同期增加 59,880.27 元，增加了 54.17%，主要原因是本期将合同约定双方确认不予支付的应付账款核销，致营业外收入增加。

(7) 报告期内，营业外支出比上年同期增加 87,011.72 元，增加了 312.08%，主要原因是本期罚款支出较上期有所增加，致营业外支出增加。

(8) 报告期内，所得税费用比上年同期减少 2,185,915.49 元，减少了 121.31%，主要原因利润比上年同期减少，计提的所得税费用减少。

(9) 报告期内，净利润比上年同期减少 10,498,528.94 元，减少了 60.91%，主要原因是市场需求下降后营业收入减少，致净利润比上年同期减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	561,402,037.67	660,019,047.84	-14.94%
其他业务收入	1,738,039.58	1,384,682.07	25.52%
主营业务成本	468,526,903.27	554,621,159.62	-15.52%
其他业务成本	683,914.26	605,500.85	12.95%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

软件及技术服务	61,511,466.10	31,179,123.19	49.31%	3.85%	27.45%	-16.00%
系统集成 与智能制造	296,571,039.17	243,744,732.24	17.81%	- 21.45%	-22.19%	4.58%
产品销售	203,319,532.40	193,603,047.84	4.78%	-8.93%	-10.75%	68.31%
其他业务	1,738,039.58	683,914.26	60.65%	25.52%	12.95%	7.78%
合 计	563,140,077.25	469,210,817.53	16.68%	20.02%	-14.86%	3.93%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中铁工程装备集团有限公司	62,259,388.39	11.09%	否
2	江西瑞林电气自动化有限公司	15,385,521.99	2.74%	否
3	中轻长泰（长沙）智能科技股份公司	12,635,511.50	2.25%	否
4	山东嘉齐科技有限公司	8,867,924.53	1.58%	否
5	邵阳纺织机械有限责任公司	8,616,460.25	1.53%	否
合计		107,764,806.66	19.19%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西门子（中国）有限公司	254,501,440.60	51.41%	否
2	施耐德电气（中国）有限公司武汉分公司	58,531,519.81	11.82%	否
3	西控自动化（武汉）有限公司	11,922,500.23	2.41%	否
4	茵梦达电机（中国）有限公司	8,055,598.39	1.63%	否
5	深圳天野新科技有限公司	5,166,467.35	1.04%	否
合计		338,177,526.38	68.31%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,520,154.01	-44,912,647.14	49.86%
投资活动产生的现金流量净额	-9,448,458.92	-18,235,328.10	48.19%
筹资活动产生的现金流量净额	27,241,723.24	62,632,200.36	-56.51%

现金流量分析

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 22,392,493.13 元，增加了 49.86%，主要原因：本期支付的采购货款较上期减少，致经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 8,786,869.18 元，增加了 48.19%，主要原因：凯德产业园项目完工后，需要支付的工程款逐年下降，本期支付的工程余款较上期减少，致投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 35,390,477.12 元，减少了 56.51%，主要原因：一是本期取得的保理融资净额较上期减少，致筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少；二是本期进行了利润分配，对减少筹资活动产生的现金流量净额有一定的影响。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
凯德自控设备长沙有限公司	控股子公司	工业自动化行业系统集成服务、自动控制产品生产及销售	10,000,000.00	242,299,390.48	40,176,639.56	273,093,465.92	2,115,017.68
凯德自控技术武汉有限公司	控股子公司	工业自动化行业系统集成服务、自动控制产品生产及销售	5,000,000.00	81,814,674.39	20,104,111.00	170,083,724.75	2,156,144.20
凯德自控武汉智能装备有限公司	控股子公司	先进制造业综合服务	15,000,000.00	70,194,856.66	5,835,663.38	43,105,965.75	214,133.71
湖南凯德隆晟科技有限公司	控股子公司	工业自动化行业系统集成服务、先进制造业综合服务	40,000,000.00	155,584,272.15	33,092,615.24	79,396,762.28	-884,379.75

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,439,056.16	12,293,694.07
研发支出占营业收入的比例%	2.39%	1.86%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	8	11
本科以下	64	62
研发人员合计	76	78
研发人员占员工总量的比例%	17.67%	18.35%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	56	43
公司拥有的发明专利数量	15	9

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

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。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2024 年度营业收入为 56,314.01 万元，关于收入确认详见附注 4.25，具体数据详见附注 6.34。营业收入是公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确定为关键审计事项。	（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过抽样检查销售合同、销售订单及与管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及收入确认时点进行分析评估，进而评估收入确认政策的恰当性，是否符合企业会计准则的相关规定； （3）按照收入的业务类型和产品大类列示各期交易金额对比情况，对报告期各月份和主要产品的收入、成本、毛利率波动执行分析程序，以确定其变动的合理性； （4）执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户的签收单（验收单、验收报告）、银行回单等原始资料，核查收入的真实性； （5）针对资产负债表日前后确认的收入交易进行截止测试，检查主要客户的出库单、发票、客户签收单（验收单、验收报告）、银行回款等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （6）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

（二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2024 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款余额为 27,920.32 万元，应收账款坏账准备余额为 1,948.14 万元，应收账款净额为 25,972.18 万元，具体数据详见附注 6.4。由于应收账款坏账准备的计提涉及管	（1）对公司的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估的测试； （2）通过对管理层的访谈，了解和评估发行人的应收账款预期信用损失的政策，并与同行业上市公司应收账款的预期信用损失政策进行对比分析，评估公司的预期信用损失政策的合理性；

理层判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，包括预期信用损失模型的确定、使用，以及运用预期信用损失模型重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；

（6）对主要客户实施函证程序以及通过查阅销售合同和销售订单、检查资产负债表日后的收回情况，以评价管理层对预期信用损失计提的准确性和合理性；

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、供应商、社会等的责任。

报告期内，公司积极参与长沙市芙蓉区总工会组织的“爱心捐赠”活动，捐赠物资一批，被长沙市芙蓉区总工会授予“爱心单位”荣誉称号；为丰富员工的业余文化生活，提高员工综合素质，公司购买健身器材一批以及组织公司员工团建活动；公司坚持诚信经营，遵循契约精神，提供高品质产品和优异的服务，与客户和供应商保持良好的合作关系。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对主要供应商依赖的风险	公司在提供产品与服务中，根据客户的需求，选择了西门子、施耐德等在市场上具有明显技术优势、拥有较高品牌认知度和市场占有率的制造商作为公司的主要供应商并与之形成了合作伙伴关系。报告期内，公司向西门子采购金额占采购总额比例较大，存在依赖于主要供应商的风险。 应对措施：公司一直以来与西门子等供应商之间建立了稳定的合作关系，同时，公司不断提升业务水平及服务能力，将业务覆盖到售前支持、专业技术服务、系统集成和成套制造等各个环节，并加大自主产品的研发、生产和销售推广，从根本上巩固自身可持续发展的能力。因此，公司与西门子等主要供应商之间的合作具有持续的稳定性，但公司的持续经营以及业务拓展不依赖于主要供应商。
管理风险	随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员的增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司需提高管理水平、完善管理制度，否则将影响公司持续、稳定、健康发展。 应对措施：公司将根据《企业发展战略规划》、依据相关法律法规，建立健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司运行管理水平。
实际控制人控制不当风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际控制人华传健和陈艳芬直接和间接持有公司 50.62%的股份，处于控股地位，且华传健任公司董事长兼总经理，对公司经营决策、监督和日常管理均能施予重大影响。若公司实际控制人对公司控制不当，可能会损害公司和其他股东权益。 应对措施：为防止或降低实际控制人不当控制风险，公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司章程规定了关联交易

	决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在三会议事规则中做了相应制度安排；另一方面控股股东作出了避免同业竞争的有效承诺。
应收账款风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款为 259,721,809.20 元。虽然客户大多与公司保持了长期稳定合作的关系，但若宏观经济、环境、客户经营情况等发生不利变化，将导致公司应收账款难以收回而形成坏账的风险。 应对措施：公司将严格根据客户信用记录选择客户；进一步强化应收账款管理，加大业务人员应收账款回款责任制实施力度；加强与客户之间的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。
技术风险	公司从事的体系数字工程、装备数字化管理、智能化模拟训练、工厂数字化、产线自动化业务对公司的研发实力和技术储备要求越来越高，虽然公司在该业务领域拥有核心技术，但随着公司技术创新的深入，需要对业务中出现的新技术要求、新问题加强研发力度，如果公司不能持续保持技术创新、实现技术和产品升级，将构成技术落后的风险。 应对措施：目前公司以湖南省省级企业技术中心、网络信息系统架构与先进设计技术研究工程中心、智能公司、西安公司、重庆公司、北京公司为平台，持续加大对体系数字工程、装备数字化管理、智能化模拟训练、工厂数字化、产线自动化业务的研发投入和技术人员的引进，紧跟行业技术前沿，不断壮大公司科研人才队伍，提升公司的核心竞争力。
税收优惠政策变动的风险	公司和部分子公司是高新技术企业，可享受 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠；同时，公司拥有自主开发的软件产品，享受财税【2011】100 号文件第一条第一款：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，.....对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”的规定。因此，一旦国家政策对高新技术企业 and 软件行业税收政策发生变化，公司相应的税收优惠政策也

	会发生变化。 应对措施：公司将继续关注国家对高新技术企业和软件产品退税的最新政策动向，同时，公司也将进一步加强软件产品开发、升级和应用推广，通过丰富软件产品多样化和提高软件产品功能性防范税收政策变化带来的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	300,386.84	0.15%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	300,386.84	0.15%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保余额	担保期间		责 任 类 型	被担保人 是否为挂 牌公司控 股股东、 实际控制 人及其控 制的企业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				
1	凯德 隆晟	6,200,000.00	0.00	3,100,000.00	2020 年 5 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
2	凯德 隆晟	21,000,000.00	0.00	12,600,000.00	2021 年 1 月 7 日	2027 年 12 月 30 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
3	凯德 隆晟	15,000,000.00	0.00	10,500,000.00	2021 年 9 月 17 日	2028 年 9 月 18 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
4	凯德 隆晟	2,800,000.00	0.00	2,520,000.00	2022 年 8 月 18 日	2028 年 2 月 28 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
5	凯德 隆晟	25,000,000.00	0.00		2023 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
6	凯德 隆晟	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	2024 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 11 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
7	凯德 隆晟	1,540,000.00	0.00		2024 年 11 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
8	凯德 设备	3,000,000.00	0.00		2023 年 3 月 24 日	2024 年 2 月 18 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
9	凯德 设备	2,050,000.00	0.00		2023 年 7 月 11 日	2024 年 1 月 4 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
10	凯德 设备	1,999,000.00	0.00		2024 年 11 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
11	凯德 设备	1,999,000.00	0.00		2024 年 11 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
12	凯德 设备	1,999,000.00	0.00		2024 年 11 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
13	凯德 设备	1,999,000.00	0.00		2024 年 11 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
14	凯德 设备	1,600,000.00	0.00		2024 年 11 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
15	凯德 设备	1,500,000.00		1,500,000.00	2024 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
16	凯德 设备	8,500,000.00		8,500,000.00	2024 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
17	华凯 机电	1,000,000.00			2023 年 3 月 2 日	2024 年 3 月 1 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
18	凯德	1,900,000.00			2023 年 10	2024 年 4	连	否	已事前及	不涉及

	武汉				月 23 日	月 20 日	带		时履行	
19	凯德 武汉	3,000,000.00		3,000,000.00	2024 年 1 月 26 日	2025 年 1 月 25 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
20	凯德 智能	5,000,000.00			2023 年 3 月 2 日	2024 年 2 月 27 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
21	凯德 智能	7,000,000.00		7,000,000.00	2024 年 2 月 1 日	2025 年 1 月 31 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
22	凯德 智能	5,000,000.00			2023 年 9 月 26 日	2024 年 9 月 25 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
23	凯德 智能	5,000,000.00		5,000,000.00	2024 年 8 月 27 日	2025 年 8 月 26 日	连 带	否	已事前及 时履行	不涉及
合计	—	154,086,000.00		83,720,000.00	—	—	—	—	—	—

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保均为公司为子公司提供担保，已于事前履行必要的决策程序，目前均在正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	154,086,000.00	83,720,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	154,086,000.00	83,720,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	50,227,731.40	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

经公司于 2024 年 4 月 18 日召开的第五届董事会第二次会议，以及 2024 年 5 月 10 日召开的 2023 年年度股东大会审议，均审议通过了《关于公司 2024 年度拟为公司下属公司提供担保的议案》，公司拟为合并报表范围内子公司提供担保及子公司之间互相提供担保，担保总额度控制在人民币 30,000 万元以内，报告期内，公司实际为下属公司担保金额为 154,086,000.00 元，严格遵循董事会及股东大会审议通过的担保限额。

5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	300,000,000.00	177,720,000.00
接受财务资助	40,000,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 接受担保

公司于2024年4月18日召开第五届董事会第二次会议及2024年5月10日召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于公司2024年度拟向银行等金融机构及非金融机构申请综合授信额度及办理相关事宜的议案》，同意公司及合并报表范围内的控股子公司拟向银行等金融机构及非金融机构（包括但不限于融资租赁公司、融资保理公司等）申请2024年度综合授信额度（授信形式不限于借款、资产抵押、质押、担保和反担保等），授信额度总额控制在30,000万元以内。同意公司控股股东湖南省凯德实业有限公司、实际控制人华传健、陈艳芬以及副总经理华琛恺拟为上述额度内的融资提供关联担保。报告期内，关联担保金额为177,720,000.00元。

2. 接受财务资助

公司于2024年4月18日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司预计2024年度接受关联方财务资助的议案》，为了满足公司日常经营需求，公司预计2024年度内拟向控股股东湖南省凯德实业有限公司借款3,000万元（含），拟向实际控制人华传健借款1,000万元（含），用于资金周转，无固定到期日，利率不高于公司融资贷款平均利率。

报告期内，公司未向控股股东湖南省凯德实业有限公司、实际控制人华传健新增借款。截至报告

期末，公司向湖南省凯德实业有限公司借款余额为 24,170,300.10 元，向华传健借款余额为 5,019,375.00 元。

上述均为关联方为公司提供财务资助及担保，相关关联交易事项遵循了市场公平、公正、公开的原则，不会损害公司及中小股东的利益，不会对公司独立性产生影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	-	-	董、监、高声明与承诺	董、监、高声明与承诺	董、监、高任职时，签署了《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及相关主体不存在超期未履行的承诺事项。

8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	8,306,736.13	1.32%	抵押借款
房屋	固定资产	抵押	98,623,971.35	15.65%	抵押借款
银行存款	货币资金	保证金	1,053.13	0.00%	保证金
应收账款	应收账款	质押	20,805,515.17	3.30%	质押借款
商业承兑汇票	应收票据	质押	3,355,000.00	0.53%	质押借款
总计	-	-	131,092,275.78	20.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司土地、房屋建筑物等抵押主要原因为公司向银行等金融机构借款提供抵押或质押担保，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,422,642	43.63%	0	23,422,642	43.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	192,063	0.36%	0	192,063	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,267,358	56.37%	0	30,267,358	56.37%
	其中：控股股东、实际控制人	27,180,400	50.63%	0	27,180,400	50.63%
	董事、监事、高管	195,083	0.36%	1,004,925	1,200,008	2.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,690,000	-	0	53,690,000	-
普通股股东人数		471				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南省凯德实业有限公司	21,938,800	0	21,938,800	40.86%	21,938,800	0	0	0
2	陈艳芬	3,972,800	0	3,972,800	7.40%	3,972,800	0	0	0
3	长沙德瀚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,413,100	31,250	1,444,350	2.69%	1,413,100	31,250	0	0
4	华传健	1,268,800	0	1,268,800	2.36%	1,268,800	0	0	0
5	付 林	1,231,600	1,200	1,232,800	2.30%	0	1,232,800	0	0
6	恺 宇 投 资 管 理（长沙）合伙企业（有限合伙）	1,205,200	6,000	1,211,200	2.26%	0	1,211,200	0	0
7	华琛恺	1,004,925	0	1,004,925	1.87%	1,004,925	0	0	0

8	左 萍	916,400	110	916,510	1.71%	0	916,510	0	0
9	方 惠	871,000	0	871,000	1.62%	0	871,000	0	0
10	杨建湘	578,697	257,312	836,009	1.56%	0	836,009	0	0
合计		34,401,322	295,872	34,697,194	64.63%	29,598,425	5,098,769	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

华传健与陈艳芬为夫妻关系，华琛恺为华传健与陈艳芬之子；华传健与陈艳芬合计持有控股股东湖南省凯德实业有限公司 100%股权。报告期末，华传健与陈艳芬通过湖南省凯德实业有限公司间接持有公司 40.86%的股份，华传健直接持有公司 2.36%的股份，陈艳芬直接持有公司 7.40%的股份，因此，华传健与陈艳芬两人合计持有公司 50.62%股份，为公司实际控制人。

长沙德瀚投资管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人控制的企业，华琛恺为恺宇投资管理（长沙）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期末，湖南省凯德实业有限公司持有公司 40.86%的股份，为公司控股股东，基本情况如下：

控股股东名称：湖南省凯德实业有限公司

法定代表人：华传健

成立日期：1997 年 4 月 28 日

住所：长沙市芙蓉区韶山北路 218 号维一星城 3 号栋 8 楼

经营范围：国家法律法规允许的矿产品、百货、五金、交电、纺织品、汽车配件、建筑材料（不含硅酮胶）、文化办公机械的销售；法律法规允许的农业基础投资开发建设及现代农副产品的种养开发、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

统一社会信用代码：91430100616802837L

注册资本：人民币贰仟万元整

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为华传健和陈艳芬。

华传健：男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 7 月湖南大学毕业，硕士研究生。工作经历：1982 年 7 月-1986 年 1 月济南锅炉厂（机械部华东热工测试中心）工作；1986 年 2 月-1997 年 3 月湖南省电子研究所工作；1997 年 4 月至今任凯德实业执行董事；2000 年 9 月-2011 年 12 月任长沙凯德自动化系统有限公司执行董事兼总经理；2011 年 12 月至今任公司董事长兼总经理。

陈艳芬：女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1984 年 7 月-2002 年 6 月在湖南省水利水电设计院工作；2002 年 6 月-2011 年 12 月担任长沙凯德自动化系统有限公司监事；2005 年 3 月 -2014 年 5 月担任华凯机电法定代表人；2011 年 12 月-2015 年 1 月任公司董事、副总经理兼财务总监；2015 年 1 月至 2024 年 2 月任公司副总经理，2024 年 2 月至今任公司顾问。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 10 日	0.50 元	-	-
合计	0.50 元	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司是高新技术企业、软件企业，通过了 ISO9001、ISO/IEC27001、ISO/IEC20000 等多项国际国内权威认证，并拥有与核心业务紧密关联的若干特殊资质。

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及子公司新取得发明专利 6 项、实用新型专利 7 项、软件著作权 5 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司主要通过申请专利、软件著作权等方式对知识产权进行保护，报告期内，保护措施未发生变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司的研发模式以自主研发为主合作研发为辅的研发模式。公司设置技术研发中心负责研发工作，公司拥有一支从业经验丰富的研发团队，团队带头人具有丰富的行业经验，研发中心遵循公司发展战略，以市场为导向，根据客户需求和技术及市场发展情况，确定研发项目，拟定研发计划，落实研发任务。同时，公司从项目研发所需资源、成本、周期等方面综合考虑，在部分项目研发过程中，采取与科研院所等机构合作研发的方式，从而提高研发效率及公司综合研发实力。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	概念场景研讨工具	1,904,918.13	1,904,918.13
2	医用抽真空充氮压塞机控制系统	1,525,777.68	1,525,777.68
3	智能天车控制系统	1,498,221.91	1,498,221.91
4	智能高速分拣控制系统	1,440,470.79	1,440,470.79
5	ZNCP2401-设备智能运维平台 V6.0	867,202.10	867,202.10
合计		7,236,590.62	7,236,590.62

研发项目分析：

(1) 概念场景研讨工具

①本项目的目的：本项目旨在通过集成使命工程方法论与大模型生成技术，构建从需求洞察到推演的全链路数字化沙盘。其核心目的是：①打通决策链路：通过“需求洞察-能力分析-概念生成-创新作战-牵引建设”全流程覆盖，解决传统概念开发中多领域协同不足、工程化指导缺失等问题。②提升概念开发效率：利用大模型技术快速生成复杂场景，支持无人蜂群等新型样式推演，缩短行动从高层级到次级的转化周期。③强化多领域协同能力：通过标准化参数包与动态博弈模型，实现需求与技术能力的精准对齐，促进跨部门、跨领域协作。

②本项目的进度：持续研发中。

③本项目拟达到的目标：①功能目标：构建多模态动态沙盘，支持特殊领域全域场景的分钟级构建与推演，实现行动效能热力图可视化；开发智能需求解析工具，利用利益相关者需求矩阵技术，自动生成标准化任务清单与能力基线；输出标准化顶层设计参数包，严格遵循国防部 CONOPS 模板规范，与主流兵棋系统无缝对接。②应用目标：为决策者提供从战略意图到次级行动的全链路数字化推演支持，提升行动方案的科学性与可执行性；通过案例库积累（如“三甲医院覆盖突破”等场景），形成可复用的概念开发模板。③技术目标：集成 DeepSeek 大模型核心技术，实现场景库的智能生成与动态更新。

④本项目对公司未来发展的影响：①业务转型推动：标志着公司体系工程业务向智能概念场景开发的延伸，强化在特殊领域的核心竞争力；将产品能力嵌入真实需求场景，提升项目转化率与客户粘性。②技术壁垒构建：率先实现使命工程方法论与大模型技术的深度融合，形成差异化技术优势，抢占智能概念场景开发市场先机；依托标准化参数包与动态模型，建立行业领先的解决方案体系，支撑长期技术迭代。③市场拓展加速：作为引流产品，可触达特殊领域及科研机构等高价值客户群体，为后续产品线延伸奠定基础。④品牌价值提升：参与概念验证相关项目，强化公司作为特殊领域服务商的品牌认知，以“数字化沙盘+智能推演”

为核心卖点，塑造技术领先的企业形象。

（2）RD2404 医用抽真空充氮压塞机控制系统

①本项目的目的：大输液为大容量注射剂,是我国医药行业五大类重要制剂之一，在临床上应用广泛。目前，我国经批准上市的新品种达 100 余种，输液年产量的 50 亿瓶。公司客户在医疗设备行业分布广泛，为了更好的服务于这些客户，保持公司与这些客户的粘性，特研发此产品。

②本项目的进度：已完成。

③本项目拟达到的目标：本系统除了完成设备生产过程的工艺控制外，还需要达到完美、灵活的“一站式”解决方案，即智能控制须有效的利用数据，并能实时地生成关键信息无缝接入企业管理信息系统中，从而可以改善公司的决策过程。能为最终用户进一步降低工厂成本，防止原料浪费，更好地利用生产设施，确保更高的管理效率和管理的有效性。

④本项目对公司未来发展的影响：保持对制药机械行业客户的粘性，提升自身的竞争力，扩大市场份额，成为新的业务增长点。

（3）RD2405 智能高速分拣控制系统

①项目的目的：分拣作业是依据顾客的订货要求或配送中心的送货计划，尽可能迅速、准确地将商品从其储位或其他区域拣取出来，并按一定的方式进行分类、集中、等待装送的作业过程。在配送作业的各环节中，分拣是非常重要的一环，它是整个配送中心作业系统的核心。随着用户需求向小批量多样化方向发展，配送中心配送货品的种类和数量急剧增加，分拣作业在配送中心作业中所占的比例也越来越大，成为最耗费人力和时间的作业。分拣作业的目的在于正确而迅速把用户所需商品集中起来，于是分拣作业的效率将直接影响着配送中心的作业效率和经营效益，也是配送中心服务水平高低的重要因素。分拣如此重要，正是我公司的商机。

②本项目的进度：已完成。

③本项目拟达到的目标：智能高速分拣是在生产计划做出后，自动生成物料和人力需求，查看存货单和购货单，规划并完成物流。这种系统将人工智能集成到物流系统中，实现物流过程的计算机智能控制。智能化货物分拣系统中被分拣的每单位（个、箱、台等）货物上都安装有携带着货物相关信息的电子标签,货物每经过一个射频识读器就会对信息进行读取和更新，实现分拣全过程的监控。分拣控制系统还需要实现与公司 ERP 系统共享数据，同步更新。

④本项目对公司未来发展的影响：现代社会已将物流的高科技（自动分拣机、自动化立体仓库、信息处理及通讯自动化等）广泛应用于各个流通领域。物流作为企业生产的重要组成部分，在物流系统中起着承上启下作用的分拣系统直接影响着整个物流系统的正常与有效的运作。所以本系统应用广泛，市场前景好，将

为公司带来稳定的收益。

（4）RD2406 智能天车控制系统

①本项目的目的：天车在工业中的许多领域都承担着大量货物吊运工作，对工业发展起着重要作用。由于天车的工作现场环境光线差，地面状况较复杂，常会引发一些安全事故。为了有效地降低安全事故的发生，本系统利用双目立体视觉的天车吊运预警视觉系统，辅助天车司机驾驶，提高工业生产的安全性。本系统为天车提供自动化、智能化调度、控制可以在实现天车工作效率最高的同时，减轻工人的劳动强度。该系统能进一步降低工厂成本，防止能源浪费，更好地利用生产设施，确保更高的的管理效率和管理的有效性。

②本项目的进度：已完成。

③本项目拟达到的目标：本系统要实现天车的全自动运行，要非常准确地接受并执行上位机管理系统下达的指令，需要极其精确的定位以保证准确性，需要能反馈行车本身的状态以及故障。本系统将起重机的控制系统智能化、传动系统自动化、重机的机械原理结合前沿的电子技术，同时融入计算机技术，电气电力技术，通讯技术等，实现起重机的自动化和智能化运行。

④本项目对公司未来发展的影响：智能天车控制系统为用户提供一种完美、灵活的“一站式”解决方案，其智能控制有效的利用数据，并能实时地生成关键信息无缝接入企业管理信息系统中，从而可以改善客户的决策过程。该产品为我公司拓展新的业务领域，提升销售业绩，增加销售利润。

（5）ZNCP2401-设备智能运维平台 V6.0

①本项目的目的：该项目对原版前端框架的微调和升级，具备 saas 运行模式，对可视化组态进行升级，设备模型、设备接入、驱动规则功能重构和更新，网关添加 VPN 连接方式，集成 Node-red，在网关中提供边缘计算能力，提升平台数据接入采集能力和数据处理能力，初步集成实时计算平台，提升数据处理性能。

②本项目的进度：已完成

③本项目拟达到的目标：

产品需开发以下主要功能：

- 地图：设备地图展示升级
- 边缘计算：边缘计算规则集成处理。
- 系统管理：租户管理、数据权限。
- 组态：图表设计、展示效果提升，增加动画和三维展示能力。
- 行业平台：建立不同行业设备运维平台

④本项目对公司未来发展的影响：随着该产品的持续完善迭代，除了本身增加销售收入，还可以带动公司网关的销售，从而后续带来源源不断的收益。

四、 业务模式

公司定位为体系数字工程与先进制造整体解决方案提供商，聚焦体系数字工程、智能化模拟训练、装备数字化管理、工厂数字化、产线自动化五个业务方向，为制造业及特殊领域提供自主可控的技术服务。

公司的盈利模式是通过为客户提供体系数字工程、智能化训练、装备数字化管理软件及定制化开发与服务，先进制造综合服务，工业自动化系统集成服务，自动控制产品生产和销售获取利润。产品包括软件产品和硬件产品，软件产品主要指体系数字工程、智能化训练、装备数字化管理相关软件及工业领域软件等；硬件产品主要是指自主品牌的装备产品、电气成套产品、IoT 网关产品和其他品牌产品。服务指智能系统应用服务、软硬件培训服务、工业运维服务、项目实施与开发服务，体系工程软件咨询、培训与服务，系统集成、改造服务等。

五、 产品迭代情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自主研发的软件产品与市场需求紧密契合，报告期内，公司根据各客户业务需求变化、产品使用周期、技术变化、市场变化不定期对公司产品进行持续更新迭代，提高客户满意度，增加客户黏性，对与客户长远业务合作及新产品开拓产生积极影响。

六、 工程施工安装类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
华传健	董事长、总经理	男	1962 年 12 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	1,268,800	0	1,268,800	2.36%
胡克文	董事、副总经理、财务总监	男	1962 年 9 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	0	0	0	0%
陈奇志	董事	男	1973 年 12 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	55,369	0	55,369	0.10%
胡庆元	独立董事	男	1963 年 11 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	0	0	0	0%
章兢	独立董事	男	1957 年 1 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	0	0	0	0%
谢红云	监事会主席	女	1967 年 8 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	41,438	0	41,438	0.08%
兰锦波	监事	男	1984 年 5 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	41,850	0	41,850	0.08%
鲍红艮	职工监事	女	1980 年 11 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	0	0	0	0%
欧阳斌	副总经理、董秘	女	1972 年 4 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	56,426	0	56,426	0.11%
华琛恺	副总经理	男	1989 年 3 月	2024 年 2 月 4 日	2027 年 2 月 3 日	1,004,925	0	1,004,925	1.87%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董监高人员中，除华传健与华琛恺为父子关系外，其他董监高人员之间没有关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
舒强兴	董事	离任	无	换届
刘俊锋	董事	离任	无	换届
陈艳芬	副总经理	离任	顾问	换届
华琛恺	销售总监	新任	副总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

华琛恺，男，1989年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年3月入职于本公司，历任公司运营主管、产品经理、销售总监等职务，现任公司副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	4	2	40
生产技术人员	120	50	46	124
研发人员	76	8	6	78
销售人员	45	15	11	49
财务人员	17	4	1	20
行政人员	134	25	45	114
员工总计	430	106	111	425

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	25	28
本科	171	184
专科	172	149
专科以下	56	58
员工总计	430	425

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬:公司健全了各项规范及管理制度,严格按照制度要求确定薪酬,员工薪酬包括基本工资、岗位工资(含保密工资)、职务津贴、绩效、奖金等,同时依据相关法规,为公司员工缴纳养老保险、失业保险、医疗保险、工伤险生育险及公积金,并对特定岗位员工额外购买了人身意外伤害商业保险。报告期内,公司修订了《职称评审管理制度》《绩效考核实施办法》《员工培训管理制度》等系列制度性文件,并完成了1次薪酬个别调薪,建立了较为完善的奖惩和绩效考核管理制度,实现员工个人发展目标和公司发展目标的统一。

2. 员工培训:公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作， 包括新员工入职培训、在职人员业务培训、操作技能培训、管理者提升培训、员工手册的培训等，不断提高公司员工的整体素质，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。
3. 员工招聘:公司通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括内部推荐、网络招聘、社会招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要，通过广开渠道、多措并举，招聘引进员工。
4. 公司承担费用的离退休工人数:报告期内，无承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张文华	无变动	部门经理	130,000	0	130,000
张自力	无变动	部门经理	26,000	0	26,000
张利梅	无变动	部门经理	33,000	0	33,000
郭 姣	无变动	职员	2,203	0	2,203
魏 平	无变动	部门经理	860	0	860
黄文标	无变动	部门经理			
周 丹	无变动	职员			
张汝颂	无变动	职员			
陈 超	无变动	部门经理			
石小艳	无变动	销售			
周 赛	无变动	职员			
邵玉萍	无变动	部门经理			
汪雨涵	无变动	职员			
黄 雄	无变动	职员			
甘志勇	无变动	部门经理			

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否

报告期内是否新增关联方

☐是 ☒否

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关制度有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作规定》《投资者关系管理制度》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理办法》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《独立董事工作制度》。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面实现完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立

公司拥有独立完整的产品开发、供应和销售体系，具有独立开展业务的能力，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司不存在同业竞争。

2.资产独立

公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司产权、非专利技术、著作权等无形资产完全由公司拥有，独立于控股股东及实际控制人及其控制的其他企业。

3.人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规、《公司章程》的有关规定产生。公司

总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

公司人力资源部负责制定和改善公司人力资源管理制度和流程，组织拟定公司人员编制，开展公司的人员配置、招聘、培训、考核、薪酬、福利等工作。该部门独立运作，能够自主招聘经营管理人员和职工，未受到其他任何单位和个人的直接或间接干预。

公司的管理部门和采购销售部门等机构具有独立性，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业人员任职重叠的情形。

4.机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东。公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经营层为执行机构的法人治理结构，并根据经营管理需要设置了相关职能部门。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。公司独立做出财务决策，控股股东、实际控制人不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用的情況。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司实施网络投票的股东大会具体情况如下：

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，均实施了网络投票，并按照规定在全国中小企业股份转让系统官网披露了相关公告。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2025）1100061 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高寄胜	刘艳丽
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22	

审 计 报 告

众环审字(2025)1100061 号

凯德技术长沙股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了凯德技术长沙股份有限公司（以下简称“凯德股份公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了凯德股份公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯德股份公司，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。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2024 年度营业收入为 56,314.01 万元，关于收入确认详见附注 4.25，具体数据详见附注 6.34。营业收入是公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确定为关键审计事项。	（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过抽样检查销售合同、销售订单及与管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及收入确认时点进行分析评估，进而评估收入确认政策的恰当性，是否符合企业会计准则的相关规定； （3）按照收入的业务类型和产品大类列示各期交易金额对比情况，对报告期各月份和主要产品的收入、成本、毛利率波动执行分析程序，以确定其变动的合理性； （4）执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户的签收单（验收单、验收报告）、银行回单等原始资料，核查收入的真实性； （5）针对资产负债表日前后确认的收入交易进行截止测试，检查主要客户的出库单、发票、客户签收单（验收单、验收报告）、银行回款等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （6）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

（三）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2024 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款余额为 27,920.32 万元，应收账款坏账准备余额为 1,948.14 万元，应收账款净额为 25,972.18 万元，具体数据详见附注 6.4。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	(1) 对公司的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估的测试； (2) 通过对管理层的访谈，了解和评估发行人的应收账款预期信用损失的政策，并与同行业上市公司应收账款的预期信用损失政策进行对比分析，评估公司的预期信用损失政策的合理性； (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，包括预期信用损失模型的确定、使用，以及运用预期信用损失模型重新计算坏账计提金额是否准确； (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对； (5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性； (6) 对主要客户实施函证程序以及通过查阅销售合同和销售订单、检查资产负债表日后的收回情况，以评价管理层对预期信用损失计提的准确性和合理性；
四、 其他信息 凯德股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。	

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凯德股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯德股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯德股份公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就凯德股份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。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

高寄胜

中国注册会计师：_____

刘艳丽

中国 武汉

2025年4月16日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	12,441,495.31	17,169,288.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2		43,918.47
衍生金融资产			
应收票据	6.3	43,728,781.27	60,674,796.47
应收账款	6.4	259,721,809.2	214,669,759.48
应收款项融资	6.5	2,970,080.13	4,125,267.00
预付款项	6.6	19,193,711.89	9,200,675.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.7	4,678,536.61	4,467,496.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.8	117,926,775.4	126,721,121.09
其中：数据资源			
合同资产	6.9	4,017,943.79	9,364,545.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.10	16,610,007.30	24,298,338.49
流动资产合计		481,289,140.93	470,735,206.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.11	13,395,075.86	13,795,742.57
固定资产	6.12	110,324,585.11	108,944,409.16
在建工程	6.13		600,000.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	6.14	2,610,960.57	1,810,686.33
无形资产	6.15	8,307,561.44	8,509,317.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	6.16	703,879.66	701,441.35
递延所得税资产	6.17	13,729,367.07	9,929,421.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,071,429.71	144,291,018.40
资产总计		630,360,570.64	615,026,224.68
流动负债：			
短期借款	6.18	192,983,562.27	142,242,216.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.19	2,530,000.00	5,000,000.00
应付账款	6.20	64,921,086.65	51,522,791.60
预收款项		0.00	
合同负债	6.21	15,902,385.62	14,437,427.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.22	6,828,627.48	7,715,569.93
应交税费	6.23	5,254,980.71	6,536,570.05
其他应付款	6.24	71,982,992.79	108,163,897.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.25	15,439,202.06	14,217,777.63
其他流动负债	6.26	24,488,716.77	32,477,788.74
流动负债合计		400,331,554.35	382,314,039.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.27	20,624,761.92	28,783,778.24
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	6.28	1,017,843.96	692,602.12
长期应付款	6.29	222,373.14	140,081.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.17	447,500.07	377,057.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,312,479.09	29,993,518.60
负债合计		422,644,033.44	412,307,557.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.30	53,690,000.00	53,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.31	12,676,080.11	12,676,080.11
减：库存股			
其他综合收益		0	
专项储备			
盈余公积	6.32	13,550,974.84	13,057,106.43
一般风险准备			
未分配利润	6.33	123,178,217.38	119,171,305.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		203,095,272.33	198,594,491.86
少数股东权益		4,621,264.87	4,124,174.90
所有者权益（或股东权益）合计		207,716,537.20	202,718,666.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		630,360,570.64	615,026,224.68

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,985,746.17	9,692,680.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,575,259.56	30,355,559.95
应收账款	14.1	90,879,452.66	78,223,067.62
应收款项融资		74,670.00	79,208.00
预付款项		103,396,744.48	47,476,109.08
其他应收款	14.2	74,278,898.46	80,906,198.81
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	

买入返售金融资产			
存货		13,469,767.97	10,504,971.16
其中：数据资源			
合同资产		2,408,065.29	6,640,982.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,746,688.80	5,307,612.56
流动资产合计		300,815,293.39	269,186,390.09
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	14.3	77,055,200.00	75,729,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,940,880.77	4,650,273.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3929642.78	3700076.62
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		701,049.69	683,994.88
递延所得税资产		2,664,447.28	2,160,955.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,291,220.52	86,924,300.02
资产总计		389,106,513.91	356,110,690.11
流动负债：			
短期借款		135,080,039.35	106,730,727.81
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0	
应付票据		12,530,000.00	5,000,000.00
应付账款		3,605,147.73	6,597,171.39
预收款项		0.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,825,702.15	1,947,700.06
应交税费		1,608,166.70	1,979,196.05
其他应付款		27,341,967.96	35,581,516.35

其中：应付利息		0.00	
应付股利			
合同负债		14,081,262.87	3,066,569.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,468,058.77	5,191,464.37
其他流动负债		3,326,727.20	8,775,936.71
流动负债合计		205,867,072.73	174,870,282.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2671444.34	2961029.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		589446.42	555011.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,260,890.76	3,516,041.11
负债合计		209,127,963.49	178,386,323.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,690,000.00	53,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,574,917.90	21,574,917.90
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备			
盈余公积		13,550,974.84	13,057,106.43
一般风险准备			
未分配利润		91,162,657.68	89,402,342.02
所有者权益（或股东权益）合计		179,978,550.42	177,724,366.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		389,106,513.91	356,110,690.11

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		563,140,077.25	661,403,729.91
其中：营业收入	6.34	563,140,077.25	661,403,729.91

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		550,459,190.99	640,085,326.66
其中：营业成本	6.34	469,210,817.53	555,226,660.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.35	2,741,264.41	2,535,177.53
销售费用	6.36	14,889,623.72	16,597,875.82
管理费用	6.37	32,619,669.57	36,046,614.17
研发费用	6.38	13,439,056.16	12,293,694.07
财务费用	6.39	17,558,759.60	17,385,304.60
其中：利息费用		14,448,722.32	13,792,030.53
利息收入		127,111.04	326,160.57
加：其他收益	6.40	6,066,592.77	5,281,756.86
投资收益（损失以“-”号填列）	6.41	-411,679.46	-206,426.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.42		-8,426.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.43	-8,637,002.17	-5,006,386.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.44	-3,411,454.75	-2,422,500.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.45	11,765.10	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,299,107.75	18,956,420.73
加：营业外收入	6.46	170,421.35	110,541.08
减：营业外支出	6.47	114,892.88	27,881.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,354,636.22	19,039,080.65
减：所得税费用	6.48	-383,934.22	1,801,981.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,738,570.44	17,237,099.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,738,570.44	17,237,099.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-446,710.03	-1,202,256.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,185,280.47	18,439,356.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,738,570.44	17,237,099.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,185,280.47	18,439,356.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-446,710.03	-1,202,256.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.34

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	14.4	142,935,010.81	174,938,617.95
减：营业成本	14.4	110,317,965.63	125,925,322.90
税金及附加		686,798.66	653,683.03
销售费用		3,720,140.03	3,396,291.20
管理费用		10,771,589.23	11,498,845.78
研发费用		6,620,292.79	7,661,097.94
财务费用		8,724,174.99	6,913,195.10
其中：利息费用		6,996,100.67	5,755,589.38

利息收入		88,540.52	278,070.88
加：其他收益		5,044,822.27	3,186,419.49
投资收益（损失以“-”号填列）		59,871.54	-60,046.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,171,565.14	-2,310,931.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-556,022.43	-802,116.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,471,155.72	18,903,507.34
加：营业外收入		6,054.49	75,414.99
减：营业外支出		7,583.08	2,740.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,469,627.13	18,976,181.34
减：所得税费用		-469,056.94	1,278,714.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,938,684.07	17,697,467.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,938,684.07	17,697,467.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,938,684.07	17,697,467.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,790,027.35	482,059,314.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		794,140.32	1,442,318.36
收到其他与经营活动有关的现金	6.49	6,983,522.80	17,568,421.10
经营活动现金流入小计		456,567,690.47	501,070,053.93
购买商品、接受劳务支付的现金		385,197,937.29	454,756,223.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,321,923.48	49,596,182.32
支付的各项税费		16,727,257.89	23,820,439.66
支付其他与经营活动有关的现金	6.49	23,840,725.82	17,809,856.08
经营活动现金流出小计		479,087,844.48	545,982,701.07
经营活动产生的现金流量净额		-22,520,154.01	-44,912,647.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		551,118.02	
取得投资收益收到的现金		139.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,000.00	160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		568,257.35	160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,507,640.02	16,385,488.10

投资支付的现金		509,076.25	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	6.49		1,850,000.00
投资活动现金流出小计		10,016,716.27	18,235,488.10
投资活动产生的现金流量净额		-9,448,458.92	-18,235,328.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		943,800.00	1,190,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		943,800.00	1,190,000.00
取得借款收到的现金		187,250,000.00	132,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.49	33,731,495.49	53,073,813.68
筹资活动现金流入小计		221,925,295.49	186,463,813.68
偿还债务支付的现金		130,212,701.98	93,422,893.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,471,026.60	10,691,939.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.49	46,999,843.67	19,716,781.12
筹资活动现金流出小计		194,683,572.25	123,831,613.32
筹资活动产生的现金流量净额		27,241,723.24	62,632,200.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,726,889.69	-515,774.88
加：期初现金及现金等价物余额		17,167,331.87	17,683,106.75
六、期末现金及现金等价物余额		12,440,442.18	17,167,331.87

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,075,623.20	124,155,906.72
收到的税费返还		794,140.32	1,439,019.49
收到其他与经营活动有关的现金		5,291,693.29	7,912,666.19
经营活动现金流入小计		126,161,456.81	133,507,592.40
购买商品、接受劳务支付的现金		126,231,392.90	107,705,180.20
支付给职工以及为职工支付的现金		12,906,106.33	12,907,449.15
支付的各项税费		4,903,993.16	9,018,134.32
支付其他与经营活动有关的现金		11,166,734.53	43,375,268.58
经营活动现金流出小计		155,208,226.92	173,006,032.25
经营活动产生的现金流量净额		-29,046,770.11	-39,498,439.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		509,076.25	
取得投资收益收到的现金		129.37	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		509,205.62	160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,015.63	1,144,709.59
投资支付的现金		1,835,276.25	1,780,000.00
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		0.00	1,850,000.00
投资活动现金流出小计		2,516,291.88	4,774,709.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,007,086.26	-4,774,549.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		141,600,000.00	109,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,129,709.82	13,338,281.95
筹资活动现金流入小计		142,729,709.82	122,738,281.95
偿还债务支付的现金		96,600,000.00	68,878,866.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,328,868.78	3,208,908.93
支付其他与筹资活动有关的现金		13,453,014.92	2,109,787.60
筹资活动现金流出小计		115,381,883.70	74,197,562.69
筹资活动产生的现金流量净额		27,347,826.12	48,540,719.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,706,030.25	4,267,729.82
加：期初现金及现金等价物余额		9,691,253.52	5,423,523.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,985,223.27	9,691,253.52

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,690,000.00				12,676,080.11		-		13,057,106.43		119,171,305.32	4,124,174.90	202,718,666.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,690,000.00	-	-	-	12,676,080.11	-	-	-	13,057,106.43	-	119,171,305.32	4,124,174.90	202,718,666.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	493,868.41	-	4,006,912.06	497,089.97	4,997,870.44
（一）综合收益总额							-				7,185,280.47	-446,710.03	6,738,570.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	943,800.00	943,800.00
1. 股东投入的普通股												943,800.00	943,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	493,868.41	-	-3,178,368.41	-	-2,684,500.00
1. 提取盈余公积									493,868.41		-493,868.41		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,684,500.00	-	-2,684,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	53,690,000.00				12,676,080.11				13,550,974.84		123,178,217.38	4,621,264.87	207,716,537.20

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	53,690,000.00				12,676,080.11				11,287,359.72		102,501,696.00	4,545,571.88	184,700,707.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,690,000.00	-	-	-	12,676,080.11	-	-	-	11,287,359.72	-	102,501,696.00	4,545,571.88	184,700,707.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,769,746.71	-	16,669,609.32	-421,396.98	18,017,959.05
（一）综合收益总额							-				18,439,356.03	-1,202,256.65	17,237,099.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	780,859.67	780,859.67
1. 股东投入的普通股												780,859.67	780,859.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,769,746.71	-	-1,769,746.71		
1. 提取盈余公积									1,769,746.71		-1,769,746.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	53,690,000.00	-	-	-	12,676,080.11	-	-	-	13,057,106.43	-	119,171,305.32	4,124,174.90	202,718,666.76

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,690,000.00				21,574,917.90		-		13,057,106.43		89,402,342.02	177,724,366.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,690,000.00	-	-	-	21,574,917.90	-	-	-	13,057,106.43		89,402,342.02	177,724,366.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	493,868.41		1,760,315.66	2,254,184.07
(一) 综合收益总额							-				4,938,684.07	4,938,684.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	493,868.41		-3,178,368.41	-2,684,500.00
1. 提取盈余公积									493,868.41		-493,868.41	-
2. 提取一般风险准备											-2,684,500.00	-2,684,500.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,690,000.00	-	-	-	21,574,917.90	-	-	-	13,550,974.84		91,162,657.68	179,978,550.42

项目	2023 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,690,000.00				21,574,917.90				11,287,359.72		73,474,621.61	160,026,899.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,690,000.00				21,574,917.90				11,287,359.72		73,474,621.61	160,026,899.23
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									1,769,746.71		15,927,720.41	17,697,467.12
（一）综合收益总额											17,697,467.12	17,697,467.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,769,746.71		-1,769,746.71	
1．提取盈余公积									1,769,746.71		-1,769,746.71	
2．提取一般风险准备												
3．对所有 者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,690,000.00	0.00	0.00	0.00	21,574,917.90	0.00	0.00	0.00	13,057,106.43		89,402,342.02	177,724,366.35

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

凯德技术长沙股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1、 公司的基本情况

1.1 公司概况

凯德技术长沙股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2000 年 9 月 1 日经长沙市工商行政管理局核准成立，取得统一社会信用代码为：91430100722564502T 的营业执照；注册资本：人民币 5,369.00 万元整；

法定代表人：华传健；

2014 年 1 月 24 日，本公司股票开始在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：430592。

1.2 公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司。

公司注册地址：湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园龟山路 9 号 1#栋 16-17 层。

1.3 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）行业性质：信息传输、软件和信息技术服务业

本公司及各子公司（统称“本集团”）经营范围：劳务派遣服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；工业互联网数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；智能控制系统集成；工业机器人安装、维修；计算机软硬件及辅助设备零售；工业机器人制造；电子元器件与机电组件设备销售；电子专用设备制造；工业控制计算机及系统制造；销售代理。（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）

1.4 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为湖南省凯德实业有限公司，本公司最终控制方是华传健、陈艳芬夫妇。

1.5 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2025年4月16日经公司董事会批准报出。

2、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定

（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.25 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 4.31 “重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4.4 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产金额占本集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项。

项 目	重要性标准
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.5.1 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.6.2“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

4.6.1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：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；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

4.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 4.13 “长期股权投资”或本附注 4.9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.13 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务与外币报表折算

4.8.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当月第一个工作日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月第一个工作日的即期汇率折算。汇率变动对

现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

4.9 金融工具的确认和计量

在本集团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。

4.9.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

4.9.2 金融负债的分类、确认和计量

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

4.9.2.1 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。

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

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

4.9.2.2 其他金融负债

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

4.9.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.4 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

4.9.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

4.10 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

4.10.1 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4.10.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4.10.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.10.4 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4.10.5 各类金融资产信用损失的确定方法

4.10.5.1 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	应收银行承兑汇票，具有极低信用风险。
商业承兑汇票	应收商业承兑汇票

4.10.5.2 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
合同资产：	
账龄组合	本组合为质保金，本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改合同资产项的条款和条件但不导致合同资产终止确认的，账龄连续计算；

按组合计量预期信用损失的方法：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
半年以内	2.00
半年至1年（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

4.10.5.3 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益。

4.10.5.4 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提及合并范围内关联方组合之外的应收款项
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

4.11 存货

4.11.1 存货分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

本集团取得原材料、库存商品、发出商品采用实际成本法计价。集团发出原材料、库存

商品、发出商品均采用加权平均法核算。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度

本集团采用永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

4.12 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4.10 金融资产减值。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注 4.9“金融工具的确认和计量”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4.6.2“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4.15 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.1 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00-40.00	5.00	4.75-2.38
机器设备	5.00-10.00	5.00	19-9.5
运输设备	4.00-8.00	5.00	23.75- 11.88
办公设备	5.00-8.00	5.00	19-11.88
电子设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.2 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.20 “长期资产减值”。

4.15.3 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

4.16.1 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

4.16.2 在建工程的减值

按照附注 4.20“长期资产减值”会计政策执行。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的具体年限如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软 件	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.20 “长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.20 长期资产减值

当对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

4.21 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.22 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.24 股份支付

4.24.1 股份支付的会计处理方法

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

4.24.1.1 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

4.24.1.2 以现金结算的股份支付

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

4.24.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团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，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

4.24.3 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.25 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团的收入包括工业自动化产品、技术集成产品、智能制造解决方案、软件开发与服务。

①工业自动化产品的销售，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。此类业务一般在取得客户的签收单时确认收入。

②技术集成产品销售，依托发行人在工业自动化领域积累的技术优势、行业经验和系统集成能力，在为客户提供增值服务的基础上实现产品销售，所提供的技术服务不单独计价，体现在更高的产品附加值上。此类业务一般在取得客户的签收单或验收单时确认收入。

③智能制造解决方案，为先进制造业提供全生命周期系统集成服务，包括智能制造数字化工程、工业自动化系统集成与技术服务，提供覆盖产线规划、产线仿真、设备定制、集成调试、数据采集、数据分析、数据可视化展示一体化的解决方案和软件产品，此类业务一般在取得客户签署的验收报告或验收单时确认收入。

④软件开发与服务，是复杂系统设计提供科学方法，提供信息系统体系架构、设备智能运维平台等其他自主控制系统软件开发与服务，此类业务一般在取得客户签署的验收报告或验收单时确认收入。

公司的寄售业务以在签订销售合同（订单）、商品已送达客户指定的仓库，公司与客户定期结算确认领用产品数量和金额，确认寄售产品的销售收入。

4.26 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外

的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产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。

4.27 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法，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。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.28 递延所得税资产与递延所得税负债

4.28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除

外)。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

4.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4.28.4 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.29 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.29.1 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算

租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

4.29.2 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.30 重要会计政策、会计估计的变更

4.30.1 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年11月9日发布《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），

自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。本集团在 2024 年度财务报表中对 2024 年 1 月 1 日之后发生的负债项目追溯应用解释 17 号的上述规定，该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2024 年度财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。本公司在 2024 年度财务报表中对 2024 年 1 月 1 日之后发生的不属于单项履约义务的保证类质量保证追溯应用解释 18 号的上述规定，并进行追溯调整，该变更对母公司报表无影响。

项目	2023 年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
合并利润表：			
营业成本	554,601,298.60	555,226,660.47	625,361.87
销售费用	17,223,237.69	16,597,875.82	-625,361.87

续：

项目	2024 年度		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
合并利润表：			
营业成本	469,109,365.22	469,210,817.53	101,452.31
销售费用	14,991,076.03	14,889,623.72	-101,452.31

4.30.2 会计估计变更

本集团本年无会计估计变更事项。

4.31 重大的会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.31.1 收入确认

如本附注 4.25 “收入” 所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

4.31.2 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4.31.3 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.31.4 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.31.5 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.31.6 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.31.7 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

- （1）增值税销项税率为分别为 13%、6%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2）城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- （3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- （5）企业所得税税率为 15%、20%、25%。

5.2 税收优惠

增值税：根据财税【2000】25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策

问题的通知》，以及财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》，“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”，本集团根据湖南省信息产业厅2005年8月5日认定为软件企业（软件企业登记号：湘R-2002-0051），享受该项优惠政策。

企业所得税：

（1）根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2018]111号），经认定已取得“高新技术企业证书”的企业执行15%的企业所得税税率。2022年10月18日本公司取得“高新技术企业证书”，证书编号为：GR202243000710，2024年度享受高新企业税收优惠政策，2023年12月8日本公司之子公司凯德自控武汉智能装备有限公司取得“高新技术企业证书”，证书编号为：GR202342006117，凯德慧辰(武汉)数字科技有限公司取得“高新技术企业证书”，证书编号为：GR202342006759，2024年度享受高新企业税收优惠政策。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第三条的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司凯德自控软件长沙有限公司、长沙华凯机电有限公司、上海恺德泉胜自动化系统有限公司、凯德电气技术(长沙)有限公司、恺德瑞丰（北京）科技有限公司、凯德科技南京有限公司、恺德技术（西安）有限公司、凯德启信重庆科技有限公司、南昌凯德控制系统有限公司享受20%的所得税税率。

6、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指2023年12月31日，“年末”指2024年12月31日，“本年”指2024年度，“上年”指2023年度，金额单位为人民币元。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	50,351.60	53,387.75
银行存款	12,349,559.54	17,114,444.12
其他货币资金	41,584.17	1,456.20
合 计	12,441,495.31	17,169,288.07

6.1.2 受限制的货币资金明细如下

项 目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	553.13	1,456.20	保证金
银行存款	500.00	500.00	业务冻结
合 计	1,053.13	1,956.20	

6.2 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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		43,918.47
合 计		43,918.47

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,883,332.31	31,684,345.08
商业承兑汇票	6,985,152.00	29,582,093.25
小 计	43,868,484.31	61,266,438.33
减：坏账准备	139,703.04	591,641.86
合 计	43,728,781.27	60,674,796.47

6.3.2 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
商业承兑汇票	3,355,000.00
合 计	3,355,000.00

注：年末已质押的商业承兑汇票其中：金额为 2,530,000.00 元应收票据系质押给兴业银行长沙芙蓉中路支行，金额为 825,000.00 元系质押给中国投融资担保股份有限公司。

6.3.3 年末已背书或贴现且在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		32,894,692.99
商业承兑汇票		3,102,519.00
合 计		35,997,211.99

6.3.4 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	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	43,868,484.31	100.00	139,703.04	0.32	43,728,781.27
银行承兑汇票	36,883,332.31	84.08			36,883,332.31
商业承兑汇票	6,985,152.00	15.92	139,703.04	2.00	6,845,448.96

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	43,868,484.31	100.00	139,703.04	0.32	43,728,781.27

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	61,266,438.33	100.00	591,641.86	0.97	60,674,796.47
银行承兑汇票	31,684,345.08	51.72			31,684,345.08
商业承兑汇票	29,582,093.25	48.28	591,641.86	2.00	28,990,451.39
合 计	61,266,438.33	100.00	591,641.86	0.97	60,674,796.47

6.3.5 应收票据减值准备表

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失	591,641.86	-451,938.82				139,703.04
单项计提预期信用损失						
合 计	591,641.86	-451,938.82				139,703.04

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
半年以内	188,928,522.44	167,269,057.84
半年至1年	39,051,721.15	41,550,430.20
一至二年	43,169,996.11	13,134,755.47
二至三年	5,873,450.48	1,530,739.43
三年以上	2,179,539.67	1,999,743.09
小 计	279,203,229.85	225,484,726.03
减：坏账准备	19,481,420.65	10,814,966.55
合 计	259,721,809.20	214,669,759.48

6.4.2 按坏账计提方法分类列示

种 类	年末余额				
	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	1,005,170.57	0.36	1,005,170.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	278,198,059.28	99.64	18,476,250.08	6.64	259,721,809.20
其中：账龄组合	278,198,059.28	99.64	18,476,250.08	6.64	259,721,809.20
合 计	279,203,229.85	100.00	19,481,420.65	6.98	259,721,809.20

(续)

种 类	年初余额				
	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	1,005,170.57	0.45	1,005,170.57	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	224,479,555.46	99.55	9,809,795.98	4.37	214,669,759.48
其中：账龄组合	224,479,555.46	99.55	9,809,795.98	4.37	214,669,759.48
合 计	225,484,726.03	100	10,814,966.55	4.80	214,669,759.48

6.4.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南千山制药机械股份有限公司	669,548.57	669,548.57	100.00	客户单位经营状况不佳无法收回
上海千山远东制药机械有限公司	335,622.00	335,622.00	100.00	客户单位经营状况不佳无法收回
合 计	1,005,170.57	1,005,170.57		

6.4.2.2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	188,928,522.44	3,778,570.44	2.00	167,269,057.84	3,345,381.15	2.00
半年至1年	39,051,721.15	1,952,586.05	5.00	41,550,430.20	2,077,521.50	5.00
一至二年	43,169,996.11	8,633,999.23	20.00	13,134,755.47	2,626,951.09	20.00
二至三年	5,873,450.48	2,936,725.26	50.00	1,530,739.43	765,369.72	50.00
三年以上	1,174,369.10	1,174,369.10	100.00	994,572.52	994,572.52	100.00
合 计	278,198,059.28	18,476,250.08	6.64	224,479,555.46	9,809,795.98	3.72

6.4.3 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	9,809,795.98	8,698,106.06	1,399.04	-33,051.00		18,476,250.08
单项计提坏账准备 的应收账款	1,005,170.57					1,005,170.57
合 计	10,814,966.55	8,698,106.06	1,399.04	-33,051.00		19,481,420.65

注：本年变动金额中：其他变动增加系本年收回以前年度核销新乡市起重机厂有限公司1,399.04 元坏账。

6.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
AUT 零售	1,723.00
湖南长岭石化科技开发有限公司	29,400.00
湘潭市双开电气设备有限公司	1,928.00
合 计	33,051.00

6.4.5 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账 款和合同 资产年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中铁工程装备集团有限公司	20,409,950.32	1,991,368.65	22,401,318.97	7.90	458,804.20
邵阳纺织机械有限责任公司	15,046,162.30		15,046,162.30	5.31	1,499,594.41
山东嘉齐科技有限公司	9,400,000.00		9,400,000.00	3.32	188,000.00
湖南精正设备制造有限公司	8,095,292.63		8,095,292.63	2.86	184,089.20
欧克科技股份有限公司	7,909,423.20		7,909,423.20	2.79	847,721.76
合 计	60,860,828.45	1,991,368.65	62,852,197.10	22.18	3,178,209.57

6.5 应收款项融资

6.5.1 应收款项融资分类情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,970,080.13	4,125,267.00
合 计	2,970,080.13	4,125,267.00

6.5.2 年末已背书或贴现且在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	82,927,786.99	
合 计	82,927,786.99	

6.6 预付款项

6.6.1 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	18,740,986.23	97.64	8,265,192.24	89.83
一至二年	362,461.40	1.89	822,815.65	8.94
二至三年	76,664.26	0.40	112,667.29	1.23
三年以上	13,600.00	0.07		
合 计	19,193,711.89	100.00	9,200,675.18	100.00

6.6.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
郴州迅捷自动化科技有限公司	2,766,372.00	14.41
江苏远鼎电气有限公司	1,880,430.00	9.80
湖南润养科技发展有限公司	1,774,996.00	9.25
武汉月之谷科技有限公司	990,000.00	5.16
长沙岳临电气有限公司	753,140.00	3.92
合 计	8,164,938.00	42.54

6.7 其他应收款

6.7.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,678,536.61	4,467,496.51
合 计	4,678,536.61	4,467,496.51

6.7.2 其他应收款

6.7.2.1 其他应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
半年以内	1,433,400.93	4,115,652.26
半年至一年	551,897.96	368,300.00
一至二年	3,393,437.81	398,465.30
二至三年	87,391.00	25,839.00
三年以上	74,544.97	49,705.97
小 计	5,540,672.67	4,957,962.53
减：坏账准备	862,136.06	490,466.02
合 计	4,678,536.61	4,467,496.51

6.7.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	436,170.72	1,082,079.72
备用金	272,045.44	21,200.00
往来款及其他	4,832,456.51	3,854,682.81
小 计	5,540,672.67	4,957,962.53
减：坏账准备	862,136.06	490,466.02
合 计	4,678,536.61	4,467,496.51

6.7.2.3 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）	
年初余额	181,191.72		309,274.30	490,466.02
年初余额在本期：				
——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	700,109.23			700,109.23
本期转回			309,274.30	309,274.30
本期转销				
本期核销	19,164.89			19,164.89
其他变动				
年末余额	862,136.06			862,136.06

6.7.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	181,191.72	700,109.23		-19,164.89		862,136.06
单项计提坏账准备的其他应收账款	309,274.30		-309,274.30			
合 计	490,466.02	700,109.23	-309,274.30	-19,164.89		862,136.06

6.7.2.5 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,164.89

6.7.2.6 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
湖南中赢合力信息技术有限公司	往来款	3,385,663.77	61.11	650,819.70
长沙市工业互联网协会	往来款	410,000.00	7.4	618.80
金蝶软件（中国）有限公司	往来款	125,200.00	2.26	23,253.00
长沙美达惠生物科技有限公司	往来款	41,738.69	0.75	834.77
烽火通信科技股份有限公司	押金保证金	40,000.00	0.72	4,400.00
合 计		4,002,602.46	72.24	679,926.27

6.8 存货

6.8.1 存货的分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	913,045.68	591,493.51	321,552.17
库存商品	70,378,838.38	8,889,183.45	61,489,654.93
合同履约成本	48,639,924.04		48,639,924.04
发出商品	7,475,644.29		7,475,644.29
合 计	127,407,452.39	9,480,676.96	117,926,775.43

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,234,145.63	461,167.42	2,772,978.21
库存商品	100,075,379.79	6,488,582.59	93,586,797.20

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	28,755,347.30		28,755,347.30
发出商品	1,605,998.38		1,605,998.38
合 计	133,670,871.10	6,949,750.01	126,721,121.09

6.8.2 存货跌价准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
原材料	461,167.42	130,326.09			130,326.09
库存商品	6,488,582.59	3,408,643.05			3,408,643.05
合 计	6,949,750.01	3,538,969.14			3,538,969.14

(续)

项 目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料							591,493.51
库存商品		1,008,042.19				1,008,042.19	8,889,183.45
合 计		1,008,042.19				1,008,042.19	9,480,676.96

6.9 合同资产

6.9.1 合同资产明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	4,202,163.98	184,220.19	4,017,943.79	9,676,280.10	311,734.58	9,364,545.52
合 计	4,202,163.98	184,220.19	4,017,943.79	9,676,280.10	311,734.58	9,364,545.52

6.9.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,202,163.98	100.00	184,220.19	4.38	4,017,943.79
其中：账龄组合	4,202,163.98	100.00	184,220.19	4.38	4,017,943.79
合 计	4,202,163.98	100.00	184,220.19	4.38	4,017,943.79

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,676,280.10	100.00	311,734.58	3.22	9,364,545.52
其中：账龄组合	9,676,280.10	100.00	311,734.58	3.22	9,364,545.52
合 计	9,676,280.10	100.00	311,734.58	3.22	9,364,545.52

6.9.3 本年合同资产计提坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	311,734.58	-127,514.39				184,220.19
单项计提坏账准备的合同资产						
合 计	311,734.58	-127,514.39				184,220.19

6.10 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	5,815,337.25	21,460,294.03
待抵扣进项税	10,401,109.71	1,295,215.20
预缴企业所得税	349,091.81	1,542,549.26
预缴税费	44,468.53	280.00
合 计	16,610,007.30	24,298,338.49

6.11 投资性房地产

6.11.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	14,363,353.70	14,363,353.70
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 其他		

项 目	房屋、建筑物	合计
4、年末余额	14,363,353.70	14,363,353.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	567,611.13	567,611.13
2、本年增加金额	400,666.71	400,666.71
(1) 计提或摊销	400,666.71	400,666.71
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 其他		
4、年末余额	968,277.84	968,277.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	13,395,075.86	13,395,075.86
2、年初账面价值	13,795,742.57	13,795,742.57

注：本期折旧摊销额为 400,666.71 元。

6.12 固定资产

6.12.1 固定资产分类

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	110,324,585.11	108,944,409.16
固定资产清理		
合 计	110,324,585.11	108,944,409.16

6.12.2 固定资产

6.12.2.1 固定资产情况

项 目	房屋 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备 及其他	合计
一、账面 原值						
1、 年初 余额	101,567,846.91	1,794,776.42	1,602,421.47	3,969,149.11	12,838,352.64	121,772,546.55
2、 本年 增加金额	6,266,727.59		342,929.21	341,819.23	365,542.04	7,317,018.07
（1）购置			342,929.21	341,819.23	365,542.04	1,050,290.48
（2）在建 工程转入	812,932.50					812,932.50
（3）企业 合并增加						
（4）其他	5,453,795.09					5,453,795.09
3、 本年 减少金额			79,628.32	27,742.21	34,592.14	141,962.67
（1）处置			79,628.32	27,742.21	34,592.14	141,962.67
（2）其他 转出						
（3）其他						
4、 年末 余额	107,834,574.50	1,794,776.42	1,865,722.36	4,283,226.13	13,169,302.54	128,947,601.95
二、累计 折旧						
1、 年初 余额	6,492,759.47	473,423.47	902,103.66	2,744,942.45	2,214,908.34	12,828,137.39
2、 本年增 加金额	3,389,410.60	151,105.08	251,413.66	526,802.79	1,610,089.54	5,928,821.67
（1）计提	3,389,410.60	151,105.08	251,413.66	526,802.79	1,610,089.54	5,928,821.67
（2）其他						
2、 本年 减少金额			75,646.90	25,436.16	32,859.16	133,942.22
（1）处置			75,646.90	25,436.16	32,859.16	133,942.22
（2）其他 转出						
（3）其他						
3、 年末 余额	9,882,170.07	624,528.55	1,077,870.42	3,246,309.08	3,792,138.72	18,623,016.84
三、减值 准备						
1、 年初 余额						
2、 本年 增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3、 本年 减少金额						
（1）处置						
（2）其他 转出						

(3) 其他						
4、 年末 余额						
四、账面 价值						
1、年末 账面价值	97,952,404.43	1,170,247.87	787,851.94	1,036,917.05	9,377,163.82	110,324,585.11
2、年初 账面价值	95,075,087.44	1,321,352.95	700,317.81	1,224,206.66	10,623,444.30	108,944,409.16

注：本期折旧额为 5,928,821.67 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 812,932.50 元。本年房屋建筑物其他增加系根据决算调增暂估房屋建筑物的原值。

6.12.2.2 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
长沙维一星城 3 号栋 802 房屋	1,005,835.00	955,543.25		50,291.75	
长沙维一星城 3 号栋 803 房屋	862,092.00	818,987.48		43,104.52	
长沙维一星城地下车位	160,000.00	90,465.36		69,534.64	
房屋 1#栋	46,638,227.23	3,540,200.26		43,098,026.97	未出租 或使用
房屋 2#栋	4,228,578.38	341,090.44		3,887,487.94	未出租 或使用
合 计	52,894,732.61	5,746,286.79		47,148,445.82	

6.13 在建工程

6.13.1 在建工程分类

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		600,000.00
工程物资		
合 计		600,000.00

6.13.2 在建工程

6.13.2.1 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#栋 13 楼				600,000.00		600,000.00
合 计				600,000.00		600,000.00

6.14 使用权资产

6.14.1 使用权资产明细情况

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

1、年初余额	4,343,562.15	4,343,562.15
2、本年增加金额	2,503,922.37	2,503,922.37
(1) 租入	2,503,922.37	2,503,922.37
(2) 转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 转租		
(3) 其他		
4、年末余额	6,847,484.52	6,847,484.52
二、累计折旧		
1、年初余额	2,532,875.82	2,532,875.82
2、本年增加金额	1,703,648.13	1,703,648.13
(1) 计提	1,703,648.13	1,703,648.13
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 转租		
(3) 其他		
4、年末余额	4,236,523.95	4,236,523.95
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 转租		
(3) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,610,960.57	2,610,960.57
2、年初账面价值	1,810,686.33	1,810,686.33

6.15 无形资产

6.15.1 无形资产分类

项目	土地使用权	软件著作权	专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	9,988,744.00	681,625.70	1,345,400.64	12,015,770.34
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4、年末余额	9,988,744.00	681,625.70	1,345,400.64	12,015,770.34
二、累计摊销				
1、年初余额	1,482,232.95	678,819.31	1,345,400.64	3,506,452.90
2、本年增加金额	199,774.92	1,981.08		201,756.00
(1) 摊销	199,774.92	1,981.08		201,756.00
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4、年末余额	1,682,007.87	680,800.39	1,345,400.64	3,708,208.90
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4、年末余额				

四、账面价值				
1、年末账面价值	8,306,736.13	825.31		8,307,561.44
2、年初账面价值	8,506,511.05	2,806.39		8,509,317.44

注：本期摊销额为 201,756.00 元。

6.16 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
金菲特网络咨询费	18,089.50		18,089.50		
展厅装修	665,905.38		73,989.48		591,915.90
互联网服务费	6,603.61		3,773.64		2,829.97
装修款	10,842.86	119,055.04	20,764.11		109,133.79
合 计	701,441.35	119,055.04	116,616.73		703,879.66

6.17 递延所得税资产和递延所得税负债

6.17.1 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,953,247.83	30,148,156.90	3,694,518.76	19,158,559.02
可抵扣亏损	7,256,605.25	37,258,946.34	5,441,834.54	28,082,514.51
研发费用	124,950.28	833,001.87	412,930.74	2,752,871.60
租赁负债	394,563.71	2,297,130.81	379,744.28	1,811,926.67
交易性金融资产			393.23	1,572.90
合 计	13,729,367.07	70,537,235.92	9,929,421.55	51,807,444.70

6.17.2 已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	447,500.07	2,610,960.61	377,057.09	1,810,686.33
合 计	447,500.07	2,610,960.61	377,057.09	1,810,686.33

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
继续涉入票据	17,861,149.91	27,046,746.02
保证借款	65,000,000.00	71,000,000.00
信用借款	30,952,380.95	22,099,844.85

项 目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	50,000,000.00	9,000,000.00
质押+保证借款	29,000,000.00	13,000,000.00
未到期应付利息	170,031.41	95,625.16
合 计	192,983,562.27	142,242,216.03

注：2024 年 12 月 31 日本集团保证借款 65,000,000.00 元，抵押+保证借款 50,000,000.00 元，质押+保证借款 29,000,000.00 元。

6.18.2 抵押/担保/保证借款明细：

贷款单位	贷款 银行	借款金额	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	抵押或担保情况
凯德自控 设备长沙 有限公司	长沙银 行股份 有限公司 科创 支行营 业部	7,050,000.00	2024/9/26	2025/9/26	3.9	凯德自控设备长沙有限公司对飞翼股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对中轻长泰(长沙)智能科技股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对欧克科技股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对湖南中科电气股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对中冶长天(长沙)智能科技有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对长沙矿冶研究院有限责任公司的应收账款/凯德自控设备长沙有限公司:保证/凯德技术长沙股份有限公司、湖南省凯德实业有限公司:夫妻共同担保/华传健
凯德自控 设备长沙 有限公司	长沙银 行股份 有限公司 科创 支行营 业部	1,500,000.00	2024/10/15	2025/10/15	3.9	凯德自控设备长沙有限公司对飞翼股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对中轻长泰(长沙)智能科技股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对欧克科技股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对湖南中科电气股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对中冶长天(长沙)智能科技有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对长沙矿冶研究院有限责任公司的应收账款/凯德自控设备长沙有限公司:保证/凯德技术长沙股份有限公司、湖南省凯德实业有限公司:夫妻共同担保/华传健
凯德自控 设备长沙 有限公司	长沙银 行股份 有限公司 科创 支行营 业部	1,450,000.00	2024/11/6	2025/11/5	3.9	凯德自控设备长沙有限公司对飞翼股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对中轻长泰(长沙)智能科技股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对欧克科技股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对湖南中科电气股份有限公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对中冶长天(长沙)智能科技有限

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	利率(%)	抵押或担保情况
						公司的应收账款、凯德自控设备长沙有限公司对长沙矿冶研究院有限责任公司的应收账款/凯德自控设备长沙有限公司：保证/凯德技术长沙股份有限公司、湖南省凯德实业有限公司：夫妻共同担保/华传健
凯德技术长沙股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行	4,500,000.00	2024/1/11	2025/1/10	4.7	担保/抵押/出质人：凯德技术长沙股份有限公司，华传健，湖南省凯德实业有限公司，陈艳芬；抵(质)押品：普通商品房
凯德技术长沙股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行	3,000,000.00	2024/1/19	2025/1/18	4.7	担保/抵押/出质人：凯德技术长沙股份有限公司，华传健，湖南省凯德实业有限公司，陈艳芬；抵(质)押品：普通商品房
凯德技术长沙股份有限公司	中国农业银行股份有限公司长沙分行	10,000,000.00	2024/3/19	2025/3/18	4	担保人：华传健，华琛恺，湖南省中小企业融资担保有限公司，陈艳芬
凯德技术长沙股份有限公司	北京银行股份有限公司长沙分行	20,000,000.00	2024/3/26	2025/3/22	4.15	担保人：湖南省凯德实业有限公司、湖南凯德隆晟科技有限公司、陈艳芬、华琛恺、华传健
凯德技术长沙股份有限公司	交通银行股份有限公司湖南省分行	20,000,000.00	2024/4/28	2025/4/16	3.9	保证，华传健，陈艳芳，湖南省凯德实业有限公司，华琛恺；抵押湖南凯德隆晟科技有限公司，厂房
凯德技术长沙股份有限公司	交通银行股份有限公司湖南省分行	15,000,000.00	2024/5/15	2025/5/12	3.9	保证，华传健，陈艳芳，湖南省凯德实业有限公司，华琛恺；抵押湖南凯德隆晟科技有限公司，厂房
凯德技术长沙股份有限公司	交通银行股份有限公司湖南省分行	11,000,000.00	2024/6/14	2025/6/10	3.9	保证，华传健，陈艳芳，湖南省凯德实业有限公司，华琛恺；抵押湖南凯德隆晟科技有限公司，厂房
凯德技术长沙股份有限公司	中国银行股份有限公司湖南省分行	2,400,000.00	2024/7/26	2025/7/25	3.75	担保人：华传健，湖南凯德隆晟科技有限公司，华琛恺，陈艳芬

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	利率(%)	抵押或担保情况
凯德技术长沙股份有限公司	兴业银行股份有限公司长沙东塘支行	5,000,000.00	2024/8/6	2025/8/1	4.9	担保人：华传健、陈艳芬；
凯德技术长沙股份有限公司	长沙银行股份有限公司科创支行营业部	10,000,000.00	2024/9/20	2025/9/19	3.9	担保人：华传健, 湖南省凯德实业有限公司
凯德技术长沙股份有限公司	中信银行股份有限公司长沙分行	5,000,000.00	2024/10/17	2025/4/10	3.7	担保人：华传健、陈艳芬
凯德技术长沙股份有限公司	中信银行股份有限公司长沙分行	5,000,000.00	2024/10/17	2025/4/17	3.7	担保人：华传健、陈艳芬
凯德技术长沙股份有限公司	中信银行股份有限公司长沙分行	5,000,000.00	2024/10/23	2025/4/24	3.7	担保人：华传健、陈艳芬
凯德技术长沙股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行	1,500,000.00	2024/10/25	2025/10/24	4	担保/抵押/出质人：凯德技术长沙股份有限公司, 华传健, 湖南省凯德实业有限公司, 陈艳芬; 抵(质)押品：普通商品房
凯德技术长沙股份有限公司	交通银行股份有限公司湖南省分行	4,000,000.00	2024/11/25	2025/8/5	3.7	保证, 华传健, 陈艳芳, 湖南省凯德实业有限公司, 华琛恺 抵押湖南凯德隆晟科技有限公司, 厂房
凯德技术长沙股份有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙华丰支行	5,000,000.00	2024/12/9	2025/12/8	4	担保人：陈艳芬, 华传健, 华琛恺
凯德技术长沙股份有限公司	中国银行股份有限公司湖南省分行	5,000,000.00	2024/12/18	2025/12/18	3.4	担保人：华传健, 湖南凯德隆晟科技有限公司, 华琛恺, 陈艳芬
凯德技术长沙股份有限公司	中国银行股份有限公司湖南省分行	2,600,000.00	2024/12/25	2025/12/25	3.65	担保人：华传健, 湖南凯德隆晟科技有限公司, 华琛恺, 陈艳芬

贷款单位	贷款 银行	借款金额	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	抵押或担保情况
合 计		144,000,000.00				

6.19 应付票据

6.19.1 应付票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,530,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	2,530,000.00	5,000,000.00

6.20 应付账款

6.20.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	61,658,519.30	47,134,013.42
工程款	3,262,567.35	4,388,778.18
合 计	64,921,086.65	51,522,791.60

6.20.2 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	59,729,355.71	47,040,378.06
一至二年	2,382,755.91	4,155,425.13
二至三年	2,560,030.73	6,451.42
三年以上	248,944.30	320,536.99
合 计	64,921,086.65	51,522,791.60

6.20.3 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南干杉建筑工程有限公司	2,102,462.87	未结算
合 计	2,102,462.87	——

6.21 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	15,902,385.62	14,437,427.47
合 计	15,902,385.62	14,437,427.47

6.22 应付职工薪酬

6.22.1 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	7,672,289.47	48,816,718.38	49,690,094.45	6,798,913.40
二、离职后福利-设定提存计划	43,280.46	3,641,690.29	3,655,256.67	29,714.08
三、辞退福利		6,300.00	6,300.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	7,715,569.93	52,464,708.67	53,351,651.12	6,828,627.48

6.22.2 短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,623,937.38	43,934,306.61	44,806,197.87	6,752,046.12
二、职工福利费		1,859,100.75	1,859,100.75	
三、社会保险费	21,731.82	1,864,438.03	1,867,147.38	19,022.47
其中：1.医疗保险费	20,897.71	1,783,818.26	1,786,653.51	18,062.46
2.工伤保险费	834.11	75,674.63	75,548.73	960.01
3.生育保险费		4,945.14	4,945.14	
4.其他				
四、住房公积金	13,932.00	756,473.50	755,529.50	14,876.00
五、工会经费和职工教育经费	12,688.27	402,399.49	402,118.95	12,968.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	7,672,289.47	48,816,718.38	49,690,094.45	6,798,913.40

6.22.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、基本养老保险费	41,541.60	3,485,415.87	3,498,529.07	28,428.40
二、失业保险费	1,738.86	156,274.42	156,727.60	1,285.68
三、企业年金缴费				
合 计	43,280.46	3,641,690.29	3,655,256.67	29,714.08

6.23 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,732,699.22	4,049,869.68
个人所得税	99,672.23	69,944.59
增值税	1,112,681.86	1,332,771.15
房产税	40,733.93	843,082.30
印花税	134,480.31	73,014.81
教育费附加	27,631.92	35,413.12
城市维护建设税	64,313.76	82,071.22
地方教育费附加	18,214.36	23,401.85
水利建设基金	24,553.12	27,001.33
合 计	5,254,980.71	6,536,570.05

6.24 其他应付款

6.24.1 其他应付款分类

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,982,992.79	108,163,897.87
合 计	71,982,992.79	108,163,897.87

6.24.2 其他应付款

6.24.2.1 其他应付款性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	968,642.58	312,429.64
借款及利息	29,619,027.68	38,753,222.33
代扣款项及其他	766,201.76	246,069.95
押金保证金	90,732.00	64,967.19
反向保理款	40,538,388.77	68,787,208.76
合 计	71,982,992.79	108,163,897.87

6.24.2.2 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付账款

项 目	年末余额	其中账龄超过 1 年的部分	未偿还或结转的原因
湖南省凯德实业有限公司	24,298,949.01	19,411,772.00	借款未到期
合 计	24,298,949.01	19,411,772.00	——

6.25 一年内到期的非流动负债

6.25.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	14,063,778.24	8,720,000.00
一年内到期的长期应付款	96,136.98	4,378,453.08
一年内到期的租赁负债	1,279,286.84	1,119,324.55
合 计	15,439,202.06	14,217,777.63

6.26 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,352,654.69	11,855,035.52
继续涉入票据	18,136,062.08	18,002,515.55
保理业务		2,620,237.67
合 计	24,488,716.77	32,477,788.74

6.27 长期借款

6.27.1 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	63,778.24	63,778.24
信用借款	904,761.92	
保证借款	5,000,000.00	
抵押+保证借款	28,720,000.00	37,440,000.00
减：一年内到期的长期借款	14,063,778.24	8,720,000.00
合 计	20,624,761.92	28,783,778.24

6.27.2 抵押、保证借款明细：

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	利率(%)	抵押或担保情况
湖南凯德隆晟科技有限公司	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	3,100,000.00	2020/6/3	2027/5/26	5.18	凯德技术长沙股份有限公司、华传健、陈艳芬提供保证担保，湖南凯德隆晟科技有限公司抵押土地（湘（2020）长沙市不动产权第0024883号，湘（2019）长沙县不动产权第0060462号）
湖南凯德隆晟科技有限公司	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	12,600,000.00	2021/1/7	2027/12/30	5.43	凯德技术长沙股份有限公司、华传健、陈艳芬提供保证担保，湖南凯德隆晟科技有限公司提供抵押抵押凯德隆晟在建厂房（1#：20套，2#：4套，3#：6套）和土地（湘

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	利率(%)	抵押或担保情况
						(2019)长沙县不动产权第0060462号)
湖南凯德隆晟科技有限公司	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	10,500,000.00	2021/9/17	2028/2/28	5.08	凯德技术长沙股份有限公司、华传健、陈艳芬提供保证担保，湖南凯德隆晟科技有限公司提供抵押抵押凯德隆晟在建厂房(1#: 20套, 2#: 4套, 3#: 6套)和土地(湘(2019)长沙县不动产权第0060462号)
湖南凯德隆晟科技有限公司	交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行	2,520,000.00	2022/8/18	2028/2/18	5.28	凯德技术长沙股份有限公司、华传健、陈艳芬提供保证担保，湖南凯德隆晟科技有限公司提供抵押抵押凯德隆晟在建厂房(1#: 20套, 2#: 4套, 3#: 6套)和土地(湘(2019)长沙县不动产权第0060462号)
凯德技术长沙股份有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙华丰支行	5,000,000.00	2024/10/10	2025/11/9	4	陈艳芬, 华传健, 华琛恺提供保证担保
合计		33,720,000.00				

6.28 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	2,020,263.48	2,197,031.04			1,746,675.39	2,470,619.13
未确认融资费用	-208,336.81	-208,671.83	243,520.31			-173,488.33
小 计	1,811,926.67	1,988,359.21	243,520.31		1,746,675.39	2,297,130.80
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,119,324.55					1,279,286.84
合 计	692,602.12					1,017,843.96

6.29 长期应付款

6.29.1 长期应付款分类

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	222,373.14	140,081.15
专项应付款		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	222,373.14	140,081.15

6.29.2 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		4,355,221.92
应付按揭车贷款	318,510.12	163,312.31
减：一年内到期部分	96,136.98	4,378,453.08
合 计	222,373.14	140,081.15

6.30 股本

投资者名称	年初余额	年末余额
股份总数	53,690,000.00	53,690,000.00
合 计	53,690,000.00	53,690,000.00

6.31 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	12,676,080.11			12,676,080.11
合 计	12,676,080.11			12,676,080.11

6.32 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	13,057,106.43	493,868.41		13,550,974.84
合 计	13,057,106.43	493,868.41		13,550,974.84

6.33 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	119,171,305.32	102,501,696.00
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	119,171,305.32	102,501,696.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,185,280.47	18,439,356.03
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	493,868.41	1,769,746.71

项 目	本年	上年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,684,500.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	123,178,217.38	119,171,305.32

6.34 营业收入、营业成本

6.34.1 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	561,402,037.67	468,526,903.27	660,019,047.84	554,621,159.62
其他业务	1,738,039.58	683,914.26	1,384,682.07	605,500.85
合 计	563,140,077.25	469,210,817.53	661,403,729.91	555,226,660.47

6.34.2 主营业务（分类型）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件及技术服务	61,511,466.10	31,179,123.19	59,231,948.71	24,464,698.60
系统集成与智能制造	296,571,039.17	243,744,732.24	377,540,658.84	313,245,517.24
产品销售	203,319,532.40	193,603,047.84	223,246,440.29	216,910,943.78
合 计	561,402,037.67	468,526,903.27	660,019,047.84	554,621,159.62

6.34.3 主营业务收入的前五名单位情况

单位名称	本年营业收入	占主营收入比例(%)
中铁工程装备集团有限公司	62,259,388.39	11.09
江西瑞林电气自动化有限公司	15,385,521.99	2.74
中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	12,635,511.50	2.25
山东嘉齐科技有限公司	8,867,924.53	1.58
邵阳纺织机械有限责任公司	8,616,460.25	1.53
合 计	107,764,806.66	19.19

6.35 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	681,731.29	715,925.22
土地使用税	76,554.48	78,175.36

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	504,573.34	299,307.91
车船使用税	450.00	360.00
教育费附加	285,462.25	292,255.12
城市维护建设税	665,937.82	650,362.49
地方教育费附加	190,308.12	186,313.91
水利建设基金	336,247.11	312,477.52
合 计	2,741,264.41	2,535,177.53

6.36 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	5,530,829.52	6,481,068.98
差旅交通费	3,648,799.53	3,478,393.49
办公费	114,411.79	103,434.52
宣传费	511,535.59	974,747.89
招待费	4,567,333.50	5,202,782.18
房租水电物业费	192,288.63	307,192.41
其他	324,425.16	50,256.35
合 计	14,889,623.72	16,597,875.82

6.37 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,117,267.80	20,999,945.49
使用权资产折旧费	1,321,281.58	876,947.91
租赁费	362,727.42	283,053.34
办公费	3,949,602.92	4,387,636.89
无形资产摊销	201,756.00	201,590.91
业务招待费	1,379,309.20	2,014,360.33
固定资产折旧费	5,438,582.30	5,170,589.10
中介机构费用	517,481.36	1,259,538.27
差旅费	608,090.26	402,917.85
其他	723,570.73	450,034.08
合 计	32,619,669.57	36,046,614.17

6.38 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,070,182.25	8,216,603.17
材料耗用	2,363,845.75	1,953,243.53
折旧及摊销	306,461.92	245,279.92
办公及其他费用	511,027.11	1,688,786.97
租赁及水电费	187,539.13	189,780.48
合 计	13,439,056.16	12,293,694.07

6.39 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	14,448,722.32	13,792,030.53
减：利息收入	127,111.04	326,160.57
贴现利息	2,389,988.39	2,398,774.31
银行手续费及其他	847,159.93	1,520,660.33
合 计	17,558,759.60	17,385,304.60

6.40 其他收益

6.40.1 其他收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期 非经常性损益的金额
政府补助	5,137,603.06	4,530,818.71	4,947,036.97
个税手续费返还	16,889.96	17,069.53	
增值税加计抵减	903,299.75	704,618.62	
增值税贫困人员就业税收减免	8,800.00	29,250.00	8,800.00
合 计	6,066,592.77	5,281,756.86	4,955,836.97

注：政府补助明细详见附注 6.53 政府补助基本情况。

6.41 投资收益

6.41.1 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		594,160.07
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	139.33	0.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,822.19	
票据贴现	-581,324.59	-800,587.34
债务重组收益	-19,500.00	
其他	146,183.61	
合 计	-411,679.46	-206,426.50

6.42 公允价值变动收益**6.42.1 公允价值变动收益明细情况**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		-8,426.25
合 计		-8,426.25

6.43 信用减值损失**6.43.1 信用减值损失明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-8,698,106.06	-4,667,248.66
其他应收款减值损失	-390,834.93	-62,315.84
应收票据减值损失	451,938.82	-276,821.90
合 计	-8,637,002.17	-5,006,386.40

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

6.44 资产减值损失**6.44.1 资产减值损失明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,538,969.14	-2,331,380.55
合同资产减值损失	127,514.39	-91,119.68
合 计	-3,411,454.75	-2,422,500.23

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

6.45 资产处置损益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	11,765.10		11,765.10
合 计	11,765.10		11,765.10

6.46 营业外收入**6.46.1 营业外收入明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
其他	170,421.35	110,541.08	170,421.35
合 计	170,421.35	110,541.08	170,421.35

6.47 营业外支出**6.47.1 营业外支出明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,870.13	1,560.13	2,870.13
其中：固定资产	2,870.13	1,560.13	2,870.13
罚款支出	81,094.70	6,140.04	81,094.70
赞助支出			
捐赠支出		4,000.00	
其他	30,928.05	16,180.99	30,928.05
合 计	114,892.88	27,881.16	114,892.88

6.48 所得税费用**6.48.1 所得税费用明细表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,345,568.32	3,870,621.26
递延所得税费用	-3,729,502.54	-2,068,639.99
合 计	-383,934.22	1,801,981.27

6.48.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	6,354,636.22
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	953,195.43
子公司适用不同税率的影响	287,663.20
调整以前期间所得税的影响	139,068.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	740,549.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-2,504,411.18
所得税费用	-383,934.22

6.49 现金流量表项目**6.49.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	127,111.04	75,382.79
政府补助收入	4,947,036.97	3,693,146.44
收回受限货币资金	903.07	117,839.90
收到经营性往来款	1,908,471.72	13,682,051.97
合 计	6,983,522.80	17,568,421.10

6.49.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支出	19,564,457.11	16,656,114.80
手续费支出	697,159.93	739,293.53
其他营业外支出	112,022.75	25,140.04
支付经营性往来款	3,467,086.03	389,307.71
合 计	23,840,725.82	17,809,856.08

6.49.3 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年同期数
其他投资款		1,850,000.00
合 计		1,850,000.00

6.49.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年同期数
未到期应收票据贴现	17,861,149.91	27,046,746.02
收到融资保理借款	15,870,345.58	26,027,067.66
合 计	33,731,495.49	53,073,813.68

6.49.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年同期数
支付保理融资款	40,338,819.99	17,789,177.30
支付融资租赁款	6,661,023.68	1,927,603.82
合 计	46,999,843.67	19,716,781.12

6.50 现金流量表补充资料

6.50.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,738,570.44	17,237,099.38
加：资产减值准备	3,411,454.75	2,422,500.23
信用减值损失	8,637,002.17	5,006,386.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	5,928,821.67	5,636,544.57
使用权资产折旧	1,703,648.13	643,619.52
投资性房地产折旧	400,666.71	159,018.39
无形资产摊销	201,756.00	201,756.00
长期待摊费用摊销	116,616.73	151,711.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-11,765.10	
固定资产报废损失	2,870.13	1,560.13
公允价值变动损失		8,426.25
财务费用（收益以“－”号填列）	14,448,722.32	16,511,011.26
投资损失（收益以“－”号填列）	411,679.46	206,426.50
递延所得税资产减少	-3,799,945.52	-1,676,954.80
递延所得税负债增加	70,442.98	-145,288.53
存货的减少	5,124,216.56	-15,601,271.75
经营性应收项目的减少	-31,122,539.51	-231,844,885.70
经营性应付项目的增加	-34,781,468.86	156,051,853.70
其他	-903.07	117,839.90
经营活动产生的现金流量净额	-22,520,154.01	-44,912,647.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	12,440,442.18	17,167,331.87
减：现金及现金等价物的年初余额	17,167,331.87	17,683,106.75
现金及现金等价物净增加额	-4,726,889.69	-515,774.88

6.50.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金		
其中：库存现金	50,351.60	53,387.75
可随时用于支付的银行存款	12,390,090.58	17,113,944.12

项目	本年余额	上年余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	12,440,442.18	17,167,331.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.51 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,053.13	保证金
无形资产	8,306,736.13	抵押
固定资产	85,228,895.49	抵押
应收账款	20,805,515.17	质押
投资性房地产	13,395,075.86	抵押
应收票据	3,355,000.00	质押
合 计	131,092,275.78	

6.52 政府补助

6.52.1 政府补助基本情况

项 目	本年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
资本市场发展专项资金拨付（第一批）	1,950,400.00	其他收益	1,950,400.00
先进计算产业+行业融合应用创新项目承建奖励	820,000.00	其他收益	820,000.00
移动互联网专项资金	464,000.00	其他收益	464,000.00
移动互联网产业专项资金	36,000.00	其他收益	36,000.00
企业上市培育资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
隆平高科技园管理委员会	427,700.00	其他收益	427,700.00
稳岗补贴	141,136.97	其他收益	141,136.97
隆平高科技园管理委员会平安建设先进单位奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2024 年第一批高新技术	50,000.00	其他收益	50,000.00
两化融合贯标评定奖励	487,800.00	其他收益	487,800.00
新设立专职研发机构备	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业认定补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
软件增值税即征即退	190,566.09	其他收益	190,566.09
合 计	5,137,603.06		5,137,603.06

7、 合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

(1) 新设分公司

名称	变更原因
凯德技术长沙股份有限公司北京分公司	新设分公司

凯德技术长沙股份有限公司于 2024 年 6 月 27 日成立分公司凯德技术长沙股份有限公司北京分公司，统一社会信用代码为 91110108MADQH4TY0U，凯德技术长沙股份有限公司北京分公司自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

8、 在其他主体中的权益

8.1 本集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凯德自控技术武汉有限公司	湖北 武汉	湖北 武汉	工业自动化技术, 系统集成研究和开发		100.00	设立
凯德自控设备长沙有限公司	湖南 长沙	湖南 长沙	工业自动化 控制设备销售	100.00		设立
凯德软件(长沙)有限公司	湖南 长沙	湖南 长沙	软件开发技术服务	100.00		设立
上海恺德泉胜 自动化系统有限公司	上海	上海	工业自动化控制技术服 务、 自动化设备销售安 装及调试服务	51.00		设立
长沙华凯机电有限公司	湖南 长沙	湖南 长沙	机电设备销售 及技术服务		100.00	设立
凯德自控武汉 智能装备有限公司	湖北 武汉	湖北 武汉	机器人研发、制造及技术 服务；自动化技术研发等	60.00		设立
凯德电气技术(长沙) 有限公司	湖南 长沙	湖南 长沙	电子技术研发；电子、通 信与自动控制技术研发	100.00		设立
湖南凯德隆晟科技有限公司	湖南 长沙	湖南 长沙	机器人、软件开发；机器 人、 智能装备的制造	100.00		设立
恺德瑞丰(北京) 科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询； 软件开发、软件咨询	55.00		设立
凯德慧辰(武汉) 数字科技有限公司	湖北 武汉	湖北 武汉	技术研发、软件开发、 工业机器人制造		60.00	设立
凯德科技南京有限公司	江苏 南京	江苏 南京	软件开发； 软件销售、技术咨询	100.00		设立
恺德技术(西安)有限公司	陕西 西安	陕西 西安	软件开发； 软件销售、技术咨询	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南昌凯德控制系统有限公司	江西南昌	江西南昌	仪器仪表制造业		100.00	设立
凯德启信重庆科技有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务业	51.00		设立

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

无

9、与金融工具相关的风险

9.1 金融工具的风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本集团在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标

准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2、 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、 金融工具损失准备年初余额与年末余额调节表详见本财务报表附注 6.5、应收账款及附注 6.7、其他应收款之说明。

4、 信用风险敞口及信用风险集中度

本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本集团将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注 4.10。

本集团利用账龄计量应收账款和其他应收款的减值准备。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.5 和附注 6.7 的披露。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本集团运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现 合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	192,983,562.27	198,644,771.32	198,644,771.32		
应付票据	2,530,000.00	2,530,000.00	2,530,000.00		
应付账款	64,921,086.65	64,921,086.65	64,921,086.65		
其他应付款	71,982,992.79	71,982,992.79	71,982,992.79		
长期借款 （包含一年内到期）	34,688,540.16	37,505,979.81	14,457,192.40	20,323,583.28	2,725,204.13
长期应付款 （包含一年内到期）	318,510.12	527,565.89	111,458.40	416,107.49	
租赁负债 （包含一年内到期）	2,297,130.80	2,470,619.13	1,412,539.90	1,058,079.23	
小 计	369,721,822.79	378,583,015.59	354,060,041.46	21,797,770.00	2,725,204.13

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

9.2 金融资产转移

9.2.1 已转移但未整体终止确认的金融资产

2024 年度，本集团向银行贴现商业汇票，如该商业汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些商业汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于

2024 年 12 月 31 日，已贴现未到期的应收票据的余额为 17,861,149.91 元（上年末：27,046,746.02 元）（参见附注 6.19）。

2024 年度，本集团向供应商背书转让商业汇票，本集团认为，其中 2024 年 12 月 31 日已背书未到期的应收票据的余额为 18,136,062.08 元（2023 年 12 月 31 日：18,002,515.55 元），应收票据于背书时并未转移与应收票据有关的绝大部分风险和报酬，不符合金融资产终止确认条件，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，因背书转让而继续涉入票据确认为其他流动负债（参见附注 6.27）。

10、关联方关系及其交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南省凯德实业有限公司	湖南长沙	工业产品销售	2000 万元	40.86	40.86

本公司最终控制方是华传健、陈艳芬夫妇。

10.2 本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注 8.1

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营安排和联营企业

10.4 本公司的其他关联方

关联方名称	关联关系
胡庆元	公司独立董事
章兢	公司独立董事
陈奇志	公司董事
胡克文	公司董事、财务总监、副总经理
欧阳斌	公司副总经理、董事会秘书
华琛恺	公司副总经理
谢红云	公司监事会主席
兰锦波	公司监事
鲍红艮	公司职工监事
湖南省凯德投资管理有限公司	公司实际控制人控制的企业
长沙凯德企业管理服务有限公司	公司实际控制人控制的企业
长沙德祺投资管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人控制的企业
长沙德瀚投资管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人控制的企业

关联方名称	关联关系
长沙德隆企业服务管理中心（有限合伙）	公司实际控制人控制的企业
西安羲和空间系统科技有限公司	持有子公司恺德技术（西安）有限公司 49%股权的股东
中科启承（北京）科技有限公司	持有子公司恺德瑞丰（北京）科技有限公司 45%股权的股东
重庆启信迪科技有限公司	持有子公司凯德启信重庆科技有限公司 49%股权的股东

10.5 本公司的关联方交易

（一）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南省凯德实业有限公司、华传健	7,050,000.00	2024/9/26	2025/9/26	否
湖南省凯德实业有限公司、华传健	1,500,000.00	2024/10/15	2025/10/15	否
湖南省凯德实业有限公司、华传健	1,450,000.00	2024/11/6	2025/11/5	否
湖南省凯德实业有限公司、陈艳芬、华传健	4,500,000.00	2024/1/11	2025/1/10	否
湖南省凯德实业有限公司、陈艳芬	3,000,000.00	2024/1/19	2025/1/18	否
华传健、华琛恺、陈艳芬	10,000,000.00	2024/3/19	2025/3/18	否
湖南省凯德实业有限公司、陈艳芬、华琛恺、华传健	20,000,000.00	2024/3/26	2025/3/22	否
湖南省凯德实业有限公司、陈艳芬、华琛恺、华传健	20,000,000.00	2024/4/28	2025/4/16	否
湖南省凯德实业有限公司、陈艳芬、华琛恺、华传健	15,000,000.00	2024/5/15	2025/5/12	否
湖南省凯德实业有限公司、陈艳芬、华琛恺、华传健	11,000,000.00	2024/6/14	2025/6/10	否
华传健、华琛恺、陈艳芬	2,400,000.00	2024/7/26	2025/7/25	否
华传健、陈艳芬；	5,000,000.00	2024/8/6	2025/8/1	否
湖南省凯德实业有限公司、华传健	10,000,000.00	2024/9/20	2025/9/19	否
华传健、陈艳芬	5,000,000.00	2024/10/17	2025/4/10	否
华传健、陈艳芬	5,000,000.00	2024/10/17	2025/4/17	否
华传健、陈艳芬	5,000,000.00	2024/10/23	2025/4/24	否
湖南省凯德实业有限公司、陈艳芬、华传健	1,500,000.00	2024/10/25	2025/10/24	否
湖南省凯德实业有限公司、陈艳芬、华琛恺、华传健	4,000,000.00	2024/11/25	2025/8/5	否
陈艳芬、华传健、华琛恺	5,000,000.00	2024/12/9	2025/12/8	否
华传健、华琛恺、陈艳芬	5,000,000.00	2024/12/18	2025/12/18	否
华传健、华琛恺、陈艳芬	2,600,000.00	2024/12/25	2025/12/25	否
华传健、陈艳芬	3,100,000.00	2020/6/3	2027/5/26	否
华传健、陈艳芬	12,600,000.00	2021/1/7	2027/12/30	否
华传健、陈艳芬	10,500,000.00	2021/9/17	2028/2/28	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华传健、陈艳芬	2,520,000.00	2022/8/18	2028/2/18	否
陈艳芬、华传健、华琛恺	5,000,000.00	2024/10/10	2025/11/9	否

（二）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
华传健	5,000,000.00	2023.06.05	2025.6.5
湖南省凯德实业有限公司	1,300,000.00	2021.08.08	2025.12.31
湖南省凯德实业有限公司	81,772.00	2020.04.20	2025.12.31
湖南省凯德实业有限公司	1,300,000.00	2022.06.21	2025.12.31
湖南省凯德实业有限公司	28,200,000.00	2022.12.21	2025.12.31
湖南省凯德实业有限公司	500,000.00	2023.05.15	2025.12.31
合计	36,381,772.00		

（三）董监高及关键管理人员薪酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,513,838.35	1,680,483.91

（四）关联方应收应付款项

1、关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
湖南省凯德实业有限公司	24,298,949.01	33,169,038.66
西安羲和空间系统科技有限公司	250.83	250.83
华传健	5,019,375.00	5,013,229.17
重庆启信迪科技有限公司	45,045.00	45,045.00
合 计	29,363,619.84	38,227,563.66

11、公允价值的披露

11.1 公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
（1）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				
权益工具投资				

项 目	年末公允价值			
理财产品及信托业保障基金				
2. 其他权益工具投资				
3. 应收款项融资			2,970,080.13	2,970,080.13
（1）应收票据			2,970,080.13	2,970,080.13
持续以公允价值计量的资产总额			2,970,080.13	2,970,080.13

11.2 续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息期末持续和非持续第三层次公允价值计量项目，应收款项融资采用成本法作为计算估值的依据。

12、承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无税务纠纷、对外担保、未决诉讼或仲裁等重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
半年以内	66,444,105.62	58,653,988.03
半年至 1 年	16,479,146.76	17,518,034.26
一至二年	11,590,163.73	4,527,882.72
二至三年	1,673,817.51	900,517.00
三年以上	832,504.03	832,504.03
小 计	97,019,737.65	82,432,926.04
减：坏账准备	6,140,284.99	4,209,858.42
合 计	90,879,452.66	78,223,067.62

14.1.2 按坏账计提方法分类列示

种 类	年末余额				
	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	669,548.57	0.69	669,548.57	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,350,189.08	99.31	5,470,736.42	5.68	90,879,452.66
其中：关联方组合					
账龄组合	96,350,189.08	99.31	5,470,736.42	5.68	90,879,452.66
合 计	97,019,737.65	100	6,140,284.99	6.33	90,879,452.66

(续)

种 类	年初余额				
	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	669,548.57	0.81	669,548.57	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,763,377.47	99.19	3,540,309.85	4.33	78,223,067.62
其中：关联方组合	1,373,105.90	1.67			1,373,105.90
账龄组合	80,390,271.57	97.52	3,540,309.85	4.40	76,849,961.72
合 计	82,432,926.04	100	4,209,858.42	5.11	78,223,067.62

14.1.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南千山制药机械股份有限公司	669,548.57	669,548.57	100.00	客户单位经营状况不佳无法收回
合 计	669,548.57	669,548.57		

14.1.2.2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	66,444,105.62	1,328,882.11	2	57,280,882.13	1,145,617.64	2
半年至 1 年	16,479,146.76	823,957.34	5	17,518,034.26	875,901.71	5
一至二年	11,590,163.73	2,318,032.75	20	4,527,882.72	905,576.54	20
二至三年	1,673,817.51	836,908.76	50	900,517.00	450,258.5	50
三年以上	162,955.46	162,955.46	100	162,955.46	162,955.46	100
合 计	96,350,189.08	5,470,736.42	5.68	80,390,271.57	3,540,309.85	4.40

14.1.3 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,540,309.85	1,930,426.57			5,470,736.42
单项计提坏账准备的应收账款	669,548.57				669,548.57
合 计	4,209,858.42	1,930,426.57			6,140,284.99

14.1.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铁工程装备集团有限公司	20,409,950.32	1,991,368.65	22,401,318.97	22.52	458,804.20
邵阳纺织机械有限责任公司	15,046,162.30		15,046,162.30	15.12	1,499,594.41
湖南精正设备制造有限公司	8,095,292.63		8,095,292.63	8.14	184,089.20
河北国顺新能源科技集团有限公司	4,212,000.00		4,212,000.00	4.23	84,240.00
中国铁建重工集团股份有限公司	4,083,332.26	453,703.59	4,537,035.85	4.56	11,582.88
合 计	51,846,737.51	2,445,072.24	54,291,809.75	54.57	2,238,310.69

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,278,898.46	80,906,198.81
合 计	74,278,898.46	80,906,198.81

14.2.2 其他应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
半年以内	71,227,035.18	80,936,908.60
半年至一年	502,348.03	45,800.00
一至二年	3,251,680.16	
二至三年		
三年以上		
小 计	74,981,063.37	80,982,708.60
减：坏账准备	702,164.91	76,509.79
合 计	74,278,898.46	80,906,198.81

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	160,224.00	402,300.00
备用金	71,540.78	3,200.00
往来款及其他	74,749,298.59	80,577,208.60
小 计	74,981,063.37	80,982,708.60
减：坏账准备	702,164.91	76,509.79
合 计	74,278,898.46	80,906,198.81

14.2.4 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)	
年初余额	76,509.79			76,509.79
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	625,655.12			625,655.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	702,164.91			702,164.91

14.2.5 其他应收款坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转回	转销或核销	其他 变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	76,509.79	625,655.12				702,164.91
单项计提坏账准备的其他应收账款						
合 计	76,509.79	625,655.12				702,164.91

14.2.6 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账 准备
湖南凯德隆晟科技有限公司	往来款	34,023,255.00	45.38	
凯德自控武汉智能装备有限公司	往来款	24,269,752.00	32.37	

恺德技术（西安）有限公司	往来款	9,863,198.00	13.15	
湖南中赢合力信息技术有限公司	往来款及其他	3,385,664.00	4.52	2,582.09
恺德瑞丰（北京）科技有限公司	往来款	1,777,037.00	2.37	
合 计		73,318,906.00	97.79	2,582.09

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	77,055,200.00		77,055,200.00	75,729,000.00		75,729,000.00
合 计	77,055,200.00		77,055,200.00	75,729,000.00		75,729,000.00

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
凯德软件（长沙）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
凯德自控设备长沙有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海恺德泉胜自动化系统有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
凯德自控武汉智能装备有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
凯德电气技术(长沙)有限公司	1,049,000.00			1,049,000.00
湖南凯德隆晟科技有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00
恺德瑞丰（北京）科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
恺德技术（西安）有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
凯德科技南京有限公司	1,500,000.00	500,000.00		2,000,000.00
凯德启信重庆科技有限公司	510,000.00	826,200.00		1,336,200.00
合 计	75,729,000.00	1,326,200.00		77,055,200.00

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,830,664.16	110,317,965.63	174,938,617.95	125,925,322.90
其他业务	104,346.65			
合 计	142,935,010.81	110,317,965.63	174,938,617.95	125,925,322.90

14.4.2 主营业务（分类型）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件及技术服务	41,071,671.89	18,478,412.90	42,788,316.87	14,557,661.24
系统集成与智能制造	87,717,660.19	78,829,621.29	110,827,247.72	94,856,964.05
产品销售	14,041,332.08	13,009,931.44	21,323,053.36	16,510,697.61
合 计	142,830,664.16	110,317,965.63	174,938,617.95	125,925,322.90

14. 4. 3 主营业务收入的前五名单位情况

单位名称	本年营业收入	占主营收入比例(%)
中铁工程装备集团有限公司	62,259,388.39	43.59
邵阳纺织机械有限责任公司	8,616,460.25	6.03
中国铁建重工集团股份有限公司	8,005,665.44	5.61
湖南精正设备制造有限公司	7,364,365.98	5.16
北京宇航系统工程研究所	5,836,194.69	4.09
合 计	92,082,074.75	64.48

15、补充资料

15.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,894.97	
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	4,947,036.97	
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	42,961.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	146,183.61	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	309,274.30	
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	-19,500.00	
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	金 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		
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	67,198.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,502,049.97	
减：所得税影响额	847,244.85	
少数股东权益影响额（税后）	348,479.60	
合 计	4,306,325.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42	0.05	0.05

单位名称：凯德技术长沙股份有限公司

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	554,601,298.60	555,226,660.47		
销售费用	17,223,237.69	16,597,875.82		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1)《企业会计准则解释第 17 号》 财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。本集团在 2024 年度财务报表中对 2024 年 1 月 1 日之后发生的负债项目追溯应用解释 17 号的上述规定，该变更对 2024 年 1 月 1 日及 2024 年度财务报表无影响。
(2)《企业会计准则解释第 18 号》 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。本公司在 2024 年度财务报表中对 2024 年 1 月 1 日之后发生的不属于单项履约义务的保证类质量保证追溯应用解释 18 号的上述规定，并进行追溯调整，该变更对母公司报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,894.97
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	4,947,036.97

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	42,961.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	146,183.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	309,274.30
债务重组损益	-19,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,198.60
非经常性损益合计	5,502,049.97
减：所得税影响数	847,244.85
少数股东权益影响额（税后）	348,479.60
非经常性损益净额	4,306,325.52

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

凯德技术长沙股份有限公司
2025 年 4 月 18 日