



国网自控

NEEQ: 831539

江苏国网自控科技股份有限公司
(JiangSuGuoWang Automatic Control Technology
Co., Ltd.)

年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周海涛、主管会计工作负责人江秋花及会计机构负责人（会计主管人员）江秋花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、北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	116

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

释义

释义项目		释义
国网自控、公司、股份公司、本公司	指	江苏国网自控科技股份有限公司
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	本公司股东大会
董监高	指	本公司董事、监事、高级管理人员
《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》
三会	指	股东大会、股份董事会、监事会
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》、公司章程、章程	指	江苏国网自控科技股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
二次设备	指	电力设备的二次集成设备
抗晃电模块	指	智能抗晃电模块 KHD-100

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏国网自控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu GuoWang Automatic Control Technology Co., Ltd.		
-			
法定代表人	周海涛	成立时间	2011 年 8 月 24 日
控股股东	控股股东为（河南轩朗商贸有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周海涛及其配偶张茜），一致行动人为（河南轩朗商贸有限公司）
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-I 65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	综合电力产品、智能控制器、智能传感单元的研发、系统集成及销售		
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	国网自控	证券代码	831539
挂牌时间	2015 年 1 月 6 日	分层情况	基础层
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）	13,000,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李坤奇	联系地址	昆山市巴城镇学院路 828 号 1 号房
电话	0512-36851691	电子邮箱	gwzkzb@163.com
传真	0512-36851697		
公司办公地址	昆山市巴城镇学院路 828 号 1 号房	邮政编码	215300
公司网址	http://www.gwzk.com.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	91320500581084811M		
注册地址	江苏省苏州市昆山市巴城镇学院路 828 号 1 号房		
注册资本（元）	13,000,000.00 元	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

公司立足于智能电网与输配电及控制设备制造行业，公司的主营业务系综合自动化电力产品、智能控制器、智能传感单元的研发、系统集成及销售。即根据客户的需求，公司对智能电网测量、控制、保护等二次设备进行设计，并将标准化的、通用的工业自动控制元器件以特定的方式和逻辑组合成一个软件控制下自动运行并完成特定任务的有机机电系统，通过客户验收后进行销售。公司拥有自适应智能型防晃电装置及系统核心专利技术、自供电无线测温传感器核心制造技术及多项智能开关控制系统核心专利技术。公司为下游客户提供电压防扰动（抗晃电）系列设备及技术，综合自动化系统产品、智能开关控制器、智能传感单元等定制化产品。其产品主要应用在电力行业以及电力需求量大的石油化工、新型煤化工，煤制油（气），冶金、水利工程、新能源、城市轨道交通等需要大电流输电、变电的大型工矿企业。

公司产品技术处于行业领先地位，目前公司拥有 35 项专利，其中:15 项发明专利，20 项实用新型专利。(目前处在实审阶段的发明专利有 6 项，实用新型 8 项)。公司具备深度研发产品和各项专业认证资质以及行业多年安全运行业绩。

公司通过公开竞标或协商采购的方式获得项目订单，市场营销网络覆盖国家电网公司和南方电网公司、发电厂等、电力设备制造企业，国内大中型厂矿企业、炼化和新能源企业，客户包括有中国石油、安阳钢铁、中塔集团、大庆石化、九江石化、华北石油、中煤集团、吉林石化、抚顺石化、中海油及下属炼化企业、蒙自矿治、平煤神马集团等等。公司收入主要来源是系列抗晃电产品，微机继电保护产品、智能开关系列产品、低压智能保护控制产品、智能传感器等产品的销售及配套服务。

公司的经营模式主要是“订单化生产，差异化定制”，主要采用直销模式。

报告期内公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业，有效期为 2023 年至 2026 年。 2023 年 12 月 13 日，公司被江苏省科学技术厅认定为高新技术企业。

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	58,323,474.32	51,996,582.51	12.17%
毛利率%	23.10%	25.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	843,429.07	-411,048.25	305.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	438,155.31	-417,665.69	204.91%
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)	3.40%	-1.55%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	1.77%	-1.57%	-
基本每股收益	0.06	-0.03	300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,472,878.10	80,330,021.37	-12.27%
负债总计	44,493,787.86	51,610,007.60	-13.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,268,072.17	26,324,643.10	-11.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	2.02	-11.39%
资产负债率% (母公司)	66.75%	67.13%	-
资产负债率% (合并)	63.14%	64.25%	-
流动比率	1.52	1.51	-
利息保障倍数	1.44	0.29	-
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	5,564,255.35	-3,255,586.29	270.91%
应收账款周转率	0.94	1.37	-
存货周转率	16.85	7.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.27%	47.22%	-
营业收入增长率%	12.17%	17.89%	-
净利润增长率%	1,191.55%	-102.46%	-

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	1,107,135.67	1.57%	4,143,424.68	5.16%	-73.28%
应收票据	2,185,331.10	3.10%	1,127,605.19	1.40%	93.80%
应收账款	57,173,845.88	81.13%	52,531,903.14	65.40%	8.84%
其他应收款	2,218,445.35	3.15%	8,635,408.92	10.75%	-74.31%
存货	2,518,529.35	3.57%	2,804,666.91	3.49%	-10.20%

固定资产	1,161,883.14	1.65%	1,569,074.20	1.95%	-25.95%
无形资产	26,997.44	0.04%	38,996.48	0.05%	-30.77%
短期借款	20,500,000.00	29.09%	20,943,746.32	26.07%	-2.12%
应付账款	78,714.19	0.11%	6,249,877.73	7.78%	-98.74%
应付职工薪酬	16,521,614.43	23.44%	22,973,881.05	28.60%	-28.09%
应付票据	1,852,288.34	2.63%	1,027,582.65	1.28%	80.26%
其他应付款	769,446.16	1.09%	50,468.00	0.06%	1,424.62%
其他流动负债	1,920,652.41	2.73%	1,093,186.37	1.36%	75.69%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金较期初减少3,036,289.01元,降幅73.28%,主要原因为2023年有3,137,975.77应付票据在2024年支付;
- 2、报告期末应收票据较期初增加1,057,725.91元,增幅93.80%,主要原因为客户回款时采用承兑方式;
- 3、报告期末其他应收款较期初减少6,416,963.57元,降幅74.31%,主要原因为平顶山市金亿达科技有限公司、周口鸿泽商贸有限公司、郑州掌维智能科技有限公司、海南威帆信息技术有限责任公司中四个公司之间的预付款合同解除,转为其他应收款已收回;
- 4、报告期末预付款项较期初减少6,201,163.54元,降幅98.74%,主要原因供应商上海立航贸易中心的预付款货已在2024年交付;
- 5、报告期末应付账款较期初减少6,452,266.62元,降幅28.09%,主要原因为原材料供应商采用先付款后发货方式;
- 6、报告期末其他应付款较期初增加718,978.16元,增幅1,424.62%,主要原因为年末代垫员工报销增加;
- 7、报告期末其他流动负债较期初增加827,466.04元,增幅75.69%,主要原因为应收票据未到期但已经背书转让的1,056,809.37元。

(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	58,323,474.32	-	51,996,582.51	-	12.17%
营业成本	44,852,978.70	76.90%	38,649,388.22	74.33%	16.05%
毛利率%	23.10%	-	25.67%	-	-
销售费用	1,292,769.95	2.22%	841,915.47	1.62%	53.55%
管理费用	4,103,410.69	7.04%	3,775,735.69	7.26%	8.68%
研发费用	3,293,206.57	5.65%	2,962,618.48	5.70%	11.16%
财务费用	842,066.06	1.44%	912,352.05	1.75%	-7.70%
信用减值损失	-4,127,896.46	-7.08%	-5,973,014.15	-11.49%	-30.89%
资产减值损失	-32,877.58	-0.06%	-48,831.86	-0.09%	-32.67%

其他收益	759,898.19	1.30%	660,837.44	1.27%	14.99%
营业利润	387,039.76	0.66%	-623,926.51	-1.20%	162.03%
营业外收入	0.30	0.00%	0.68	0.00%	-55.88%
营业外支出	10,515.64	0.02%	46.96	0.00%	22,292.76%
净利润	1,159,076.47	1.99%	-106,186.15	-0.20%	1,191.55%

项目重大变动原因

- 1、 报告期末销售费用较上年同期增加 450,854.48 元，增幅 53.55%，主要原因因为差旅费用和开拓市场，获取客户资源发生的餐饮费增加；
- 2、 报告期末信用减值损失较上年同期减少 1,845,117.69 元，降幅 30.89%，主要原因为其他应收款减少 1,391,277.91；
- 3、 报告期末资产减值损失较上年同期减少 15,954.28 元，降幅 32.67%，主要原因为合同资产损失转回；
- 4、 报告期末营业利润较上年同期增加 1,010,966.27 元，增幅 162.03%，主要原因其他应收款减少 1,391,277.91，信用减值损失较上年大幅降低；
- 5、 报告期末营业外支出较上年同期增加 10,468.68 元，增幅 22,292.76%，主要原因为 2023 年所得税清算补税滞纳金；
- 6、 报告期末净利润较上年同期增加 1,265,262.62 元，增幅 1,191.55%，主要原因因为其他应收款减少 1,391,277.91 元，信用减值损失较上年大幅降低。

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	58,323,474.32	51,986,848.00	12.17%
其他业务收入	0.00	9,734.51	-100.00%
主营业务成本	44,852,978.70	38,644,410.35	16.05%
其他业务成本	0.00	4,977.87	-100.00%

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
PGX-100A/200A 系列低压智能保护控制器系统	196,460.19	167,398.88	14.79%	-59.73%	-54.69%	-9.48%
KDH-100 智能抗晃电模块	8,314,398.32	4,572,919.08	45.00%	-36.76%	-41.38%	4.33%
电力计量用 YGC 系多功能仪表	116,902.66	70,441.60	39.74%	-8.93%	85%	-30.60%
后 GWZK-700 GWZK-8000	38,595,125.65	28,416,587.97	26.37%	44.89%	24.75%	11.89%
智能断路器等	11,100,587.50	11,625,631.17	-4.73%	-4.28%	51.57%	-38.59%

合计	58,323,474.32	44,852,978.70	23.10%			
----	---------------	---------------	--------	--	--	--

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

- PGX-100A/200A 系列低压智能保护控制器系统销售额较上年减少 59.73%，主要原因为此类产品非公司主要产品，市场饱和，销售量下滑；
- KDH-100 智能抗晃电模块销售额较上年减少 36.76%，主要原因因为智能晃电产品市场成熟度较高，竞争激烈，销售下滑；
- 后台 GWZK-700 GWZK-8000 销售额较上年增加 44.89%，主要原因后台监控类产品为近年来公司主推产品，市场应用广泛，销售量增加。

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	河南立航电子科技有限公司	14,259,690.26	24.45%	否
2	弦恒（浙江）新能源科技有限公司	12,389,380.53	21.24%	否
3	河南国网自控电气有限公司	10,844,886.73	18.59%	是
4	中冶赛迪工程技术股份有限公司	1,491,918.59	2.56%	否
5	陕西云创易联自控科技有限公司	1,389,203.49	2.38%	否
合计		40,375,079.60	69.23%	-

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	河南国网自控电气有限公司	11,754,132.74	26.21%	是
2	鉴翌智能科技（上海）有限公司	9,739,911.53	21.72%	否
3	成都慧成智能电气有限公司	7,996,460.19	17.83%	否
4	深圳市星港电子有限公司	1,080,295.83	2.41%	否
5	广州腾赛电子有限公司	961,252.1	2.14%	否
合计		31,532,052.39	70.30%	-

(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	5,564,255.35	-3,255,586.29	270.91%
投资活动产生的现金流量净额	-23,535.27	-4,999.00	-370.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,652,137.47	2,072,452.43	-372.73%

现金流量分析

- 1、 报告期末经营活动产生的现金流量净额较上期增加 8,819,841.64 元, 增幅 270.91%, 主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加了 32,676,848.65 元, 收到其他与经营活动有关的现金减少 8,578,896.25, 购买商品、接受劳务支付的现金增加 36,151,967.78 元;
- 2、 报告期末投资活动产生的现金流量净额较上期减少 18,536.27 元, 减少比例 370.80%, 主要原因是本年度固定资产投入减少;
- 3、 报告期末筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 7,724,589.90 元, 减少比例 372.73%, 主要原因是偿还债务和股利分配。

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
河南国网自控技术有限公司	控股子公司	企业管理; 企业管理咨询; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 社会经济咨询服务(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)	10,000,000	8,354,610.20	7,323,506.65	12,747,952.12	810,079.89

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>公司主要从事智能电网测量、控制、保护等二次设备的生产与销售业务。随着国家电网颁布《智能电网工程“十四五”规划》，智能电网行业中的输配电及控制设备制造产业发展前景看好。随着市场竞争的日趋激烈，如果公司未来不能及时追踪行业先进技术，研制出更多符合市场需求的智能电网测控产品，不断进行技术创新，公司将可能在今后的市场竞争中失去现有地位。</p> <p>应对措施：公司将加强现有技术更新和新产品研发，增强自身实力，加大市场推广，以应对市场竞争。</p>
2、市场营销风险	<p>报告期内，由于公司销售渠道及销售规模正逐步建立和完善，公司产品的销售模式（直接销售）和销售团队也在不断完善。虽然公司已经初步建立了销售网络，但随着公司生产规模的扩大，如果公司的销售渠道不能跟随市场需求同步增长，可能对公司未来销售收入的增长带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续在国内建立市场营销网络，培养出一支高素质的营销队伍，并建立起科学完善的营销激励机制。</p>
3、实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际控制人周海涛及其配偶张茜间接持有公司 58.46% 的股份，处于控股地位。且周海涛作为公司的主要创始人和管理人员，对公司的经营管理具有重要影响力。虽然公司已经建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等公司治理的基础制度，但周海涛夫妇如利用其控股股东的身份，通过行使表决权等方式，对公司的发展战略、经营战略、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项进行影响，这种影响可能在事后被证明对公司及中小股东不利。</p> <p>应对措施：公司将会通过不断完善法人治理规范及法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力。</p>
4、新产品开发风险	<p>2024 年度销售量较大的后台监控系统 GWZK-700、GWZK-8000，销售收入占 66.17%。如未来上述产品销售的业绩不理想，同时公司将继续专注于新型智能传感器和智能在线监测的研发、制造、销售和服务，若未来研发投入成本较高，将可能影响到公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大研发投入，提升公司的研发水平，并重点开发二代智能抗晃电模块及 智能电网配网自动化产品。通过及时追踪行业先进技术，</p>

	研制出更多符合市场需求的智能电网测控产品。
5、供应商集中度较高风险	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司前五名供应商的合计采购金额为 31,532,052.39 元，占当期采购总额的比重为 70.30%，存在集中度较高的风险。虽然公司生产所需原材料的市场供应充足，且与主要供应商建立了较稳定的合作关系，但不排除由于公司因客户定制需要而与不同供应商建立合作时，若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和经营业绩。</p> <p>应对措施：(1) 公司将在现有合作的基础上加强与合格供应商合作，以支持公司新产品的开发及现有产品的升级。(2) 公司将继续建立健全合格供应商体系，不断开发新的合格供应商，淘汰不具有产品优势的供应商。公司将逐步建立各项原材料配备至少 3 家合格供应商可供选择。</p>
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

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	17,000,000.00	12,306,103.89
销售产品、商品, 提供劳务	14,000,000.00	11,277,435.52
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000.00	259,200.00
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		
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

上述关联交易是公司生产经营及业务发展的正常所需，是合理的、必要的；且公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易未影响公司经营成果的真实性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2018 年 10 月 19 日召开第三届董事会第六次会议，于 2018 年 11 月 9 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司限制性股票激励计划的议案》。本计划的激励对象通过受让公司员工持股平台河南轩朗商贸有限公司中周海涛的股份从而间接持有本公司股份。本次期权激励的对象为姜万东、罗吉泽、杨锋、张晓波。以上激励对象为公司的董监高、核心技术人员或者核心业务人员。激励对象获授的全部限制性股票的锁定期为 12 个月。在锁定期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期满后的第一个交易日为解锁日。在解锁日，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由转让人周海涛授予价格回购。激励对象持有的限制性股票分三期解锁，各期解锁比例为 30%: 30%: 40%。本激励计划拟授予的限制性股票授予价格为：1.00 元/股。授予价格系以进行激励时国网自控最近一期经审计的每股净资产为基础，综合考虑公司经营情况、员工对公司的贡献情况以及对员工的激励效果等因素综合，由相关各方协商确定。报告期内，激励对象获得的限制性股票尚未解锁。

(五) 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	2015 年 1 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 29 日	日常及其他	分红承诺	其他职业经理人风险合作协议	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	13,000,000	100%	0	13,000,000	100%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,600,000	58.46%	0	7,600,000	58.46%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数						6

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南轩朗商贸有限公司	7,600,000	0	7,600,000	58.46%	7,600,000	0	0
2	江苏森源电气股份有限公司	3,600,000	0	3,600,000	27.69%	3,600,000	0	0
3	赵秀荣	600,000	0	600,000	4.61%	600,000	0	0
4	河南金拓矿山机械	500,000	0	500,000	3.85%	500,000	0	0

	有限公司								
5	郑祥荣	400,000	0	400,000	3.08%	0	400,000	0	0
6	张绍峰	300,000	0	300,000	2.31%	0	300,000	0	0
	合计	13,000,000	0	13,000,000	100%	0	13,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

河南轩朗商贸有限公司持有公司 58.46%的股份，为公司的控股股东。河南轩朗商贸有限公司的基本情况如下：曾用名河南迈特电气有限公司，成立日期 2009 年 08 月 19 日，注册资本 500.00 万元，企业类型为有限责任公司，注册号码 410101000004411，住所为郑州市郑东新区 CBD 外环路东、CBD 第一大街（新芒果大厦）北 1 幢 20 层 1 号，法定代表人周海涛，经营范围为批发零售：五金工具、通讯器材、电脑及配件、办公设备、日用百货、塑料制品、汽车零配件、非电力用仪器仪表、管道配件、阀门、轴承、制冷设备及配件；从事货物及技术的进出口业务（国家法律法规规定应经审批的或禁止进出口的货物及技术除外）。河南轩朗商贸有限公司的股权结构为：周海涛持股 46.84%，张茜持股 40.00%，罗吉泽持股 3.95%，姜万东持股 3.95%，杨锋持股 3.95%，张晓波持股 1.31%。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

周海涛通过河南轩朗间接持有国网自控 35.08%的股份，张茜通过河南轩朗间接持有国网自控 23.38%的股份，周海涛与张茜为夫妇关系，两人合计持有国网自控 58.46%的股份。同时，周海涛现任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。周海涛及其配偶张茜为公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

周海涛，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1998 年 1 月至 2008 年 12 月任珠海万力达电气股份有限公司前期任技术研发经理，后期任销售经理；2009 年 08 月创立河南迈特电气有限公司（现更名为河南轩朗商贸有限公司），2011 年 08 月创立本公司；现任公司董事长、总经理，并兼任河南轩朗执行董事、总经理。

张茜，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1998 年 3 月至 2004 年 5 月任乐百氏（郑州）食品饮料有限公司资料员，后任行政文员；2006 年 7 月任大商集团大商电器郑州分公司人事专员；2009 年 08 月创立河南迈特电气有限公司（现更名为河南轩朗商贸有限公司），担任河南轩朗商贸有限公司的财务主管职务。

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 23 日	3		
合计	3		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《2023 年度利润分配方案》，截至本次权益分派权益登记日 2024 年 6 月 7 日公司总股本为 13,00,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 3,900,000 元。本次权益分派于 2024 年 6 月 11 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3		

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周海涛	董事长、总经理	男	1975年6月	2023年7月3日	2026年7月3日	0	0	0	0%
陈建强	董事	男	1962年8月	2023年7月3日	2026年7月3日	0	0	0	0%
罗吉泽	董事、副总经理、销售经理	男	1983年7月	2023年7月3日	2026年7月3日	0	0	0	0%
姜万东	董事、副总经理、技术总监	男	1980年5月	2023年7月3日	2026年7月3日	0	0	0	0%
蔡乐俏	董事	男	1974年7月	2023年7月3日	2026年7月3日	0	0	0	0%
沈克明	职工监事、工程技术部经理	男	1977年2月	2023年7月3日	2026年7月3日	0	0	0	0%
迟玉国	监事会主席	男	1976年12月	2023年9月11日	2026年7月3日	0	0	0	0%
孙召伟	监事	男	1981年3月	2023年9月11日	2026年7月3日	0	0	0	0%
江秋花	财务总监	女	1979年8月	2023年7月3日	2026年7月3日	0	0	0	0%
李坤奇	董事会秘书	男	1995年12月	2023年7月3日	2026年7月3日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事蔡乐俏为董事陈建强配偶的兄弟。除上述关系外，报告期内其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	0	0	4
生产人员	8	1	0	9
销售人员	3	0	0	3
技术人员	7	0	0	7
财务人员	2	0	0	2
员工总计	24	1	0	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	17
专科	5	5
专科以下	2	2
员工总计	24	25

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件的要求，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等重要制度，构建起了相对比较完备的公司治理机制。

公司设立董事会，对股东大会负责，董事会是公司的经营决策机构，行使法律法规以及《公司章程》规定的职权。公司现任董事 5 名。董事会人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。

公司设监事会，向股东大会负责。公司监事会代表全体股东对公司的经营管理活动以及董事会、经营管理层实施监督。公司现任监事 3 名，其中 1 名职工代表监事。监事会人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况，制定了现行的内部管理制度，符合现代企业内部管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，持续完善会计核算制度细节，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照财政部《企业会计准则》、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》等规定，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，并持续完善财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制制度。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input type="checkbox"/> 强调事项段	<input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚泰国际会审字（2025）第 0082 号			
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 27 号院 3 号楼 5 层 511			
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑运霞	麻国华		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	15			

审 计 报 告

亚泰国际会审字（2025）第 0082 号

江苏国网自控科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏国网自控科技股份有限公司（以下简称“国网自控”）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，公允反映了国网自控 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，我们独立于国网自控，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

国网自控管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

国网自控管理层（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，管理层负责评估国网自控的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国网自控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国网自控的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对去吧看看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国网自控不能持续经营。

（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）就江苏国网自控科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京亚泰国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑运霞

中国注册会计师：麻国华

中国·北京

二〇二五年四月二十一日

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	注释(一)	1,107,135.67	4,143,424.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释(二)	2,185,331.10	1,127,605.19
应收账款	注释(三)	57,173,845.88	52,531,903.14
应收款项融资			
预付款项	注释(四)	78,714.19	6,249,877.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释(五)	2,218,445.35	8,635,408.92
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释(六)	2,518,529.35	2,804,666.91
其中: 数据资源			
合同资产	注释(七)	1,051,150.70	895,691.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释(八)	262,386.71	
流动资产合计		66,595,538.95	76,388,578.05
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释(九)	1,161,883.14	1,569,074.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释 (十)	900,976.47	1,165,585.21
无形资产	注释 (十一)	26,997.44	38,996.48
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 (十二)		2,427.64
递延所得税资产	注释 (十三)	1,787,482.10	1,165,359.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,877,339.15	3,941,443.32
资产总计		70,472,878.10	80,330,021.37
流动负债:			
短期借款	注释 (十四)	20,500,000.00	20,943,746.32
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	注释 (十五)		3,137,975.77
应付账款	注释 (十六)	16,521,614.43	22,973,881.05
预收款项			
合同负债	注释 (十七)	398,362.83	279,823.00
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	注释 (十八)	1,852,288.34	1,027,582.65
应交税费	注释 (十九)	1,413,631.98	751,468.71
其他应付款	注释 (二十)	769,446.16	50,468.00
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	注释 (二十一)	535,269.43	393,538.14
其他流动负债	注释 (二十二)	1,920,652.41	1,093,186.37
流动负债合计		43,911,265.58	50,651,670.01
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	注释 (二十三)	439,413.79	783,499.81

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	注释 (十三)	143,108.49	174,837.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		582,522.28	958,337.59
负债合计		44,493,787.86	51,610,007.60
所有者权益 (或股东权益):			
股本	注释 (二十四)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 (二十五)	2,900,000.00	2,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 (二十六)	1,307,683.88	1,270,688.08
一般风险准备			
未分配利润	注释 (二十七)	6,060,388.29	9,153,955.02
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		23,268,072.17	26,324,643.10
少数股东权益		2,711,018.07	2,395,370.67
所有者权益 (或股东权益) 合计		25,979,090.24	28,720,013.77
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		70,472,878.10	80,330,021.37

法定代表人：周海涛

主管会计工作负责人：江秋花

会计机构负责人：江秋花

(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		323,504.57	3,908,569.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,520,651.16	1,037,605.19
应收账款	注释 (一)	50,628,771.22	52,424,743.14
应收款项融资			
预付款项		78,714.19	178,521.73
其他应收款	注释 (二)	2,218,445.35	8,634,888.92

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2, 518, 529. 35	2, 699, 534. 34
其中：数据资源			
合同资产		1, 051, 150. 70	895, 691. 48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		255, 414. 53	
流动资产合计		58, 595, 181. 07	69, 779, 554. 44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释(三)	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1, 158, 638. 23	1, 548, 262. 38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		741, 736. 09	1, 165, 585. 21
无形资产		26, 997. 44	38, 996. 48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1, 671, 788. 47	1, 163, 949. 79
其他非流动资产			
非流动资产合计		6, 599, 160. 23	6, 916, 793. 86
资产总计		65, 194, 341. 30	76, 696, 348. 30
流动负债：			
短期借款		20, 500, 000. 00	20, 943, 746. 32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3, 137, 975. 77
应付账款		16, 451, 900. 43	22, 970, 149. 05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1, 823, 758. 53	999, 619. 30
应交税费		1, 403, 279. 95	726, 930. 65

其他应付款		769,446.16	110,255.00
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债		216,194.69	249,911.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		455,694.13	393,538.14
其他流动负债		1,472,965.61	999,297.87
流动负债合计		43,093,239.50	50,531,423.60
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		313,296.31	783,499.81
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		111,260.41	174,837.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		424,556.72	958,337.59
负债合计		43,517,796.22	51,489,761.19
所有者权益(或股东权益):			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,900,000.00	2,900,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,307,683.88	1,270,688.08
一般风险准备			
未分配利润		4,468,861.20	8,035,899.03
所有者权益(或股东权益)合计		21,676,545.08	25,206,587.11
负债和所有者权益(或股东权益)合计		65,194,341.30	76,696,348.30

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2024年	2023年
----	----	-------	-------

一、营业收入	注释 (二十八)	58,323,474.32	51,996,582.51
其中：营业收入		58,323,474.32	51,996,582.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,532,681.41	47,259,500.45
其中：营业成本	注释 (二十八)	44,852,978.70	38,649,388.22
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	注释 (二十九)	148,249.44	117,490.54
销售费用	注释 (三十)	1,292,769.95	841,915.47
管理费用	注释 (三十一)	4,103,410.69	3,775,735.69
研发费用	注释 (三十二)	3,293,206.57	2,962,618.48
财务费用	注释 (三十三)	842,066.06	912,352.05
其中：利息费用		856,045.39	876,156.58
利息收入		27,405.95	2,307.00
加：其他收益	注释 (三十四)	759,898.19	660,837.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 (三十五)	-4,127,896.46	-5,973,014.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 (三十六)	-32,877.58	-48,831.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 (三十七)	-2,877.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		387,039.76	-623,926.51
加：营业外收入	注释 (三十八)	0.30	0.68
减：营业外支出	注释 (三十九)	10,515.64	46.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		376,524.42	-623,972.79
减：所得税费用	注释 (四十)	-782,552.05	-517,786.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,159,076.47	-106,186.15
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		1,159,076.47	-106,186.15

列)			
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）		315,647.40	304,862.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		843,429.07	-411,048.25
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		1,159,076.47	-106,186.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		843,429.07	-411,048.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		315,647.40	304,862.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.03

法定代表人：周海涛

主管会计工作负责人：江秋花

会计机构负责人：江秋花

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
----	----	-------	-------

一、营业收入	注释 (四)	50,658,115.02	48,902,078.15
减：营业成本	注释 (四)	39,180,631.06	37,097,352.83
税金及附加		130,083.42	103,615.09
销售费用		906,514.13	470,722.77
管理费用		3,663,418.78	3,434,521.38
研发费用		3,293,206.57	2,962,618.48
财务费用		831,739.80	907,279.63
其中：利息费用		846,359.33	872,274.85
利息收入		27,072.58	1,937.89
加：其他收益		759,898.19	659,257.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,760,761.12	-5,967,374.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,877.58	-48,831.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-381,219.25	-1,430,980.84
加：营业外收入		0.30	0.68
减：营业外支出		10,515.64	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-391,734.59	-1,430,980.16
减：所得税费用		-761,692.56	-559,329.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		369,957.97	-871,651.13
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		369,957.97	-871,651.13
(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		369,957.97	-871,651.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,818,232.55	19,141,383.90
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		103,091.34	572,171.40
收到其他与经营活动有关的现金	注释(四十一)	11,169,542.17	2,590,645.92
经营活动现金流入小计		63,090,866.06	22,304,201.22
购买商品、接受劳务支付的现金		45,558,544.24	9,406,576.46
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		5,050,975.57	4,654,020.92
支付的各项税费		2,254,223.17	2,172,603.90
支付其他与经营活动有关的现金	注释(四十一)	4,662,867.73	9,326,586.23
经营活动现金流出小计		57,526,610.71	25,559,787.51
经营活动产生的现金流量净额		5,564,255.35	-3,255,586.29
二、投资活动产生的现金流量:			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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		5,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,535.27	4,999.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,535.27	4,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,535.27	-4,999.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,416,666.52	17,044,047.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,756,042.39	882,704.36
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	注释 (四十一)	479,428.56	500,795.55
筹资活动现金流出小计		30,652,137.47	18,427,547.57
筹资活动产生的现金流量净额		-5,652,137.47	2,072,452.43
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		-111,417.39	-1,188,132.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,962.82	2,193,095.68
六、期末现金及现金等价物余额		893,545.43	1,004,962.82

法定代表人：周海涛

主管会计工作负责人：江秋花

会计机构负责人：江秋花

(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		50,018,288.46	15,782,283.90
收到的税费返还		103,091.34	572,171.40

收到其他与经营活动有关的现金		10,484,339.11	2,368,951.57
经营活动现金流入小计		60,605,718.91	18,723,406.87
购买商品、接受劳务支付的现金		45,418,644.23	6,837,976.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,594,168.08	4,168,720.30
支付的各项税费		1,881,676.73	1,919,286.42
支付其他与经营活动有关的现金		3,743,633.64	8,930,846.84
经营活动现金流出小计		55,638,122.68	21,856,830.02
经营活动产生的现金流量净额		4,967,596.23	-3,133,423.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,535.27	4,999.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,535.27	4,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,535.27	-4,999.00
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		25,000,000.00	20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,416,666.52	17,044,047.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,746,359.33	869,941.05
支付其他与筹资活动有关的现金		436,228.56	355,158.86
筹资活动现金流出小计		30,599,254.41	18,269,147.57
筹资活动产生的现金流量净额		-5,599,254.41	2,230,852.43
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		-660,193.45	-907,569.72
加：期初现金及现金等价物余额		770,107.78	1,677,677.50
六、期末现金及现金等价物余额		109,914.33	770,107.78

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2024年										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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		
股本	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	13,000,000.00			2,900,000.00				1,270,688.08		9,153,955.02	2,395,370.67	28,720,013.77
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	13,000,000.00			2,900,000.00				1,270,688.08		9,153,955.02	2,395,370.67	28,720,013.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								36,995.80		-3,093,566.73	315,647.40	-2,740,923.53
(一) 综合收益总额										843,429.07	315,647.40	1,159,076.47
(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						36,995.80	-	-3,936,995.80				-3,900,000.00
1. 提取盈余公积						36,995.80		-36,995.80				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-3,900,000.00				-3,900,000.00
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	13,000,000.00			2,900,000.00		1,307,683.88		6,060,388.29	2,711,018.07	25,979,090.24		

项目	2023年											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	13,000,000.00				2,900,000.00				1,270,123.72		9,559,425.09	2,090,175.92	28,819,724.73		
加：会计政策变更									564.36		5,578.18	332.65	6,475.19		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	13,000,000.00				2,900,000.00				1,270,688.08		9,565,003.27	2,090,508.57	28,826,199.92		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-411,048.25	304,862.10	-106,186.15		
（一）综合收益总额											-411,048.25	304,862.10	-106,186.15		
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	13,000,000.00			2,900,000.00			1,270,688.08		9,153,955.02	2,395,370.67	28,720,013.77

法定代表人: 周海涛

主管会计工作负责人: 江秋花

会计机构负责人: 江秋花

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2024 年										
		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	13,000,000.00				2,900,000.00				1,270,688.08		8,035,899.03	25,206,587.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				2,900,000.00				1,270,688.08		8,035,899.03	25,206,587.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-	-	36,995.80		-3,567,037.83	-3,530,042.03
(一) 综合收益总额										369,957.97	369,957.97	
(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						36,995.80		-3,936,995.80	-3,900,000.00	
1. 提取盈余公积						36,995.80		-36,995.80	-	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-3,900,000.00	-3,900,000.00	
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	13,000,000.00		2,900,000.00		-	1,307,683.88		4,468,861.20	21,676,545.08	

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
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	13,000,000.00				2,900,000.00				1,270,123.72	
加：会计政策变更									564.36	
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	13,000,000.00				2,900,000.00				1,270,688.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										-871,651.13
（二）所有者投入和减少资本										-871,651.13
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	13,000,000.00			2,900,000.00			1,270,688.08		8,035,899.03	25,206,587.11	

2024年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏国网自控科技股份有限公司(以下简称“国网自控”、“公司”或“本公司”)设立于2011年8月24日。公司注册地址:昆山市巴城镇学院路828号1号房。现持有统一信用代码为91320500581084811M营业执照。截至2024年12月31日,公司注册资本为1,300.00万元。公司股票于2015年1月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码831539。

本公司属于电器机械和器材制造行业,主要产品和服务为综合电力产品、智能控制器、智能传感单元的研发、系统集成及销售。

现股权结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例
河南轩朗商贸有限公司	760.00	58.46%
江苏森源电气股份有限公司	360.00	27.69%
赵秀荣	60.00	4.61%
河南金拓矿山机械有限公司	50.00	3.85%
郑祥荣	40.00	3.08%
张绍峰	30.00	2.31%
合计	1,300.00	100.00%

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司1家,具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

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

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

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

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会

计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵消母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数

股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关

交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。

(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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、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。

(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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,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,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

4、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。

本公司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。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

6、金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消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，不予相互抵消。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

（十）金融工具减值

本公司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，对合同资产及部分财务担保合同，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。

1、减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司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	计提方法
低风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票和非低风险承兑汇票	除上述低风险银行承兑汇票以外的商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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	计提方法
----	---------	------

项目	确定组合的依据	计提方法
一般合同应收账款	适用公司一般信用政策的合同应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(3) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

(4) 其他应收款

本公司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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
备用金	备用金的借用人均为本公司员工，金额较小，公司认为损失风险和影响较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
其他往来款	除备用金以外的往来款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计提。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销

(十二) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

- (1) 长期股权投资的分类

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

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。

- (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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。

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

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而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
工器具及家具	直线法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	直线法	4-8	5	23.75-11.88
电子设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理

竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条

件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利和专有技术等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	10	预期使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十九）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿

命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后地资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修费	20 个月	按照受益期间确定

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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消。

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需地支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

本公司再生产产品销售收入确认的具体方法：①公司不负责运输的情况下，货物装运出库同时客户在出库单上签字确认时，客户取得产品的控制权，公司确认收入实现。②公司负责运输的情况下，货物运送至交货地点同时客户在出库单上签字确认时，客户取得产品的控制权，公司确认收入实现。

本公司清运业务收入确认的具体方法：公司提供清运服务时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。公司按实际清运方量确认收入，根据工地“四联单”统计清运运输车数并测算折合成方量，方量乘以合同单价暂估确认收入。待工程完工或到结算期时，根据客户确认测量方量调整暂估收入。

本公司技术服务收入：公司根据客户需求进行现场技术服务，客户出具服务确认单后确认收入。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

(二十七) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	即征即退增值税、除与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助以外的政府补助

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的拆分

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他使用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体的商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	1 年内到期房屋建筑物

本公司对除上述之外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 1、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 2、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 3、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 4、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 5、直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

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

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

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

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	境内销售硬件	13%
	提供技术服务	6%
城市维护建设税	实缴增值税税额	7%
教育费附加	实缴增值税税额	3%
地方教育费附加	实缴增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏国网自控科技股份有限公司	15%
河南国网自控技术有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

根据财税【2011】100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司享受软件企业增值税即征即退政策。

本公司于2020年12月2日取得证书编号为GR202032002685的高新技术企业证书，

有效期三年；2023年12月13日公司取得更新后的高新技术企业证书，证书编号为GR202332017487,有效期三年,证书有效期内适用高新技术企业15%企业所得税税率的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号) 规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日; 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号) 规定, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。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) 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。子公司河南国网自控技术有限公司报告期内享受小型微利企业企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	676,187.60	192,332.60
银行存款	217,357.83	812,630.22
其他货币资金	213,590.24	3,138,461.86
合计	1,107,135.67	4,143,424.68
其中: 受限制的货币资金	213,590.24	3,138,461.86
银行承兑汇票保证金	213,466.00	3,137,975.77
银行承兑汇票保证金产生的利息	124.24	486.09

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司存在受限资金 213,590.24 元, 主要为银行承兑汇票保证金, 其中 213,466.00 元于 2027 年 12 月 1 日到期, 银行承兑汇票保证金产生的利息 124.24 元系票据保证金 213,466.00 元产生的利息, 截至报告日仍处于冻结状态, 已从期末现金及现金等价物余额中扣除。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,185,331.10	1,127,605.19
商业承兑汇票		
合计	2,185,331.10	1,127,605.19

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	2,716,806.80	3,407,307.03
商业承兑汇票		
合计	2,716,806.80	3,407,307.03

(三) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,251,691.11	38,918,107.14
1 至 2 年	9,228,024.14	14,041,169.00
2 至 3 年	11,657,580.00	3,820,412.50
3 至 4 年	3,803,510.50	46,155.82
4 至 5 年	46,155.82	6,370.52
5 年以上	70,350.52	63,980.00
小计	67,057,312.09	56,896,194.98
减: 坏账准备	9,883,466.21	4,364,291.84
合计	57,173,845.88	52,531,903.14

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	67,057,312.09	100.00	9,883,466.21	14.74	57,173,845.88		
其中: 一般合同应收款	67,057,312.09	100.00	9,883,466.21	14.74	57,173,845.88		
合计	67,057,312.09		9,883,466.21	14.74	57,173,845.88		

(续)

类别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	56,896,194.98	100.00	4,364,291.84	7.67	52,531,903.14		
其中：一般合同应收款	56,896,194.98	100.00	4,364,291.84	7.67	52,531,903.14		
合计	56,896,194.98	100.00	4,364,291.84	7.67	52,531,903.14		

(1) 组合中，按一般客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	42,251,691.11	2,260,465.47	5.35	
1至2年	9,228,024.14	980,938.97	10.63	
2至3年	11,657,580.00	2,722,044.93	23.35	
3至4年	3,803,510.50	3,803,510.50	100.00	
4至5年	46,155.82	46,155.82	100.00	
5年及以上	70,350.52	70,350.52	100.00	
合计	67,057,312.09	9,883,466.21	14.74	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,364,291.84	5,519,174.37			9,883,466.21
其中：一般合同应收款	4,364,291.84	5,519,174.37			9,883,466.21
合计	4,364,291.84	5,519,174.37			9,883,466.21

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
弦恒（浙江）新能源科技有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	20.53	749,000.00
河南国网自控电气有限公司	10,496,987.27	564,625.00	11,061,612.27	16.06	591,944.10

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
河南立航电子科技有限公司	7,813,450.00		7,813,450.00	11.46	418,019.58
国峰通(北京)建设工程有限公司	7,105,000.00		7,105,000.00	10.42	1,659,017.50
北极光通讯设备(北京)有限公司	6,678,600.00		6,678,600.00	9.79	357,305.10
合计	46,094,037.27	564,625.00	46,658,662.27	68.26	3,775,286.28

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	78,714.19	100.00	1,378,521.73	22.06
1-2年			700,000.00	11.20
2-3年			4,171,356.00	66.74
3年以上				
合计	78,714.19	100.00	6,249,877.73	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
珠海万力达电气自动化有限公司	23,893.80	30.36	一年以内	尚未到货
深圳市嘉立创科技发展有限公司	12,056.54	15.32	一年以内	尚未到货
深圳市金彩科技有限公司	10,000.00	12.70	一年以内	尚未到货
宁波新三和壳体有限公司	8,250.00	10.48	一年以内	尚未到货
淄博伟源电子设备有限公司	4,695.00	5.96	一年以内	尚未到货
合计	58,895.34	74.82	/	/

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,218,445.35	8,635,408.92
合计	2,218,445.35	8,635,408.92

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,407,031.05	208,762.26
1 至 2 年	83,280.00	7,310,290.27
2 至 3 年		3,262,000.00
3 至 4 年	512,000.00	
4 至 5 年		29,500.00
5 年以上		
小计	3,002,311.05	10,810,552.53
减：坏账准备	783,865.70	2,175,143.61
合计	2,218,445.35	8,635,408.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付账款转入款	2,760,000.00	10,589,790.27
押金、保证金	96,280.00	161,535.00
代缴员工社保	96,171.86	
员工备用金	49,859.19	59,227.26
小计	3,002,311.05	10,810,552.53
减：坏账准备	783,865.70	2,175,143.61
合计	2,218,445.35	8,635,408.92

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,002,311.05	100.00	783,865.70	26.11	2,218,445.35
其中：往来款	2,856,280.00	95.14	783,865.70	27.44	2,072,414.30
备用金	146,031.05	4.86			146,031.05
合计	3,002,311.05	100.00	783,865.70	26.11	2,218,445.35

(续)

类别	上年年末余额				
	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	29,500.00	0.27	29,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,781,052.53	99.73	2,145,643.61	19.90	8,635,408.92
其中：往来款	10,721,825.27	99.18	2,145,643.61	20.01	8,576,181.66
备用金	59,227.26	0.55			59,227.26
合计	10,810,552.53	100.00	2,175,143.61	20.12	8,635,408.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南立航电子科技有限公司	往来款	2,260,000.00	1 年以内	75.28	525,450.00
海南威帆信息技术有限责任公司	往来款	500,000.00	3-4 年	16.65	231,800.00
昆山浦东软件园有限公司	押金	85,280.00	1-2 年 83,280.00 元; 3-4 年 2,000.00 元	2.84	21,747.20
张恒	备用金	34,854.00	1 年以内	1.16	0.00
胡敏	备用金	10,506.46	1 年以内	0.35	0.00
合计	—	2,890,640.46		96.28	778,997.20

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,129,597.22		1,129,597.22	850,946.47		850,946.47
在产品	454,366.60		454,366.60	192,917.02		192,917.02
库存商品	261,845.46		261,845.46	683,302.68		683,302.68
发出商品	44,026.21		44,026.21	215,922.67		215,922.67
自制半成品	628,693.86		628,693.86	861,578.07		861,578.07
合计	2,518,529.35		2,518,529.35	2,804,666.91		2,804,666.91

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南国网自控电气有限公司	564,625.00	30,207.44	534,417.56	544,875.00	28,170.04	516,704.96
河南健信网络技术有限公司	180,168.62	19,151.92	161,016.70	180,168.62	9,314.72	170,853.90
珠海德镕电子有限公司	105,000.00	11,161.50	93,838.50	105,000.00	5,428.50	99,571.50
济钢集团国际工程技术有限公司	18,000.00	1,913.40	16,086.60	18,000.00	930.60	17,069.40
河北冀中邯峰矿业有限公司	23,699.72	2,519.28	21,180.44	23,699.72	1,225.28	22,474.44
陕西延长石油榆林煤化有限公司	34,980.00	3,718.37	31,261.63	34,980.00	1,808.47	33,171.53
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	37,800.00	4,018.14	33,781.86	37,800.00	1,954.26	35,845.74
中冶赛迪工程技术股份有限公司	168,586.80	9,019.39	159,567.41			
合计	1,132,860.14	81,709.44	1,051,150.70	944,523.34	48,831.87	895,691.47

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
河南国网自控电气有限公司	28,170.04	2,037.40				30,207.44
河南健信网络技术有限公司	9,314.72	9,837.20				19,151.92
珠海德镕电子有限公司	5,428.50	5,733.00				11,161.50
济钢集团国际工程技术有限公司	930.60	982.80				1,913.40
河北冀中邯峰矿业有限公司	1,225.28	1,294.00				2,519.28
陕西延长石油榆林煤化有限公司	1,808.47	1,909.90				3,718.37
国家能源集团宁夏煤业有限公司	4,018.14	2,063.88				
中冶赛迪工程技术股份有限公司		9,019.39				9,019.39
合计	48,831.87	32,877.57				81,709.44

(八) 其他流动资产

(1) 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
应交所得税	262,386.71	
合计	262,386.71	

（九）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,161,883.14	1,569,074.20
固定资产清理		
合计	1,161,883.14	1,569,074.20

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	工器具及家具	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	217,860.86	1,717,885.17	640,327.21	2,226,863.98	4,802,937.22
2. 本期增加金额	8,495.10	6,902.65		10,832.03	26,229.78
重分类					
购置	8,495.10	6,902.65		10,832.03	26,229.78
3. 本期减少金额			32,000.00		32,000.00
重分类					
4. 期末余额	226,355.96	1,724,787.82	608,327.21	2,237,696.01	4,797,167.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	201,385.89	898,583.47	513,370.70	1,620,522.96	3,233,863.02
2. 本期增加额	2,948.60	145,234.58	89,238.07	188,697.51	426,118.76
重分类					
本期计提	2,948.60	145,234.58	89,238.07	188,697.51	426,118.76
3. 本期减少金额			24,697.92		24,697.92
重分类					
4. 期末余额	204,334.49	1,043,818.05	577,910.85	1,809,220.47	3,635,283.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加额					
3. 本期减少额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,021.47	680,969.77	30,416.36	428,475.54	1,161,883.14

项目	工器具及家具	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 期初账面价值	16,474.97	819,301.70	126,956.51	606,341.02	1,569,074.20

(十) 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,796,880.53	2,796,880.53
2. 本期增加金额	238,860.62	238,860.62
(1) 续租	238,860.62	238,860.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,035,741.15	3,035,741.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,631,295.32	1,631,295.32
2. 本期增加金额	503,469.36	503,469.36
(1) 本期计提	503,469.36	503,469.36
3. 本期减少金额		
(2) 租赁到期		
4. 期末余额	2,134,764.68	2,134,764.68
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	900,976.47	900,976.47
2. 期初账面价值	1,165,585.21	1,165,585.21

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	119,990.00	119,990.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变更减少		
4. 期末余额	119,990.00	119,990.00

项目	外购软件	合计
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	80,993.52	80,993.52
2. 本期增加金额	11,999.04	11,999.04
(1) 计提	11,999.04	11,999.04
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变更减少		
4. 期末余额	92,992.56	92,992.56
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,997.44	26,997.44
2. 上年年末账面价值	38,996.48	38,996.48

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公室装修费	2,427.64		2,427.64	
合计	2,427.64		2,427.64	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,709.44	12,256.42	48,831.86	7,324.78
信用减值准备	10,667,331.91	1,618,738.55	6,539,435.45	981,479.32
递延收益				
未实现内部交易损益				
租赁负债	974,683.22	156,487.13	1,177,037.95	176,555.69
合计	11,723,724.57	1,787,482.10	7,765,305.26	1,165,359.79

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债
使用权资产	900,976.43	143,108.49	1,165,585.21	174,837.78
合计	900,976.43	143,108.49	1,165,585.21	174,837.78

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,000,000.00	18,416,666.52
信用借款	4,500,000.00	2,500,000.00
未到期应付利息		27,079.80
合计	20,500,000.00	20,943,746.32

短期借款分类的说明：

2024 年 2 月 1 日，公司与华夏银行股份有限公司苏州分行签署了编号为 SZZX2310120240009 的流动资金借款合同。根据借款合同约定，借款金额为 3,000,000.00 元；2024 年 4 月 18 日，公司与华夏银行股份有限公司苏州分行签署了编号为 SZZX2310120240010 的流动资金借款合同。根据借款合同约定，借款金额为 2,000,000.00 元。公司法人周海涛和股东张茜为该借款合同提供保证担保，担保有效期为担保合同协议生效之日起至担保合同使用期限届满之日。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 5,000,000.00 元。

2024 年 9 月 6 日，公司与中国建设银行股份有限公司昆山分行签署了编号为 HTZ322986400LDZJ2024N0QN 的流动资金贷款合同，根据借款合同约定，借款金额为 2,000,000.00 元；2024 年 11 月 11 日，公司与中国建设银行股份有限公司昆山分行签署了编号为 HTZ322986400LDZJ2024N10K 的流动资金贷款合同，根据借款合同约定，借款金额为 3,000,000.00 元。公司法人周海涛和股东张茜为该借款合同提供保证担保，担保有效期为担保合同协议生效之日起至担保合同使用期限届满之日。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 5,000,000.00 元。

2024 年 9 月 29 日，公司与浙商银行股份有限公司苏州分行签署了编号为 (20970000)浙商银借资 (2024) 第 07868 号的借款合同。根据借款合同约定，借款金

额为 2,000,000.00 元。公司法人周海涛和股东张茜为该借款合同提供保证担保，担保有效期为担保合同协议生效之日起至担保合同使用期限届满之日。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 2,000,000.00 元。

2024 年 11 月 9 日，公司与南京银行股份有限公司苏州分行签署了编号为 BA139032411040035203 的流动资金借款合同。根据借款合同约定，借款金额为 4,000,000.00 元。公司法人周海涛和股东张茜为该借款合同提供保证担保，担保有效期为担保合同协议生效之日起至担保合同使用期限届满之日。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 4,000,000.00 元。

2024 年 8 月 2 日，公司与江苏银行股份有限公司苏州分行签署了编号为 XW100071824524080200001 的流动资金借款合同。根据借款合同约定，借款金额为 2,000,000.00 元。该笔借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 2,000,000.00 元。

2024 年 10 月 9 日，公司与昆山鹿城村镇银行股份有限公司巴城支行签署了编号为 72130020240280 的人民币流动资金借款合同。根据借款合同约定，借款金额为 2,500,000.00 元。该笔借款为信用借款，截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 2,500,000.00 元。

（十五）应付票据

1. 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,137,975.77
商业承兑汇票		
合计		3,137,975.77

（十六）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,196,363.43	22,970,149.05
应付服务费		3,732.00
应付往来款	325,251.00	
合计	16,521,614.43	22,973,881.05

（十七）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预付合同款	398,362.83	279,823.00
合计	398,362.83	279,823.00

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,027,582.65	5,272,229.22	4,447,523.53	1,852,288.34
二、离职后福利-设定提存计划		603,452.05	603,452.05	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,027,582.65	5,875,681.27	5,050,975.58	1,852,288.34

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,027,582.65	4,376,507.01	3,551,801.32	1,852,288.34
二、职工福利费		80,786.00	80,786.00	
三、社会保险费		249,880.21	249,880.21	
其中：医疗保险费		217,176.46	217,176.46	
工伤保险费		13,142.82	13,142.82	
生育保险费		19,560.93	19,560.93	
四、住房公积金		530,016.00	530,016.00	
五、工会经费和职工教育经费		35,040.00	35,040.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,027,582.65	5,272,229.22	4,447,523.53	1,852,288.34

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		579,320.77	579,320.77	
2. 失业保险费		24,131.28	24,131.28	
3. 企业年金缴费				
合计		603,452.05	603,452.05	

（十九）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,337,488.29	505,332.66
企业所得税		214,635.00
个人所得税		4,406.37
城市维护建设税	31,923.05	9,376.57
教育费附加	19,093.36	5,514.40
地方教育费附加	12,728.90	3,676.26
印花税	12,398.38	8,527.45
合计	1,413,631.98	751,468.71

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	22,098.67	
应付股利		
其他应付款	747,347.49	50,468.00
合计	769,446.16	50,468.00

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款

(2) 应付利息分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	22,098.67	
合计	22,098.67	

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	200,000.00	
保证金及押金	50,000.00	50,000.00
代垫款项/员工报销款	199,205.25	468.00
租赁费	108,046.82	
咨询费	190,000.00	
其他	95.42	
合计	747,347.49	50,468.00

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	535,269.43	393,538.14
合计	535,269.43	393,538.14

(二十二) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
与已背书未到期承兑汇票相关的票据义务	1,868,865.24	1,056,809.37
与合同负债相关的待转销项税	51,787.17	36,377.00
合计	1,920,652.41	1,093,186.37

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	1,031,803.21	1,252,031.77
减： 未确认融资费用	57,120.00	74,993.82
租赁付款额现值	974,683.22	1,177,037.95
减： 一年内到期的租赁负债	535,269.42	393,538.14
合计	439,413.79	783,499.81

(二十四) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

2、其他说明

(二十五) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,500,000.00			2,500,000.00
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
合计	2,900,000.00			2,900,000.00

(二十六) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,270,688.08	36,995.80		1,307,683.88
合计	1,270,688.08	36,995.80		1,307,683.88

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,153,955.02	9,559,425.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,578.18
调整后期初未分配利润	9,153,955.02	9,565,003.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	843,429.07	-411,048.25
减：提取法定盈余公积	36,995.80	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的其他分配	3,900,000.00	
其他		
期末未分配利润	6,060,388.29	9,153,955.02

1. 期初未分配利润调整说明

由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润 5,578.18 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	58,323,474.32	44,852,978.70	51,986,848.00	38,644,410.35
其他业务			9,734.51	4,977.87
合计	58,323,474.32	44,852,978.70	51,996,582.51	38,649,388.22

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 业务或商品类型	58,323,474.32	51,986,848.00
产品销售	58,323,474.32	51,982,131.02
技术服务		4,716.98
二、 按商品转让的时间分类	58,323,474.32	51,986,848.00

合同分类	本期发生额	上期发生额
在某一时点转让	58,323,474.32	51,986,848.00
在某一时间段内转让		
合计	58,323,474.32	51,986,848.00

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,105.73	52,549.48
教育费附加	38,586.85	30,248.22
地方教育附加	25,724.53	20,165.46
印花税	16,832.33	13,747.38
车船税		780.00
合计	148,249.44	117,490.54

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	761,841.00	431,107.33
业务招待费	132,274.00	157,514.00
折旧与摊销	149,034.83	153,086.48
物业及水电费	19,808.71	29,874.77
差旅费	148,574.19	27,343.56
办公费	6,179.95	20,953.03
业务宣传费	61,284.00	4,778.76
其他	13,773.27	17,257.54
合计	1,292,769.95	841,915.47

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,736,239.92	2,029,035.23
业务招待费	20,030.00	535,627.97
中介机构费用	263,904.15	534,267.64
折旧与摊销	257,482.91	275,875.37
差旅费	369,737.72	227,676.09
租赁及物业费	101,832.54	106,966.60
办公费	336,755.85	52,719.59
其他	17,427.60	13,567.20
合计	4,103,410.69	3,775,735.69

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,603,129.14	1,522,338.84
委外研发费用	137,392.08	520,754.71
折旧与摊销	363,460.55	397,585.60
材料消耗	1,020,298.60	378,662.35
交通差旅费	107,778.57	100,253.99
中介机构服务费	14,486.34	43,022.99
其他	46,661.29	
合计	3,293,206.57	2,962,618.48

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	856,045.39	876,156.58
减：利息收入	27,405.98	2,307.00
银行手续费	13,426.65	8,313.79
贷款相关费用		30,188.68
合计	842,066.06	912,352.05

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	590,399.34	580,509.64
进项税加计抵减	166,885.12	80,327.80
个税手续费	2,613.73	
合计	759,898.19	660,837.44

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-5,519,174.37	-3,859,195.11
其他应收款坏账损失	1,391,277.91	-2,113,819.04
合计	-4,127,896.46	-5,973,014.15

上表，损失以“-”号填列。

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	-32,877.58	-48,831.86
合计	-32,877.58	-48,831.86

上表，损失以“-”号填列。

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,877.30	
合计	-2,877.30	

上表，损失以“-”号填列。

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
平台认证打款	0.30	0.68	0.30
合计	0.30	0.68	0.30

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	10,515.64	46.96	10,515.64
合计	10,515.64	46.96	10,515.64

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度所得税费用	-258,216.87	
当期所得税费用	129,516.42	293,258.61
递延所得税费用	-653,851.60	-811,045.25
合计	-782,552.05	-517,786.64

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	376,254.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,438.16
子公司适用不同税率的影响	-131,614.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,821.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	

项目	本期发生额
的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-493,980.99
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-524,335.18

（四十一）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,379,737.70	2,480,000.00
除税费返还外的政府补助	759,898.19	8,338.24
存款利息收入	27,405.98	2,307.00
营业外收入	0.30	0.68
收回的押金保证金	2,500.00	100,000.00
合计	11,169,542.17	2,590,645.92

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,378,161.44	3,093,690.48
往来款	1,233,264.00	5,980,000.00
银行手续费	13,426.65	8,313.79
支付保证金、押金	27,500.00	244,581.96
营业外支出	10,515.64	
合计	4,662,867.73	9,326,586.23

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款相关服务费支出		32,000.00
偿还租赁负债本金	479,428.56	468,795.55
合计	479,428.56	500,795.55

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,159,076.47	-106,186.15
加：资产减值准备	32,877.58	48,831.86
信用减值损失	-4,127,896.46	5,973,014.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	426,118.76	472,794.42
使用权资产折旧	503,469.36	513,435.93
无形资产摊销	11,999.04	11,999.04
长期待摊费用摊销	2,427.64	23,037.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,877.30	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	856,045.39	906,345.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-622,122.31	-911,372.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,729.29	100,326.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	286,137.56	4,677,966.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,252,892.75	-33,437,362.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-187,918.44	18,471,581.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,564,255.35	-3,255,586.29
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	893,545.43	1,004,962.82
减：现金的上年年末余额	1,004,962.82	2,193,095.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-111,417.39	-1,188,132.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	893,545.43	1,004,962.82

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	676, 187. 60	192, 332. 60
可随时用于支付的银行存款	217, 357. 83	812, 630. 22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	893, 545. 43	1, 004, 962. 82

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限情况
货币资金	213, 590. 24	3, 138, 461. 86	票据保证金及利息
应收票据	2, 716, 806. 80	3, 407, 370. 03	期末未终止确认的已背书未到期承兑汇票
合计	2, 930, 397. 04	6, 545, 831. 89	—

（四十四）租赁

作为承租人的披露

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	44, 784. 73	26, 639. 37
合计	44, 784. 73	26, 639. 37

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

公司目前的办公用房采用租赁方式，租赁合同中付款条款均为定额方式，不存在可变付款条款。

2. 简化处理的短期租赁和低价值租赁情况

本公司对租赁准则首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

3. 1. 可变租赁付款额

本公司租赁无可变付款额的约定

3. 2. 续租选择权

办公公司租赁无续租选择权的约定

3. 3. 终止租赁选择权

本公司租赁无终止租赁选择权约定

3.4. 余值担保

本公司租赁无余值担保约定

3.5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在承租人已承诺但尚未开始的租赁。

4. 租赁导致的限制或承诺

公司报告期无租赁导致的限制或承诺情况。

5. 售后回租

公司报告期无售后回租情况。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,603,129.14	1,522,338.84
委外研发费用	137,392.08	520,754.71
折旧和摊销	363,460.55	397,585.60
材料消耗	1,020,298.60	378,662.35
交通差旅费	107,778.57	100,253.99
中介机构服务费	14,486.34	43,022.99
其他费用	46,661.29	
合计	3,293,206.57	2,962,618.48
其中：费用化研发支出	3,293,206.57	2,962,618.48
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(三) 重要外购项目在研项目

本公司本期无重要外购在研项目。

八、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南国网自控技术有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	1000.00 万元	60%		设立

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0.00 元，

(二) 涉及政府补助的负债项目

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的负债项目。

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	其他收益	103,091.34	572,171.40	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	7,308.00	8,338.24	与收益相关
高新技术企业补贴	其他收益	80,000.00		与收益相关
专精特新	其他收益	400,000.00		与收益相关
合计		590,399.34	580,509.64	与收益相关

(四) 冲减相关资产账面价值的政府补助

本公司报告期内无冲减相关资产账面价值的政府补助。

(五) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
政策性减息	与收益相关的政府补助		35,716.86	财务费用

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
合计			35,716.86	

（六）退回的政府补助

本公司报告期内无退回的政府补助。

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1. 信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，其中包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负

债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

截至 2024 年 12 月 31 日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,185,331.10	
应收账款	67,057,312.09	9,883,466.21
其他应收款	3,002,311.05	258,415.70
合计	72,244,954.24	10,141,881.91

2. 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	20,500,000.00				20,500,000.00
应付账款	16,521,614.43				16,521,614.43
其他应付款	769,446.16				769,446.16
合计	37,791,060.59				37,791,060.59

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(2) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格。

十二、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次: 直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次: 资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

十三、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注九。

(二) 本企业合营和联营企业情况

无。

(三) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
河南轩朗商贸有限公司	河南省郑州市	批发零售五金工具等	500.00	58.46%	58.46%

本公司最终控制方是周海涛和张茜。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏森源电气股份有限公司	本公司股东。本公司董事陈建强任该企业董事长兼总经理、法定代表人并持有该企业 60.00%股份；本公司董事蔡乐俏任该企业董事并持有该企业 20.00%股份；本公司原监事会主席莫勤凤任该企业监事
江苏森源重工有限公司	本公司股东江苏森源电气股份有限公司持有该企业 99.00%的股份；本公司董事陈建强任该企业执行董事兼总经理、法定代表人并持有该企业 1.00%股份
江苏森源智控电气有限公司	本公司股东江苏森源电气股份有限公司持有该企业 100.00%的股份；本公司董事陈建强任该企业董事长、法定代表人；本公司董事蔡乐俏任该企业董事
江苏云能电器研究院有限公司	本公司股东森源电气股份有限公司持有该企业 70.00%的股份；本公司董事陈建强任该企业法定代表人、执行董事
上海瑞元赛迪电力工程有限公司	本公司股东森源电气股份有限公司持有该企业 90.00%的股份；本公司董事陈建强任该企业法定代表人、执行董事；本公司董事蔡乐俏任该企业监事
上海汇垦贸易商行	本公司监事会主席迟玉国持有该企业 100.00%的股份，任该企业法定代表人
上海垠淄贸易商行	本公司监事会主席迟玉国的妻子持有该企业 100.00%的股份，任该企业法定代表人
上海弦恒科技有限公司	实际控制人周海涛、张茜控制的企业
河南高佳企业管理合伙企业	子公司河南国网自控技术有限公司的股东，持股比例 40.00%。董事罗吉泽任执行合伙人
河南国网自控电气有限公司	实际控制人周海涛控制的企业
周海涛	实际控制人
张茜	实际控制人周海涛配偶
罗吉泽	董事、销售总监、副总经理
姜万东	董事、技术总监、副总经理
陈建强	董事、持有本公司股东江苏森源电气股份有限公司 60.00%的股份
蔡乐俏	董事、持有本公司股东江苏森源电气股份有限公司 20.00%的股份
迟玉国	监事会主席
孙召伟	监事
沈克明	职工监事
李坤奇	董事会秘书
江秋花	财务总监

（五）关联交易情况

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

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏森源电气股份有限公司	货物采购		64,601.77

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南国网自控电气有限公司	货物采购	12,036,103.89	3,144,078.90
合计		12,036,103.89	3,208,680.67

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏森源电气股份有限公司	产品销售	399,097.40	7,902.82
河南国网自控电气有限公司	产品销售	10,848,426.61	9,993,097.29
上海垠淄贸易商行	产品销售	25,486.73	772,964.56
周海涛	销售二手车	4,424.78	
合计		11,277,435.52	10,773,964.67

4、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
张茜	房屋	259,200.00	158,400.00	10,032.16	3,881.73
合计		259,200.00	158,400.00	10,032.16	3,881.73

5、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周海涛、张茜	3,000,000.00	2024年1月29日	2029年1月29日	否
周海涛、张茜	2,000,000.00	2024年1月29日	2029年1月29日	否
周海涛、张茜	2,000,000.00	2024年9月6日	2033年11月10日	否
周海涛、张茜	3,000,000.00	2023年11月10日	2033年11月10日	是
周海涛、张茜	3,000,000.00	2024年11月11日	2033年11月10日	否
周海涛、张茜	2,000,000.00	2024年9月24日	2029年9月24日	否
周海涛、张茜	5,000,000.00	2023年9月27日	2026年9月27日	是
周海涛、张茜	4,000,000.00	2023年10月30日	2026年10月30日	是
周海涛、张茜	4,000,000.00	2024年11月5日	2027年11月5日	否
合计	28,000,000.00			

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,662,076.03	1,731,163.25

(六) 关联方应收应付款项

1、本公司应收关联方项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南国网自控电气有限公司	10,496,987.27	561,736.66	5,961,725.00	308,029.42
应收账款	江苏森源电气股份有限公司	75,048.44	4,015.09		
应收票据	上海垠淄贸易商行			687,605.19	

2、本公司应付关联方项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付票据	河南国网自控电气有限公司		3,002,810.27
应付票据	江苏森源电气股份有限公司	283,331.56	
应付账款	河南国网自控电气有限公司	4,041,995.00	
预收账款	上海垠淄贸易商行		8,500.00

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,336,641.11	38,805,307.14
1 至 2 年	9,225,224.14	14,041,169.00
2 至 3 年	11,657,580.00	3,820,412.50
3 至 4 年	3,803,510.50	46,155.82
4 至 5 年	46,155.82	6,370.52

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	70,350.52	63,980.00
小计	60,139,462.09	56,783,394.98
减：坏账准备	9,510,690.87	4,358,651.84
合计	50,628,771.22	52,424,743.14

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	60,139,462.09	100.00	9,510,690.87	15.81	50,628,771.22		
其中：一般合同应收款	60,092,312.09	99.92	9,510,690.87	15.83	50,581,621.22		
关联方（合并范围内）	47,150.00	0.08			47,150.00		
合计	60,139,462.09	100.00	9,510,690.87	15.81	50,628,771.22		

(续)

类别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	56,783,394.98	100.00	4,358,651.84	7.68	52,424,743.14		
其中：一般合同应收款	56,783,394.98	100.00	4,358,651.84	7.68	52,424,743.14		
合计	56,783,394.98	100.00	4,358,651.84	7.68	52,424,743.14		

(1) 一般合同应收款

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	35,289,491.11		1,887,987.77	5.35
1~2年(含2年)	9,225,224.14		980,641.33	10.63
2~3年(含3年)	11,657,580.00		2,722,044.93	23.35
3~4年(含4年)	3,803,510.50		3,803,510.50	100.00
4~5年(含5年)	46,155.82		46,155.82	100.00
5年以上	70,350.52		70,350.52	100.00
合计	60,092,312.09		9,510,690.87	-

(2) 关联方

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	47,150.00		
1~2 年(含 2 年)			
2~3 年(含 3 年)			
3~4 年(含 4 年)			
4~5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合计	47,150.00		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,358,651.84	5,152,039.03			9,510,690.87
其中：一般合同应收 款	4,358,651.84	5,152,039.03			9,510,690.87
合计	4,358,651.84	5,152,039.03			9,510,690.87

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产的情况

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期 末余额	合计	占应收 账款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	已计提应收 账款和合同 资产坏账 准备余额
弦恒(浙江) 新能源科技有 限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	17.87	749,000.00
河南国网自控 电气有限公司	10,384,187.27	564,625.00	10,948,812.27	12.75	585,761.46
河南立航电子 科技有限公司	7,813,450.00		7,813,450.00	22.85	418,019.58
国峰通(北京) 建设工程有限 公司	7,105,000.00		7,105,000.00	11.60	1,659,017.50
福建慧舟信息 科技有限公司	4,732,300.00		4,732,300.00	7.72	420,844.45

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
合计	44,034,937.27	564,625.00	44,599,562.27	72.79	3,832,642.99

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,218,445.35	8,634,888.92
合计	2,218,445.35	8,634,888.92

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,407,031.05	208,242.26
1 至 2 年	83,280.00	7,310,290.27
2 至 3 年		3,262,000.00
3 至 4 年	512,000.00	
4 至 5 年		29,500.00
5 年以上		
小计	3,002,311.05	10,810,032.53
减：坏账准备	783,865.70	2,175,143.61
合计	2,218,445.35	8,634,888.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付账款转入款	2,760,000.00	10,589,790.27
押金、保证金	96,280.00	161,535.00
代缴社保款/代缴代垫款项	96,171.86	
员工备用金	49,859.19	58,707.26
小计	3,002,311.05	10,810,032.53
减：坏账准备	783,865.70	2,175,143.61

合计	2,218,445.35	8,634,888.92
----	--------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

(4) 类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,002,311.05	100.00	783,865.70	26.11	2,218,445.35
其中：往来款	2,856,280.00	95.14	783,865.70	27.44	2,072,414.30
备用金	146,031.05	4.86			146,031.05
合计	3,002,311.05	100.00	783,865.70	26.11	2,218,445.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	29,500.00	0.27	29,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,780,532.53	99.73	2,145,643.61	19.90	8,634,888.92
其中：往来款	10,721,825.27	99.18	2,145,643.61	20.01	8,576,181.66
备用金	58,707.26	0.54			58,707.26
合计	10,810,032.53	100.00	2,175,143.61	20.12	8,634,888.92

组合 1【往来款】

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,261,000.00	525,682.50	23.25
1—2 年	83,280.00	20,820.00	25.00
2—3 年			
3—4 年	512,000.00	237,363.20	46.36
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,856,280.00	783,865.70	-

组合 2【备用金】

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,031.05		-
1—2 年			
2—3 年			

3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	146,031.05	—	—	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,145,643.61		29,500.00	2,175,143.61
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,391,277.91			1,391,277.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	754,365.70		29,500.00	783,865.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南立航电子科技有限公司	往来款	2,260,000.00	1 年以内	75.28	525,450.00
海南威帆信息技术有限责任公司	往来款	500,000.00	3—4 年	16.65	231,800.00
昆山浦东软件园有限公司	押金	85,280.00	1—2 年 83,280.00 元； 3—4 年 2,000.00 元	2.84	21,747.20
张恒	备用金	34,854.00	1 年以内	1.16	0.00
胡敏	备用金	10,506.46	1 年以内	0.35	0.00
合计	—	2,890,640.46	—	96.28	778,997.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南国网自控技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,658,115.02	39,180,631.06	48,892,343.64	37,092,374.96
其他业务			9,734.51	4,977.87
合计	50,658,115.02	39,180,631.06	48,902,078.15	37,097,352.83

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、业务或商品类型	50,658,115.02	48,892,343.64
产品销售	50,658,115.02	48,887,626.66
技术服务		4,716.98
二、按商品转让的时间分类	50,658,115.02	48,892,343.64
在某一时点转让	50,658,115.02	48,892,343.64
在某一时段内转让		
合计	50,658,115.02	48,892,343.64

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	487,308.00	
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-10,515.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	71,518.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	405,273.76	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.40%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.03	0.03

江苏国网自控科技股份有限公司

二〇二四年四月二十一

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	487,308.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,515.34
非经常性损益合计	476,792.66
减：所得税影响数	71,518.90
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	405,273.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用