艾科技术

NEEQ: 871148

广东艾科技术股份有限公司

Guangdong AKE 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、公司负责人董事长宋超、总经理张江民、主管会计工作负责人杨晓泳及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓泳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天职国际会计师事务所（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

（1）、为遵守业务合同中相关保密条款的约定，同时避免竞争对手恶意抢夺公司客户或渠道代理商资源，维护公司利益，在本报告中隐去公司主要客户名称，以客户 A、客户 B……或客户甲、客户乙……代替名称简化披露。

（2）、因公司主要供应商具体名称涉及商业保密信息，在本报告中隐去公司主要供应商名称，以供应商 A、供应商 B……代替名称简化披露。

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 17
第五节 公司治理 20
第六节 财务会计报告 25
附件 会计信息调整及差异情况 105

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、艾科技术	指	广东艾科技术股份有限公司
艾科有限	指	佛山市艾科电子工程有限公司（公司前身）
艾科智泊	指	广东艾科智泊科技股份有限公司
中信环境	指	中信环境投资集团有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广东艾科技术股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东艾科技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong AKE Technology Co.,Ltd.		
	AKE		
法定代表人	宋超	成立时间	1997 年 6 月 2 日
控股股东	控股股东为（曹蔚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹蔚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用仪表及其他通用仪器制造（C4019）		
主要产品与服务项目	主要提供智慧能源管理系统的整体解决方案、产品销售及相关服务，包括智慧能源管理、智慧水务、智慧供热、综合节能服务四大业务模块。		
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	艾科技术	证券代码	871148
挂牌时间	2017 年 3 月 22 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）	42,030,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗洁茹	联系地址	佛山市南海区桂城深海路 17 号瀚天科技城 A 区 3 号楼三楼 304 单元
电话	0757-88386286	电子邮箱	gms@ake.com.cn
传真	0757-88386238		
公司办公地址	佛山市南海区桂城深海路 17 号瀚天科技城 A 区 3 号楼三楼 304 单元	邮政编码	528200
公司网址	www.ake.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	9144060061809983l0		
注册地址	广东省佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 3 号楼 304 单元		
注册资本（元）	42,030,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主要提供智慧能源管理系统的整体解决方案、产品销售及相关服务，包括建筑智慧能源管理、智慧水务、智慧供热、综合节能服务四大业务板块。

公司深耕能源管理领域 20 多年，目前已经构建起核心的“智慧平台+智能硬件+解决方案+多元服务”的产品及业务体系。在国家双碳政策、节能减排、数字化建设的政策驱动下，给公司带来新的机遇与发展。

在建筑智慧能源管理业务板块：作为国内中央空调计费领域的创领者与建筑能源管理行业的先行者，公司提供的产品和服务包括智慧能源管理平台，建筑及工业企业碳管理系统、建筑能耗监管系统、中央空调计费系统、建筑能耗计费系统，智慧用电系统、智慧照明系统、环境监测系统、楼宇自控系统等，涵盖了各类建筑的全面能源管理解决方案。

在智慧水务业务板块：针对城市水利、供水、污水运营企业及行业主管部门，提供结合智能硬件+控制系统+数字化平台的智慧水务解决方案，实现数字化赋能。通过云计算、大数据、物联网等技术，实现了水务系统各种业务数据的采集、传输、处理及应用等环节的智慧化应用。针对水务系统流量仪表的广泛需求，依据公司多年的仪表技术的研发沉淀，打造了全系列高精度流量仪表，其精度等性能指标名列行业前茅。

在智慧供热业务板块：为供热企业打造智慧供热监管平台、换热站节能控制系统、用户末端温控平衡调节系统、热用户计量温控系统、供热无线室温采集系统、供热客服报修系统、供热收银系统等解决方案，助力传统供热企业数字化转型。

在综合节能服务业务板块：涵盖了建筑能源系统调研、审计、节能改造、节能服务、投融资等综合能源服务。

公司的商业模式如下：

采购方面，公司主要采用“以销定产、以产订购”辅以“常规通用材料保留合理库存”的采购模式，具体采购时会进行询价、比价和议价。公司制定了《供应商管理制度》，对供应商进行认证考核，并建有合格供应商名录。公司的采购过程主要分为物料需求计划阶段和物料采购实施阶段。

生产组织方面，公司采用以技术研发、产品质量控制为主、生产外协为辅的生产经营策略。公司对于能源管理系统中的相关产品的生产，采用购进原材料并委托外协加工的方式完成。公司保留设计、研发、检验、测试、老化、调试等关键工序。公司对常规产品采用“以销定产为主、销售预测为辅”的方式进行生产统筹安排。每年初供应链中心根据公司年度的主销产品，结合往年销售情况和当年销售预算，制定当年主销产品的成品库存及安全材料库存计划，以满足客户快速交货的需求。同时，在销售部门签订合同并生成销售订单后，供应链中心会根据库存情况制定合理的生产计划，及时满足客户需求。

销售管理方面，公司采用直销和经销相结合的销售模式。智慧能源管理业务采用经销为主、直销为辅的销售模式，智慧水务业务和智慧供热系统业务以直销为主。

研发工作方面，公司采用自主研发为主、产学研为辅的研发模式。公司产品和整体解决方案的研发，从电路设计、程序设计、软件平台开发均是自主完成，拥有完全自主的知识产权。

公司的关键资源要素在于拥有处于业界领先水平的相关技术、稳定及经验丰富的技术团队、深厚的品牌积淀和以客户为中心的服务理念。公司拥有高素质的研发团队、先进的技术实验室和检测试验设备、完善的产品研发流程，保证了产品的技术领先、质量稳定。公司自主研发了多种解决方案的软件和硬件产品，各种产品均具有自主知识产权，具有多项技术专利。公司高度重视标准化建设，先后主编和参编

了多项国家标准和行业标准。公司自成立以来，一直注重品牌建设、品牌推广，得到了行业众多专家的高度认同和关注。公司售前、售中、售后体系完善，以客户为中心，深度服务客户，品牌口碑较好，客户满意度较高，对销售形成强有力的支持。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、2022年7月12日佛山市工业和信息化局发布《关于公布2022年佛山市专精特新企业名单的通知》，公司成功入选2022年佛山市专精特新企业名单，自通知之日起，有效期三年。 2、2023年12月，公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅等联合认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202344005030。 3、2024年9月3日，广东省工业和信息化厅发文公布，公司获批入库广东省2024年第一批科技型中小企业名单，有效期一年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,642,215.59	50,816,706.61	-2.31%
毛利率%	46.80%	52.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,452,695.81	1,058,275.51	-237.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,553,830.84	946,275.91	-264.20%
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）	-3.02%	2.12%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.23%	1.90%	-
基本每股收益	-0.03	0.03	-200.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	67,257,339.03	67,393,240.59	-0.20%
负债总计	20,200,364.01	18,042,969.76	11.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,056,975.02	49,350,270.83	-4.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.17	-4.27%
资产负债率%（母公司）	30.03%	26.77%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-

流动比率	3.31	4.00	-
利息保障倍数	-15.56	2.02	-
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	1,415,737.15	-1,048,966.40	234.96%
应收账款周转率	2.43	2.89	-
存货周转率	2.92	3.06	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-0.20%	0.26%	-
营业收入增长率%	-2.31%	-0.39%	-
净利润增长率%	-237.27%	-64.23%	-

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	27,235,342.92	40.49%	28,257,861.61	41.93%	-3.62%
应收票据	969,410.74	1.44%	3,329,929.97	4.94%	-70.89%
应收账款	17,915,957.99	26.64%	16,308,503.23	24.20%	9.86%
应收款项融资	1,774,446.50	2.64%	-	-	-
存货	9,174,072.85	13.64%	7,637,656.67	11.33%	20.12%
固定资产	2,133,765.62	3.17%	2,443,121.38	3.63%	-12.66%
递延所得税资产	3,389,353.98	5.04%	2,155,853.25	3.20%	57.22%
使用权资产	2,903,342.20	4.32%	3,765,266.63	5.59%	-22.89%
无形资产	303,560.64	0.45%	410,246.82	0.61%	-26.01%
应付账款	8,229,497.38	12.24%	4,689,762.26	6.96%	75.48%
合同负债	749,423.36	1.11%	393,408.65	0.58%	90.49%
应付职工薪酬	3,941,750.67	5.86%	3,895,438.88	5.78%	1.19%
租赁负债	2,192,918.96	3.26%	2,861,173.95	4.25%	-23.36%

项目重大变动原因

1、应收票据减少 70.89%的主要原因是：前期公司收到的商业承兑汇票已到期，期末持有金额减少，使得应收票据较上年期末减少较多。

2、存货增加 20.12%的主要原因是：报告期内为缩短供货周期，公司加大了部分主销产品备货额度，使得存货较上年期末增加较多。

3、固定资产减少 12.66%的主要原因是：报告期内部分固定资产进行报废清理，且本期新购固定资产较少，使得固定资产较上年期末减少较多。

4、递延所得税资产增加 57.22%的主要原因是：报告期内公司享受研发加计扣除等税收优惠，可弥补亏损额增加，使得递延所得税资产较上期期末增加较多。

5、应付账款增加 75.48%的主要原因是：报告期内公司采购量增加，延长了部分供应商付款周期，使得应付账款较上年期末增加较多。

6、使用权资产减少 22.89%及租赁负债减少 23.36%的主要原因是：报告期内房屋租赁到期，使得使用权资产及租赁负债较上年期末减少较多。

（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	49,642,215.59	-	50,816,706.61	-	-2.31%
营业成本	26,409,971.60	53.20%	24,298,780.76	47.82%	8.69%
毛利率%	46.80%	-	52.18%	-	-
销售费用	13,878,509.46	27.96%	12,611,974.09	24.82%	10.04%
管理费用	5,566,008.18	11.21%	5,762,357.49	11.34%	-3.41%
研发费用	8,413,608.51	16.95%	8,624,149.74	16.97%	-2.44%
财务费用	-278,535.47	-0.56%	-591,822.20	-1.16%	52.94%
信用减值损失	655,069.04	1.32%	-1,243,787.10	-2.45%	-152.67%
资产减值损失	-426,469.50	-0.86%	-356,162.68	-0.70%	19.74%
其他收益	1,608,014.51	3.24%	2,129,602.06	4.19%	-24.49%
投资收益	107,513.23	0.22%	20,047.41	0.04%	436.29%
资产处置收益	-	-	-29,519.88	-0.06%	-
营业利润	-2,793,052.05	-5.63%	169,854.95	0.33%	-1,744.37%
营业外收入	22,210.88	0.04%	26,328.98	0.05%	-15.64%
营业外支出	48,930.78	0.10%	6,092.27	0.01%	703.16%
净利润	-1,452,695.81	-2.93%	1,058,275.51	2.08%	-237.27%

项目重大变动原因

1、销售费用增加 10.04%的主要原因是：报告期内公司加大销售队伍建设及市场推广活动投入，使得销售费用较上年同期增加较多。

2、信用减值损失减少 152.67%的主要原因是：本期收回前期应收账款，冲减对应的坏账准备，使得信用减值损失较上年同期减少较多。

3、资产减值损失增加 19.74%的主要原因是：报告期内，公司对期末部分呆滞存货计提跌价准备，使得资产减值损失较上年同期增加较多。

4、其他收益减少 24.49%的主要原因是：因制造业减缓缴税的优惠政策延期，上年收到了软件产品增值税退税款，而 2024 年并没有相关优惠政策，使得其他收益较上年同期减少较多。

5、投资收益增加 436.29%的主要原因是：报告期内公司利用闲置资金购买理财产品取得收益增加，使得投资收益较上年同期增加较多。

6、营业利润减少 1,744.37%以及净利润减少 237.27%的主要原因是：报告期内毛利率下降，经营费用增加，其他收益减少，使得营业利润和净利润较上年同期减少较多。

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	49,592,750.08	50,771,892.43	-2.32%
其他业务收入	49,465.51	44,814.18	10.38%
主营业务成本	26,370,844.71	24,261,000.06	8.70%
其他业务成本	39,126.89	37,780.70	3.56%

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
建筑智慧能源管理业务	42,029,848.99	21,022,180.06	49.98%	-10.13%	-5.54%	-2.44%
智慧水务业务	7,562,901.09	5,348,664.65	29.28%	88.86%	166.51%	-20.60%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、建筑智慧能源管理业务收入较上年同期减少 10.13%的主要原因是：报告期内受商业建筑项目量减少以及项目施工进度放缓等因素影响，产品发货量出现下降，使得营业收入较上年同期减少较多。

2、智慧水务业务收入较上年同期增加 88.86%的主要原因是：报告期内公司前期储备的商机项目逐步落地转化，产品发货量增长，使得营业收入较上年同期增加较多。

3、智慧水务业务毛利率较上年同期减少 20.60%的主要原因是：报告期内智慧水务业务中毛利较高的软件产品收入占比下降，使得毛利率较上年同期减少较多。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	5,646,950.59	11.38%	否
2	客户 B	3,813,024.87	7.68%	否
3	客户 C	2,525,474.07	5.09%	否
4	客户 D	2,524,467.12	5.09%	否
5	客户 E	2,514,628.37	5.07%	否
合计		17,024,545.02	34.31%	-

注：因公司主要客户具体名称涉及商业保密信息，因此对上述名称简化披露。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	6,442,275.60	24.63%	否
2	供应商 B	3,165,649.78	12.10%	否
3	供应商 C	3,138,241.00	12.00%	否
4	供应商 D	1,129,184.00	4.32%	否
5	供应商 E	975,000.00	3.73%	否
合计		14,850,350.38	56.78%	-

注：因公司主要供应商具体名称涉及商业保密信息，因此对上述名称简化披露。

（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	1,415,737.15	-1,048,966.40	234.96%
投资活动产生的现金流量净额	-471,687.46	-557,993.21	15.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,921,553.35	-3,853,572.76	50.14%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增加 234.96%的主要原因是：报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 15.47%的主要原因是：报告期内公司利用闲置资金购买理财产品的收益较上年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 50.14%的主要原因是：报告期内公司派发现金红利金额较上年同期减少所致

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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
应收账款发生坏账损失的风险	公司 2024 年期末的应收账款期末余额为 20,889,136.16 元，占期末资产总额的比例为 31.05%，应收账款占期末资产总额的比重较大。如果应收账款无法按期收回或产生坏账损失，将对公司的业绩和经营产生不利影响。 应对措施：公司未来将进一步加强对应收账款的管理，合理控制应收账款的增加；通过建立重点应收账款客户的事前专项评审，减少应收账款发生损失的概率；通过持续专项的应收账款清收管理，降低应收账款发生损失的风险。
非经常性损益依赖较大的风险	2024 年度，公司非经常性损益净额为 101,135.03 元，扣除非经常性损益后的净利润为-1,553,830.84 元。报告期内公司收到的政府补助较以往年度减少，使得非经常性损益对公司净利润影响较少，但仍需要重视非经常性损益对经营收益的影响。 应对措施：公司将持续壮大主营业务发展，加快新产品的上市速度，开拓新的市场机会，提高主营业务的盈利能力，减少非经常性损益占经营收益的比重。
税收优惠发生变化的风险	公司于 2023 年 12 月取得重新认定的高新技术企业证书（证书编号：GR202344005030），可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。若未来高新技术企业税收优惠政策发生变化，将对公司的盈利水平带来不利影响。 应对措施：公司将不断壮大主营业务发展，扩大业务规模，努力降低运营成本和费用，增加主营业务盈利能力，减少税收优惠对公司收益的影响。
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为自然人曹蔚，报告期末持有公司 37.01%的股份；若未来公司实际控制人利用其控股地位和实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。 防范措施如下： （1）公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》等内部控制制度。

	（2）公司通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。
技术研发风险	公司技术研发风险主要体现为产品开发失败，而产品开发成功与否在很大程度上取决于研发人员素质、能力以及对行业技术发展趋势的了解与把握。目前虽然公司有较好的技术积淀和储备，但未来如果公司不能抢占技术的制高点，将技术研发成果快速转化成产品推向市场，那么将会使公司在产品竞争中处于不利地位。 应对措施：公司实施了包括股权激励计划在内的多种激励措施，其中股权激励对象包括部分研发骨干人员，这将有利于充分调动研发人员的积极性，把研发人员个人利益与公司利益结合在一起。此外，公司将继续加大研发投入，建立完善的技术创新制度，保持技术研发团队的创造力。同时，公司还将在充分市场调研的基础上，不断跟踪市场需求的变化，把握行业技术发展趋势，开发出符合市场需求的产品。
公司治理及内部控制风险	公司已建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。
宏观经济波动引起业绩变化风险	公司主要提供智慧能源管理系统的整体解决方案、产品销售及相关服务，主要服务于写字楼、星级酒店、政府公共建筑、医院、体育场馆、工厂企业、产业园区、市政水务公司及供热公司等，公司所处行业与国内外经济形势、房地产投资紧密相关。报告期内，国内外经济形势波动较大，国内房地产行业发展速度大幅下降，可能对公司业绩目标的实现、应收款的回收、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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	100,000.00	59,581.07
销售产品、商品，提供劳务	5,500,000.00	2,510,492.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	400,000.00	4,817.50
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

以上关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024 年 1 月 29 日公告编号：2024-004	对外投资	证券公司或银行理财产品、证券产品（不包括二级市场权益类证券）	不超过 1000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为进一步提高公司资金使用效益，增加公司现金资产收益，实现股东利益最大化，公司在确保资金安全、操作合法合规、保证正常生产经营不受影响并有效控制投资风险的情况下，在授权额度内使用闲置资金购买短期、保本型、流动性较好的理财产品及证券产品（不包括二级市场权益类证券），不会影响公司日常资金正常周转需求及主营业务正常开展。以上金融产品利率高于同期银行活期存款利率，具有明显的收益性，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

(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、持股 5%以上股东及董监高	2016 年 11 月 25 日	-	挂牌	关联交易承诺	尽可能减少和规范关联方与公司之间的关联交易，保证关联交易的公平合理。	正在履行中
实际控制人、全体股东及董监高	2016 年 11 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	保证公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立性，不会以借款、代偿债务、代垫	正在履行中

					款项或者其他方式占用公司的资金、资产或其他资源；规范关联方与公司之间的关联交易。	
实际控制人、全体股东、董监高及核心技术人员	2016 年 11 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 25 日	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后 6 个月内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
全体股东	2016 年 11 月 25 日	-	挂牌	关于持股事项承诺	不存在因担任国家公务员、现役军人或其他因任职所限不得担任公司股东的情形；持股情况真实合法，不存在任何股份代持、委托投资、信托或其他方式代持股份等情形，所持公司股份不存在质押、冻结、查封、被采取强制措施或其他任何权利限制的情形，也不存在任何权属纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 25 日	-	挂牌	关于社会保险和住房公积金承诺	如有权社会保险或住房公积金主管部门要求公司缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金，或者公司被要求承担其他经济赔偿责任的，公司控股股东、实际控制人将连带地全额承担公司所需缴纳的费用、滞纳金、罚款以及其他赔偿款，保证公司不会因此受到任何经济损失。如控股股东、实际控制人违反上述承诺导致公司发生经济损失的，公司有权等额扣留应向控股股东、实际控制人支付的薪酬及/或分红款用于弥补损失。	正在履行中
公司整体变更设立为股份有限公司时的 23 名	2016 年 11 月 25 日	-	挂牌	关于公司整体变更涉及的个人所得税	如根据国家法律、法规、税收征管规定或税收征管机关的要求，承诺人须就艾科有限以净资产折股、整体变更设立为股	正在履行中

员工自然人股东或其股份的继承人、受让人				缴纳相关承诺	份有限公司之事宜缴纳个人所得税，承诺人将按照整体变更时持有的公司股权比例自行履行纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致公司承担责任或遭受损失，承诺人将按照整体变更时持有的公司股权比例及时、足额地向艾科技术赔偿其所发生的所有相关损失。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体均未发生违反相关承诺的事项。

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	27,232,077	64.79%	-33,525	27,198,552	64.71%
	其中：控股股东、实际控制人	3,889,257	9.25%	0	3,889,257	9.25%
	董事、监事、高管	1,043,381	2.48%	11,175	1,054,556	2.51%
	核心员工	624,726	1.49%	-44,540	580,186	1.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,797,923	35.21%	33,525	14,831,448	35.29%
	其中：控股股东、实际控制人	11,667,772	27.76%	0	11,667,772	27.76%
	董事、监事、高管	3,130,151	7.45%	33,525	3,163,676	7.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		42,030,000	-	0	42,030,000	-
普通股股东人数		49				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹蔚	15,557,029		15,557,029	37.01%	11,667,772	3,889,257	0	0
2	中信环境投资集团有限公司	8,025,000		8,025,000	19.09%	0	8,025,000	0	0
3	田素兰	2,883,047		2,883,047	6.86%	0	2,883,047	0	0
4	潘庆	2,577,168	-10,325	2,566,843	6.11%	0	2,566,843	0	0
5	张江民	2,089,620		2,089,620	4.97%	1,567,215	522,405	0	0
6	杨从新	1,500,000		1,500,000	3.57%	0	1,500,000	0	0
7	李飞龙	1,438,695		1,438,695	3.42%	1,079,022	359,673	0	0
8	阳锋	834,600		834,600	1.99%	0	834,600	0	0
9	冯建中	762,000		762,000	1.81%	0	762,000	0	0
10	张建华	686,330		686,330	1.63%	0	686,330	0	0
合计		36,353,489	-10,325	36,343,164	86.46%	14,314,009	22,029,155	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

曹蔚，女，1970 年出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，专科学历，为公司原创始人常文飞先生之配偶。曹蔚女士于 1988 年毕业于安徽省合肥电力学校用电管理专业；1988 年 7 月至 2009 年 6 月就职于广东省佛山市供电局；2009 年离职后从事自由职业，曾协助公司原控股股东、实际控制人常文飞先生参与公司部分管理事项；2017 年 5 月起至今担任公司董事；2019 年 11 月起至今担任公司副董事长；曹蔚女士期末持有公司股份 15,557,029 股，占公司总股本的 37.01%，为公司控股股东、实际控制人。

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 4 月 15 日	0.2	0	0
合计	0.2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2023 年度权益分派方案已于 2024 年 4 月 15 日召开的股东大会审议通过，权益分派于 2024 年 5 月 22 日已实施完毕，不存在未执行情况。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
宋超	董事长	女	1983 年 7 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日				
曹蔚	事董事长	女	1970 年 5 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	15,557,029		15,557,029	37.01%
曹瑜	董事	男	1974 年 9 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日				
宋子健	董事	男	1989 年 10 月	2024 年 11 月 25 日	2025 年 3 月 31 日				
张江民	董事、总经理	男	1979 年 5 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	2,089,620		2,089,620	4.97%
李飞龙	董事、副总经理	男	1975 年 9 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	1,438,695		1,438,695	3.42%
徐晓宁	独立董事	男	1958 年 6 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日				
毛祖宾	监事会主席	男	1989 年 10 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	99,066		99,066	0.24%
黄金源	监事	男	1985 年 10 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	44,500	200	44,700	0.11%
黎永祺	监事	男	1968 年 9 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	78,151		78,151	0.19%
罗洁茹	副总经理、董事会秘书	女	1984 年 10 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	438,000		438,000	1.04%
杨晓泳	财务总监	女	1989 年 10 月	2024 年 11 月 25 日	2027 年 11 月 25 日	30,000		30,000	0.07%

注：董事宋子健先生因工作原因于 2025 年 3 月 31 日辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司董事会对宋子健先生任职期间为公司发展所做出的贡献表示衷心感谢！

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告出具日，公司控股股东、实际控制人、副董事长曹蔚与董事曹瑜为姐弟关系，其余董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谭跃	独立董事	离任	-	因个人原因、辞去独立董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。
徐晓宁	-	新任	独立董事	经选举，补选为独立董事
杜芳会	监事会主席	离任	-	换届届满不再担任监事会主席
黄金源	-	新任	监事	经换届选举为监事

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

徐晓宁，男，1958 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。1977 年考入华中工学院电力工程系，获华中工学院工学学士；1982 年 2 月到 1985 年 9 月，任西南林学院森林工业系教师；1985 年 9 月，考入华中理工大学攻读研究生，1988 年 6 月获工学硕士学位。1988 年 8 月到 1990 年 12 月，任佛山无线电八厂工程师；1991 年 1 月到 1997 年 5 月任广东工学院自动化学院教师；1997 年 6 月到 1998 年 12 月，任广州天臣电子科技有限公司副总经理兼技术部经理；1999 年 1 月到 2000 年 9 月，任广东多特建筑结构技术有限公司董事长；2000 年 10 月到 2020 年 12 月，在广州大学土木工程学院任教，主要从事建筑节能、智能建筑、绿色建筑等相关领域的教学与科研工作。徐晓宁先生是广州市第四届、第五届建设科技委智能建筑专业委员会委员、广东省住建厅绿色建筑评价标识专家委员会成员、广东省职业技能鉴定指导中心智能楼宇管理师技能鉴定专家组成员。徐晓宁先生未持有本公司股份，与本公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，不是失信联合惩戒对象未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

黄金源，男，1985 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2008 年毕业于广东交通职业技术学院应用电子技术专业，大专学历，获得国家二级建造师资格证。2008 年 3 月加入公司，先后担任客服工程师、客服主管，现任公司客户服务部经理。黄金源先生持有公司 0.11%的股份，与本公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，不是失信联合惩戒对象，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

（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	15	2	3	14
研发人员	46	7	15	38
供应链人员	15	3	3	15
营销人员	48	17	21	44
客服实施人员	14			14

财务人员	6		1	5
员工总计	144	29	43	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	78	66
专科	44	43
专科以下	18	17
员工总计	144	130

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

公司根据《劳动法》和相关政策法规，与全员签订劳动合同，为员工支付的薪酬包括基本工资、岗位津贴、绩效工资以及奖金。为吸引外部人才和保证员工的稳定性，公司每年会结合市场行情与公司实际，调整薪酬标准及结构。公司根据国家有关法律法规和社会保险的相关政策，为员工缴纳五险一金。

公司充分尊重员工个人发展需要，每年根据年度培训计划，举办多场新人入职培训和公司内部专场培训，并提供丰富的外部培训机会，既提升员工职业技能与专业素养，也增强了员工对公司的的认同感与归属感。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈壮丽	无变动	人力资源专员	273,302	100	273,402
张振达	无变动	嵌入式工程师	66,000		66,000
张虎	无变动	研发二部经理	45,000	300	45,300
张民	无变动	研发一部主管	81,924	-665	81,259
陈英有	无变动	软件工程师	30,000	225	30,225
邓海平	无变动	嵌入式工程师	58,500		58,500
邵于宁	无变动	产品规划部主管	25,500		25,500

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工黄金源在换届选举中担任第五届监事会监事，归类到“董监高”类。

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司治理机制健全，已经依法建立健全《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《内部审计工作制度》、《防范关联方资金占用制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（1）业务独立情况

公司主要提供智慧能源管理系统的整体解决方案、产品销售及相关服务。其业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（2）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，继承了有限公司所有的资产、负债、业务及人员。公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售配套设施及资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被实际控制人占用而损害公司利益的情况。

（3）机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会。公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会。公司经理层统一负责公司的日常经营管理。公司拥有完整的采购、生产和销售系统，各部门构成一个有机的整体，各职能机构均独立于实际控制人及其他关联方，依法行使各自职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与实际控制人及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司成立以来，未发生实际控制人及或其他股东干预公司正常生产经营活动的情形。

（4）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事以外的其他职务，亦未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（5）财务独立情况

公司拥有独立的财务会计部门，独立行使相关职能，并配备了专业的财务人员，财务人员未在股东及关联单位任职。公司根据财政部的有关规定制定了财务管理相关制度，建立了独立的会计核算体系，具有规范的财务会计管理制度。公司能够独立作出财务决策，不存在实际控制人直接干预公司资金使用的情况。公司开立了独立的银行账户，独立纳税。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，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

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2025]16024 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
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	韩雁光	王娟
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	13 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16.5	

审计报告

天职业字[2025]16024 号

广东艾科技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东艾科技术股份有限公司（以下简称“艾科技术”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了艾科技术 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

艾科技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾科技术的持续经营能力，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艾科技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾科技术的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾科技术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艾科技术不能持续经营。

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

（6）就艾科技术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。

[以下无正文]

中国注册会计师：

韩雁光

（项目合伙人）

中国·北京

二〇二五年四月二十一日

中国注册会计师：王娟

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	六（一）	27,235,342.92	28,257,861.61
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	六（二）	969,410.74	3,329,929.97
应收账款	六（三）	17,915,957.99	16,308,503.23
应收款项融资	六（四）	1,774,446.50	
预付款项	六（五）	686,499.39	758,065.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	363,264.50	1,929,521.77
其中：应收利息			1,497,855.77
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	9,174,072.85	7,637,656.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）		162,622.11
流动资产合计		58,118,994.89	58,384,160.49
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	六（九）	2,133,765.62	2,443,121.38
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六（十）	2,903,342.20	3,765,266.63
无形资产	六（十一）	303,560.64	410,246.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	274,268.61	228,592.02
递延所得税资产	六（十三）	3,389,353.98	2,155,853.25
其他非流动资产	六（十四）	134,053.09	6,000.00
非流动资产合计		9,138,344.14	9,009,080.10
资产总计		67,257,339.03	67,393,240.59
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十六）	8,229,497.38	4,689,762.26
预收款项			
合同负债	六（十七）	749,423.36	393,408.65
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	六（十八）	3,941,750.67	3,895,438.88
应交税费	六（十九）	1,065,257.73	1,120,328.21
其他应付款	六（二十）	2,271,198.16	2,106,365.24
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	六（二十一）	938,601.84	1,041,208.60
其他流动负债	六（二十二）	369,388.94	1,359,381.59
流动负债合计		17,565,118.08	14,605,893.43
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	六（二十三）	2,192,918.96	2,861,173.95
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	六（十三）	442,326.97	575,902.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,635,245.93	3,437,076.33
负债合计		20,200,364.01	18,042,969.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十四）	42,030,000.00	42,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	800,617.98	800,617.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	4,070,705.55	4,070,705.55
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	155,651.49	2,448,947.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,056,975.02	49,350,270.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		47,056,975.02	49,350,270.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,257,339.03	67,393,240.59

法定代表人：宋超　　主管会计工作负责人：杨晓泳　　会计机构负责人：杨晓泳

(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		27,235,342.92	28,257,861.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		969,410.74	3,329,929.97
应收账款	十四（一）	17,915,957.99	16,308,503.23
应收款项融资		1,774,446.50	

预付款项		686,499.39	758,065.13
其他应收款	十四（二）	363,264.50	1,929,521.77
其中：应收利息			1,497,855.77
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,174,072.85	7,637,656.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			162,622.11
流动资产合计		58,118,994.89	58,384,160.49
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			
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		2,133,765.62	2,443,121.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,903,342.20	3,765,266.63
无形资产		303,560.64	410,246.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		274,268.61	228,592.02
递延所得税资产		3,389,353.98	2,155,853.25
其他非流动资产		134,053.09	6,000.00
非流动资产合计		9,138,344.14	9,009,080.10
资产总计		67,257,339.03	67,393,240.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,229,497.38	4,689,762.26
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,941,750.67	3,895,438.88
应交税费		1,065,257.73	1,120,328.21
其他应付款		2,271,198.16	2,106,365.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		749,423.36	393,408.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		938,601.84	1,041,208.60
其他流动负债		369,388.94	1,359,381.59
流动负债合计		17,565,118.08	14,605,893.43
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		2,192,918.96	2,861,173.95
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		442,326.97	575,902.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,635,245.93	3,437,076.33
负债合计		20,200,364.01	18,042,969.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,030,000.00	42,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		800,617.98	800,617.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,070,705.55	4,070,705.55
一般风险准备			
未分配利润		155,651.49	2,448,947.30
所有者权益（或股东权益）合计		47,056,975.02	49,350,270.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		67,257,339.03	67,393,240.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		49,642,215.59	50,816,706.61
其中：营业收入	六（二十八）	49,642,215.59	50,816,706.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,379,394.92	51,167,031.47
其中：营业成本	六（二十八）	26,409,971.60	24,298,780.76
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	六（二十九）	389,832.64	461,591.59
销售费用	六（三十）	13,878,509.46	12,611,974.09
管理费用	六（三十一）	5,566,008.18	5,762,357.49
研发费用	六（三十二）	8,413,608.51	8,624,149.74
财务费用	六（三十三）	-278,535.47	-591,822.20
其中：利息费用		170,283.47	186,617.82
利息收入		454,590.11	782,346.21
加：其他收益	六（三十四）	1,608,014.51	2,129,602.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	107,513.23	20,047.41
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）	六（三十六）	655,069.04	-1,243,787.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-426,469.50	-356,162.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十八）		-29,519.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,793,052.05	169,854.95
加：营业外收入	六（三十九）	22,210.88	26,328.98
减：营业外支出	六（四十）	48,930.78	6,092.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,819,771.95	190,091.66
减：所得税费用	六（四十一）	-1,367,076.14	-868,183.85

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,452,695.81	1,058,275.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,452,695.81	1,058,275.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,452,695.81	1,058,275.51
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		-1,452,695.81	1,058,275.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,452,695.81	1,058,275.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.03

法定代表人：宋超　　主管会计工作负责人：杨晓泳　　会计机构负责人：杨晓泳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业收入	十四（三）	49,642,215.59	50,816,706.61
减：营业成本	十四（三）	26,409,971.60	24,298,780.76
税金及附加		389,832.64	461,591.59
销售费用		13,878,509.46	12,579,536.09
管理费用		5,566,008.18	5,762,357.49
研发费用		8,413,608.51	8,624,149.74
财务费用		-278,535.47	-591,930.17
其中：利息费用		170,283.47	186,617.82
利息收入		454,590.11	782,246.98
加：其他收益		1,608,014.51	2,129,602.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（四）	107,513.23	-33,396.21
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）		655,069.04	-1,243,787.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-426,469.50	-356,162.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-29,519.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,793,052.05	148,957.30
加：营业外收入		22,210.88	26,228.98
减：营业外支出		48,930.78	6,092.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,819,771.95	169,094.01
减：所得税费用		-1,367,076.14	-868,645.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,452,695.81	1,037,739.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,452,695.81	1,037,739.10
（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		-1,452,695.81	1,037,739.10
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		48,506,171.36	47,596,257.92
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		1,450,234.54	1,889,813.32
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	2,125,735.31	596,737.55
经营活动现金流入小计		52,082,141.21	50,082,808.79
购买商品、接受劳务支付的现金		20,213,406.16	18,064,231.18
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		21,579,811.20	22,316,697.74
支付的各项税费		3,204,099.93	4,137,667.32
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	5,669,086.77	6,613,178.95
经营活动现金流出小计		50,666,404.06	51,131,775.19
经营活动产生的现金流量净额	六（四十三）	1,415,737.15	-1,048,966.40
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	六（四十二）	41,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		107,513.23	20,047.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000.68
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	六（四十二）		2,500,000.00
投资活动现金流入小计		41,707,513.23	2,532,048.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,200.69	590,041.30
投资支付的现金	六（四十二）	41,600,000.00	
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	六（四十二）		2,500,000.00
投资活动现金流出小计		42,179,200.69	3,090,041.30
投资活动产生的现金流量净额		-471,687.46	-557,993.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,600.00	2,942,100.00
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	六（四十二）	1,080,953.35	911,472.76
筹资活动现金流出小计		1,921,553.35	3,853,572.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,921,553.35	-3,853,572.76
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	六（四十三）	-977,503.66	-5,460,532.37
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十三）	28,212,846.58	33,673,378.95
六、期末现金及现金等价物余额	六（四十三）	27,235,342.92	28,212,846.58

法定代表人：宋超　　主管会计工作负责人：杨晓泳　　会计机构负责人：杨晓泳

（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		48,506,171.36	47,596,257.92
收到的税费返还		1,450,234.54	1,889,813.32

收到其他与经营活动有关的现金		2,125,735.31	596,638.32
经营活动现金流入小计		52,082,141.21	50,082,709.56
购买商品、接受劳务支付的现金		20,213,406.16	18,064,231.18
支付给职工以及为职工支付的现金		21,579,811.20	22,316,697.74
支付的各项税费		3,204,099.93	4,137,667.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,669,086.77	6,608,533.75
经营活动现金流出小计		50,666,404.06	51,127,129.99
经营活动产生的现金流量净额		1,415,737.15	-1,044,420.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,600,000.00	46,556.38
取得投资收益收到的现金		107,513.23	20,047.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000.68
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			2,500,000.00
投资活动现金流入小计		41,707,513.23	2,578,604.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,200.69	590,041.30
投资支付的现金		41,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,500,000.00
投资活动现金流出小计		42,179,200.69	3,090,041.30
投资活动产生的现金流量净额		-471,687.46	-511,436.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,600.00	2,942,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,080,953.35	911,472.76
筹资活动现金流出小计		1,921,553.35	3,853,572.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,921,553.35	-3,853,572.76
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		-977,503.66	-5,409,430.02
加：期初现金及现金等价物余额		28,212,846.58	33,622,276.60
六、期末现金及现金等价物余额		27,235,342.92	28,212,846.58

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,030,000.00				800,617.98				4,070,705.55		2,448,947.30		49,350,270.83
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	42,030,000.00				800,617.98				4,070,705.55		2,448,947.30		49,350,270.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,293,295.81		-2,293,295.81
（一）综合收益总额											-1,452,695.81		-1,452,695.81
（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											-840,600.00		-840,600.00

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											-840,600.00		-840,600.00
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	42,030,000.00				800,617.98				4,070,705.55		155,651.49		47,056,975.02

项目	**2023 年**		
	归属于母公司所有者权益	**少数**	**所有者权益合**

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	42,030,000.00				800,617.98				3,966,931.64		4,436,545.70		51,234,095.32
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	42,030,000.00				800,617.98				3,966,931.64		4,436,545.70		51,234,095.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									103,773.91		-1,987,598.40		-1,883,824.49
（一）综合收益总额											1,058,275.51		1,058,275.51
（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									103,773.91		-3,045,873.91		-2,942,100.00
1．提取盈余公积									103,773.91		-103,773.91		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,942,100.00		-2,942,100.00
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	42,030,000.00				800,617.98				4,070,705.55		2,448,947.30		49,350,270.83

法定代表人：宋超　　主管会计工作负责人：杨晓泳　　会计机构负责人：杨晓泳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	42,030,000.00				800,617.98				4,070,705.55		2,448,947.30	49,350,270.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,030,000.00				800,617.98				4,070,705.55		2,448,947.30	49,350,270.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,293,295.81	-2,293,295.81
（一）综合收益总额											-1,452,695.81	-1,452,695.81
（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											-840,600.00	-840,600.00
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											-840,600.00	-840,600.00
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	42,030,000.00				800,617.98				4,070,705.55		155,651.49	47,056,975.02

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,030,000.00				800,617.98				3,966,931.64		4,457,082.11	51,254,631.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,030,000.00				800,617.98				3,966,931.64		4,457,082.11	51,254,631.73
三、本期增减变动金额（减									103,773.91		-2,008,134.81	-1,904,360.90

少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											1,037,739.10	1,037,739.10
（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									103,773.91		-3,045,873.91	-2,942,100.00
1．提取盈余公积									103,773.91		-103,773.91	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-2,942,100.00	-2,942,100.00
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	42,030,000.00				800,617.98				4,070,705.55		2,448,947.30	49,350,270.83

广东艾科技术股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本情况

广东艾科技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），1997 年 6 月 2 日经佛山市工商行政管理局登记成立，原名：佛山市艾科电子工程有限公司，于 2012 年 11 月 19 日更名为现用名。注册资本及实收资本均为人民币 42,030,000.00 元。持有统一社会信用代码为 914406006180998310 的企业法人营业执照，法定代表人：宋超。住所：佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 3 号楼三楼 304 单元。

营业期限：1997 年 6 月 2 日至无固定期限

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：供应用仪表及其他通用仪器制造业

企业法人营业执照规定经营范围：软件开发；软件销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；供应用仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；其他专用仪器制造；电子测量仪器销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；智能控制系统集成；信息系统集成服务；大数据服务；互联网数据服务；在线能源计量技术研发；在线能源监测技术研发；节能管理服务；运行效能评估服务；合同能源管理；智能水务系统开发；水质污染物监测及检测仪器仪表制造；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；环境保护监测；环境保护专用设备销售；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；热力生产和供应；供冷服务；制冷、空调设备销售；电子产品销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；安全技术防范系统设计施工服务；货物进出口；技术进出口。（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）许可项目：建筑智能化系统设计；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）本财务报告于 2025 年 4 月 21 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）控制的判断标准和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应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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应当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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业

的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下

同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
预期信用损失组合	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坏账准备

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放

弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

（十一）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

（十二）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

（十三）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行

处理。

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动过程中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额。对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得

超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用**年限平均法**计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
机器设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）无形资产

本公司无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、软件等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）

专利权	10
商标权	10
软件	3-10

2.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售 BEMS（建筑能源管理系统）、SWP(智慧水务系统）等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司仅提供产品销售或合同中约定的产品安装调试条款为合同非重要组成部分的，以公司根据合同约定将产品交付给甲方，并经甲方签收后确认收入；合同中约定产品安装调试条款且为合同重要组成部分的，以安装调试通过，取得甲方确认的验收报告或验收单据确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价

的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1．增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）：增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。自 2019 年 4 月 1 日起本公司商品销售收入适用增值税税率 16%调整为 13%，提供安装业务适用税率 10%调整为 9%，提供软件技术服务和信息系统维护等服务税率维持 6%不变。根据增值税相关税收优惠政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2．所得税

本公司为国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 12 月 28 日获得证书编号为 GR202344005030 的高新技术企业证书，有效期 3 年；本公司 2024 年度企业所得税按 15%的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1．本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

2．本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生重要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重要的前期差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,687.10	98,238.00
银行存款	27,175,655.82	28,114,608.58
其他货币资金		45,015.03
合计	27,235,342.92	28,257,861.61
其中：存放在境外的款项总额		

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（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	869,410.74	2,406,039.97
商业承兑汇票	100,000.00	923,890.00
合计	969,410.74	3,329,929.97

2.期末应收票据无质押情况。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		271,963.90
合计		271,963.90

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	969,410.74	100.00			969,410.74
其中：银行承兑汇票	869,410.74	89.68			869,410.74
商业承兑汇票	100,000.00	10.32			100,000.00
合计	969,410.74	100.00			969,410.74

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,329,929.97	100.00			3,329,929.97
其中：银行承兑汇票	2,406,039.97	72.25			2,406,039.97
商业承兑汇票	923,890.00	27.75			923,890.00
合计	3,329,929.97	100.00			3,329,929.97

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,750,554.95	12,554,495.72
1-2 年（含 2 年）	2,182,859.05	4,315,242.43
2-3 年（含 3 年）	1,535,936.54	1,148,455.43
3-4 年（含 4 年）	640,355.57	71,616.97
4-5 年（含 5 年）	7,260.00	121,827.90
5 年以上	1,772,170.05	1,725,111.99
合计	20,889,136.16	19,936,750.44

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	710,760.00	3.40	710,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,178,376.16	96.60	2,262,418.17	11.21	17,915,957.99
其中：预期信用损失组合	20,178,376.16	96.60	2,262,418.17	11.21	17,915,957.99
合计	20,889,136.16	100.00	2,973,178.17		17,915,957.99

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	710,760.00	3.57	710,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,225,990.44	96.43	2,917,487.21	15.17	16,308,503.23
其中：预期信用损失组合	19,225,990.44	96.43	2,917,487.21	15.17	16,308,503.23
合计	19,936,750.44	100.00	3,628,247.21		16,308,503.23

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中程科技有限公司	710,760.00	710,760.00	100.00	预计无法收回
合计	710,760.00	710,760.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
预期信用损失组合	20,178,376.16	2,262,418.17	11.21
合计	20,178,376.16	2,262,418.17	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	2,917,487.21		710,760.00	3,628,247.21
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	655,069.04			655,069.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,262,418.17		710,760.00	2,973,178.17

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,917,487.21	-655,069.04				2,262,418.17
单项计提坏账准备的应收账款	710,760.00					710,760.00
合计	3,628,247.21	-655,069.04				2,973,178.17

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户甲	2,600,000.00		2,600,000.00	12.45	62,400.00
客户乙	2,390,000.00		2,390,000.00	11.44	57,360.00
客户丙	1,075,877.40		1,075,877.40	5.15	55,156.18
中程科技有限公司	710,760.00		710,760.00	3.40	710,760.00
客户丁	627,690.00		627,690.00	3.00	61,262.54
合计	7,404,327.40		7,404,327.40	35.44	946,938.72

（四）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,066,991.78	
应收债权凭证	707,454.72	
合计	1,774,446.50	

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,774,446.50	100.00			1,774,446.50
其中：银行承兑汇票	1,066,991.78	60.13			1,066,991.78
应收债权凭证	707,454.72	39.87			707,454.72
合计	1,774,446.50	100.00			1,774,446.50

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合计					

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,777,204.80	
合计	1,777,204.80	

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	685,242.77	99.82	742,635.66	97.96
1-2年（含2年）	1,256.62	0.18	15,429.47	2.04
合计	686,499.39	100.00	758,065.13	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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商C	174,961.63	25.49
供应商F	67,500.00	9.83
北京国际展览中心有限公司	67,488.00	9.83
供应商G	57,171.20	8.33
王超	42,000.00	6.12
合计	409,120.83	59.60

（六）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,497,855.77

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	363,264.50	431,666.00
合计	363,264.50	1,929,521.77

2.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,497,855.77
合计		1,497,855.77

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	80,435.50	152,687.00
1-2年（含2年）	27,050.00	69,787.00
2-3年（含3年）	55,587.00	6,000.00
3-4年（含4年）		11,400.00
4-5年（含5年）	8,400.00	53,340.80
5年以上	191,792.00	138,451.20
合计	363,264.50	431,666.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	310,829.00	310,829.00
保证金	45,000.00	120,837.00
其他	7,435.50	
合计	363,264.50	431,666.00

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	363,264.50	100.00			363,264.50
其中：预期风险组合	363,264.50	100.00			363,264.50
合计	363,264.50	100.00			363,264.50

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	431,666.00	100.00			431,666.00
其中：预期风险组合	431,666.00	100.00			431,666.00
合计	431,666.00	100.00			431,666.00

组合计提项目：按预期信用损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金	310,829.00		
保证金	45,000.00		
其他	7,435.50		
合计	363,264.50		

（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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
广东瀚天投资发展有限公司	227,679.00	62.68	押金	1-3 年（含 3 年）、5 年以上	
昆山市联合水质净化有限公司	45,000.00	12.39	保证金	1 年以内（含 1 年））	
广东电网公司佛山南海供电局	29,400.00	8.09	押金	5 年以上	
王超	28,000.00	7.71	押金	1 年以内（含 1 年）	
西安宏运嘉业商业管理有限公司	11,250.00	3.10	押金	1 年至 2 年（含 2 年）	
合计	341,329.00	93.97			

（七）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,137,850.98	93,396.03	3,044,454.95
库存商品	4,644,898.04	120,769.66	4,524,128.38
发出商品	247,979.56		247,979.56
委托加工物资	1,357,509.96		1,357,509.96
工程施工	627,642.17	627,642.17	
合计	10,015,880.71	841,807.86	9,174,072.85

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,520,405.76	44,405.40	2,476,000.36
库存商品	4,176,721.15	95,685.23	4,081,035.92
发出商品	152,609.96		152,609.96
委托加工物资	612,247.71		612,247.71
工程施工	631,525.45	315,762.73	315,762.72
合计	8,093,510.03	455,853.36	7,637,656.67

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,405.40	63,433.29		14,442.66		93,396.03
库存商品	95,685.23	51,156.77		26,072.34		120,769.66
工程施工	315,762.73	311,879.44				627,642.17
合计	455,853.36	426,469.50		40,515.00		841,807.86

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		162,622.11
合计		162,622.11

（九）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,133,765.62	2,443,121.38
固定资产清理		
合计	2,133,765.62	2,443,121.38

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,966,532.90	2,482,618.09	2,199,208.53	155,880.43	7,804,239.95
2.本期增加金额	130,029.58	211,873.44		2,079.65	343,982.67
（1）购置	130,029.58	211,873.44		2,079.65	327,088.08
（2）在建工程转入					16,894.59
3.本期减少金额	94,816.35				94,816.35
（1）处置或报废	94,816.35				94,816.35
4.期末余额	3,001,746.13	2,694,491.53	2,199,208.53	157,960.08	8,053,406.27
二、累计折旧					
1.期初余额	2,309,786.40	1,611,563.26	1,297,682.96	142,085.95	5,361,118.57
2.本期增加金额	192,633.97	275,801.07	177,708.74	2,453.82	648,597.60
（1）计提	192,633.97	275,801.07	177,708.74	2,453.82	648,597.60
3.本期减少金额	90,075.52				90,075.52
（1）处置或报废	90,075.52				90,075.52
4.期末余额	2,412,344.85	1,887,364.33	1,475,391.70	144,539.77	5,919,640.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	589,401.28	807,127.20	723,816.83	13,420.31	2,133,765.62
2.期初账面价值	656,746.50	871,054.83	901,525.57	13,794.48	2,443,121.38

（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	5,885,186.18	5,885,186.18
2.本期增加金额	139,808.13	139,808.13
（1）租入	139,808.13	139,808.13
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,024,994.31	6,024,994.31
二、累计折旧		
1.期初余额	2,119,919.55	2,119,919.55
2.本期增加金额	1,001,732.56	1,001,732.56
（1）计提	1,001,732.56	1,001,732.56
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	3,121,652.11	3,121,652.11
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,903,342.20	2,903,342.20
2.期初账面价值	3,765,266.63	3,765,266.63

（十一）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,685,180.95	80,000.00	20,800.00	2,785,980.95
2.本期增加金额	66,037.73			66,037.73
（1）购置	66,037.73			66,037.73
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,751,218.68	80,000.00	20,800.00	2,852,018.68
二、累计摊销				
1.期初余额	2,274,934.13	80,000.00	20,800.00	2,375,734.13

项目	软件	专利权	商标权	合计
2.本期增加金额	172,723.91			172,723.91
（1）计提	172,723.91			172,723.91
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,447,658.04	80,000.00	20,800.00	2,548,458.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	303,560.64			303,560.64
2.期初账面价值	410,246.82			410,246.82

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	92,522.63	118,652.14	53,317.88		157,856.89
仓库车间改造	12,649.73	50,528.15	14,322.05		48,855.83
机房扩建改造	35,832.13		13,821.65		22,010.48
展厅改造	87,587.53		42,042.12		45,545.41
合计	228,592.02	169,180.29	123,503.70		274,268.61

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	841,807.86	126,271.18	455,853.27	68,377.99
信用减值损失	2,973,178.17	445,976.73	3,628,247.20	544,237.08
可抵扣亏损	15,647,571.41	2,347,135.71	6,385,872.00	957,880.80
租赁负债	3,131,520.80	469,728.12	3,902,382.53	585,357.38
未实现内部交易损益	1,615.04	242.25		
合计	22,595,693.28	3,389,353.98	14,372,355.00	2,155,853.25

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

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	45,504.27	6,825.64	74,082.47	11,112.37
使用权资产	2,903,342.20	435,501.33	3,765,266.73	564,790.01
合计	2,948,846.47	442,326.97	3,839,349.20	575,902.38

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	134,053.09		134,053.09	6,000.00		6,000.00
合计	134,053.09		134,053.09	6,000.00		6,000.00

（十五）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	271,963.90	271,963.90	其他	
合计	271,963.90	271,963.90		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	45,015.03	45,015.03	银行承兑汇票保证金	
合计	45,015.03	45,015.03		

（十六）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,898,467.51	4,392,925.25
1-2年（含2年）	39,564.53	260,893.82
2-3年（含3年）	255,522.15	16,049.00
3年以上	35,943.19	19,894.19
合计	8,229,497.38	4,689,762.26

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市锦顺机电设备有限公司	252,114.00	未到结算期
合计	252,114.00	

（十七）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	631,457.28	393,408.65
1年以上	117,966.08	
合计	749,423.36	393,408.65

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,893,026.58	20,260,065.66	20,212,608.77	3,940,483.47
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,412.30	1,223,231.29	1,224,376.39	1,267.20
三、辞退福利		135,285.92	135,285.92	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	3,895,438.88	21,618,582.87	21,572,271.08	3,941,750.67

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,851,606.96	19,092,764.43	19,041,184.03	3,903,187.36
二、职工福利费		274,999.07	274,999.07	
三、社会保险费	1,485.40	433,228.34	434,302.69	411.05
其中：医疗保险费	1,462.00	390,060.12	391,123.32	398.80
工伤保险费	23.40	43,168.22	43,179.37	12.25
生育保险费				
四、住房公积金	28,693.50	321,335.00	324,305.00	25,723.50
五、工会经费和职工教育经费	11,240.72	137,738.82	137,817.98	11,161.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	3,893,026.58	20,260,065.66	20,212,608.77	3,940,483.47

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	2,339.20	1,165,960.85	1,167,071.25	1,228.80
2.失业保险费	73.10	57,270.44	57,305.14	38.40
3.企业年金缴费				
合计	2,412.30	1,223,231.29	1,224,376.39	1,267.20

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	876,653.69	946,106.60
城市维护建设税	72,521.40	65,493.58
代扣代缴个人所得税	55,204.27	54,321.99
教育费附加	30,784.20	28,068.68
地方教育附加	20,522.81	18,712.45
印花税	9,571.36	7,624.91
合计	1,065,257.73	1,120,328.21

（二十）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,271,198.16	2,106,365.24
合计	2,271,198.16	2,106,365.24

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,850,000.00	1,800,000.00
预提业务费	219,600.49	138,502.55
返还的工会经费	11,828.08	24,134.74
往来款及其他	189,769.59	143,727.95
合计	2,271,198.16	2,106,365.24

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
经销商保证金	1,650,000.00	合同结算时间内
合计	1,650,000.00	

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	938,601.84	1,041,208.60
合计	938,601.84	1,041,208.60

（二十二）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收账款销项税	97,425.04	51,143.12
已背书未到期且未终止确认的应收票据	271,963.90	1,308,238.47
合计	369,388.94	1,359,381.59

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,641,104.96	4,053,528.16
减：未确认的融资费用	509,584.16	151,145.61
重分类至一年内到期的非流动负债	938,601.84	1,041,208.60
合计	2,192,918.96	2,861,173.95

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	**14,797,923.00**				**33,525.00**	**33,525.00**	**14,831,448.00**
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	14,797,923.00				33,525.00	33,525.00	14,831,448.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	14,797,923.00				33,525.00	33,525.00	14,831,448.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	**27,232,077.00**				**-33,525.00**	**-33,525.00**	**27,198,552.00**
1.人民币普通股	27,232,077.00				-33,525.00	-33,525.00	27,198,552.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	42,030,000.00						42,030,000.00

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	790,747.98			790,747.98
其他资本公积	9,870.00			9,870.00
合计	800,617.98			800,617.98

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,070,705.55			4,070,705.55
合计	4,070,705.55			4,070,705.55

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,448,947.30	4,436,545.70
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,448,947.30	4,436,545.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,452,695.81	1,058,275.51
减：提取法定盈余公积		103,773.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	840,600.00	2,942,100.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	155,651.49	2,448,947.30

注：2024 年 4 月本公司宣告分红，于 2024 年 5 月派发红利 840,600.00 元。

（二十八）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,592,750.08	26,370,844.71	50,771,892.43	24,261,000.06
其他业务	49,465.51	39,126.89	44,814.18	37,780.70
合计	49,642,215.59	26,409,971.60	50,816,706.61	24,298,780.76

2.主营业务收入、主营业务成本的分解信息

类型	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
按商品类型分类	**49,592,750.08**	**26,370,844.71**	**50,771,892.43**	**24,261,000.06**
建筑智慧能源管理业务	42,029,848.99	21,022,180.06	46,767,296.11	22,254,048.85
智慧水务业务	7,562,901.09	5,348,664.65	4,004,596.32	2,006,951.21
按经营地区分类	**49,592,750.08**	**26,370,844.71**	**50,771,892.43**	**24,261,000.06**
国内销售	49,592,750.08	26,370,844.71	50,771,892.43	24,261,000.06
国外销售				

（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	212,488.35	255,229.50

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	90,715.19	109,384.09
地方教育附加	60,476.81	72,922.71
印花税	23,272.29	21,175.29
车船使用税	2,880.00	2,880.00
合计	389,832.64	461,591.59

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,232,279.96	8,768,451.36
业务招待费	1,111,713.59	988,273.32
差旅费	1,079,829.57	1,206,056.97
销售服务费	644,492.01	225,721.85
折旧及摊销	527,261.23	429,219.34
业务推广费	299,685.50	266,951.52
物料消耗	276,848.10	128,190.50
会议费	252,009.13	146,244.77
办公费用	233,067.30	323,490.45
其他	221,323.07	129,374.01
合计	13,878,509.46	12,611,974.09

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,620,298.46	3,698,391.86
中介费用	659,761.77	445,947.43
折旧及摊销	466,467.58	499,578.91
业务招待费	251,203.63	486,911.08
办公费用	147,752.55	173,369.62
差旅费	104,687.59	129,060.56
其他	315,836.60	329,098.03
合计	5,566,008.18	5,762,357.49

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,038,370.62	7,641,104.83
检验测试费	407,510.79	89,665.59
物料消耗	326,656.38	212,856.76
折旧及摊销	293,134.31	315,005.22
差旅费	108,145.06	130,995.88
办公费用	62,662.50	86,329.05
其他	177,128.85	148,192.41
合计	8,413,608.51	8,624,149.74

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	170,283.47	186,617.82
减：利息收入	454,590.11	782,346.21
金融机构手续费	5,771.17	3,906.19
合计	-278,535.47	-591,822.20

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,476,440.41	1,979,209.70
特定纳税人加计抵减税额	120,269.20	134,633.17
个税扣缴手续费	11,304.90	15,759.19
合计	1,608,014.51	2,129,602.06

（三十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	107,513.23	20,047.41
合计	107,513.23	20,047.41

（三十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	655,069.04	-1,243,787.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	655,069.04	-1,243,787.10

（三十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-426,469.50	-356,162.68
合计	-426,469.50	-356,162.68

（三十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-29,519.88
合计		-29,519.88

（三十九）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
其他	22,210.88	26,328.98	22,210.88
合计	22,210.88	26,328.98	22,210.88

（四十）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
非流动资产处置损失合计	4,740.83	5,558.70	4,740.83
其中：固定资产处置损失	4,740.83	5,558.70	4,740.83
其他	44,189.95	533.57	44,189.95
合计	48,930.78	6,092.27	48,930.78

（四十一）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,367,076.14	-868,183.85
合计	-1,367,076.14	-868,183.85

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	-2,819,771.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-422,965.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-137,272.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,575.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,004,413.37
所得税费用合计	-1,367,076.14

（四十二）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,951,918.84	107,365.25
政府补助	38,189.06	121,000.00
往来款项及其他	135,627.41	368,372.30
合计	2,125,735.31	596,737.55

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	5,445,051.06	5,865,554.14
往来款项及其他	224,035.71	747,624.81
合计	5,669,086.77	6,613,178.95

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	41,600,000.00	
合计	41,600,000.00	

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	41,600,000.00	
合计	41,600,000.00	

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	1,080,953.35	911,472.76
合计	1,080,953.35	911,472.76

（四十三）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,452,695.81	1,058,275.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	426,469.50	356,162.68
信用减值损失	-655,069.04	1,243,787.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	648,597.60	614,587.45
使用权资产摊销	1,001,732.56	937,187.26
无形资产摊销	172,723.91	237,475.48
长期待摊费用摊销	123,503.70	123,475.69
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）		29,519.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,740.83	5,558.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	170,283.47	186,617.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-107,513.23	-20,047.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,233,500.73	-783,073.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-133,575.41	-85,110.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,962,885.68	-346,282.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,351,094.07	-7,710,961.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,061,831.41	3,103,861.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,415,737.15	-1,048,966.40
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,235,342.92	28,212,846.58
减：现金的期初余额	28,212,846.58	33,673,378.95
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-977,503.66	-5,460,532.37

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,235,342.92	28,212,846.58

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	59,687.10	98,238.00
可随时用于支付的银行存款	27,175,655.82	28,114,608.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	27,235,342.92	28,212,846.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	7,038,370.62	7,641,104.83
检验测试费	407,510.79	89,665.59
物料消耗	326,656.38	212,856.76
折旧及摊销	293,134.31	315,005.22
办公费用	62,662.50	86,329.05
差旅费	108,145.06	130,995.88
其他	177,128.85	148,192.41
合计	8,413,608.51	8,624,149.74
其中：费用化研发支出	8,413,608.51	8,624,149.74
资本化研发支出		
合计	8,413,608.51	8,624,149.74

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,608,014.51	2,129,602.06
合计	1,608,014.51	2,129,602.06

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	27,235,342.92			27,235,342.92
应收票据	969,410.74			969,410.74
应收账款	17,915,957.99			17,915,957.99
应收款项融资			1,774,446.50	1,774,446.50
其他应收款	363,264.50			363,264.50

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	28,257,861.61			28,257,861.61
应收票据	3,329,929.97			3,329,929.97
应收账款	16,308,503.23			16,308,503.23
应收款项融资				
其他应收款	1,929,521.77			1,929,521.77

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		8,229,497.38	8,229,497.38
其他应付款		2,271,198.16	2,271,198.16

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		4,689,762.26	4,689,762.26

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		2,106,365.24	2,106,365.24

（二）金融资产的转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中已背书尚未到期的银行承兑汇票	1,777,204.80	终止确认	汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中已背书尚未到期的银行承兑汇票	271,963.90	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,777,204.80	

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东有关信息

截至资产负债表日止，曹蔚女士个人直接持有公司 15,557,029.00 股，占公司总股本的 37.01%，为本公司的控股股东。

控股股东对本公司的持股比例及表决权比例列示如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
直接持股比例	37.01%	37.01%
间接持股比例		
合计持股比例	37.01%	37.01%
表决权比例	37.01%	37.01%

（二）本公司的子公司情况

截至2024年12月31日，本公司无子公司情况。

（三）本公司的合营和联营企业情况

截至2024年12月31日，本公司无合营和联营企业情况。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东艾科智泊科技股份有限公司	实际控制人参股公司
佛山市一虎信息技术有限公司	实际控制人参股公司之子公司
佛山市一点科技有限责任公司	实际控制人参股公司之子公司
广东智达停车服务有限公司	实际控制人参股公司之子公司
宜都市艾科美信息科技有限责任公司	实际控制人参股公司之子公司
中信环境技术（广州）有限公司	其他关联方
中信环境技术投资（中国）有限公司	其他关联方
南通常安水务有限公司	其他关联方
辽阳信环水务有限公司	其他关联方
四川中喻环境治理有限公司	其他关联方
莱西市信环水务有限公司	其他关联方
新泰信环水处理有限公司	其他关联方
潍坊信环水务有限公司	其他关联方
荣成鑫海环亚环境科技有限公司	其他关联方
南通市海门信环水务有限公司	其他关联方

（五）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东艾科智泊科技股份有限公司	应付服务费	59,581.07	60,188.34

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽阳信环水务有限公司	出售商品	951,382.32	977,703.56
南通市海门信环水务有限公司	出售商品	531,407.05	42,536.28
南通常安水务有限公司	出售商品	448,297.34	
荣成鑫海环亚环境科技有限公司	出售商品	147,522.13	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川中喻环境治理有限公司	出售商品	107,747.78	530,973.45
潍坊信环水务有限公司	出售商品	91,150.44	
广东艾科智泊科技股份有限公司	出售服务	84,071.70	56,851.73
莱西市信环水务有限公司	出售商品	59,646.02	
新泰信环水处理有限公司	出售商品	44,690.27	
中信环境技术投资（中国）有限公司	出售商品	9,433.96	
联合环境水处理（大丰）有限公司	出售商品		80,831.86
广东艾科智泊科技股份有限公司	出售商品		24,584.95

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东艾科智泊科技股份有限公司	办公场地租赁	35,143.97	

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽阳信环水务有限公司	588,617.80	14,126.82	866,192.50	34,647.70
应收账款	南通常安水务有限公司	526,326.00	16,352.72	19,750.00	3,304.18
应收账款	南通市海门信环水务有限公司	377,956.60	9,070.96	48,066.00	1,922.64
应收账款	荣成鑫海环亚环境科技有限公司	166,700.00	4,000.80		
应收账款	中信环境技术（广州）有限公司	139,000.00	29,523.60	139,000.00	23,254.70
应收账款	潍坊信环水务有限公司	103,000.00	2,472.00		
应收账款	中信环境技术投资（中国）有限公司	84,000.00	15,957.60	672,000.00	112,425.60
应收账款	莱西市信环水务有限公司	67,400.00	1,617.60		
应收账款	四川中喻环境治理有限公司	66,087.75	1,586.11	480,000.00	19,200.00
应收账款	新泰信环水处理有限公司	50,500.00	1,212.00		

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	广东艾科智泊科技股份有限公司	13,471.19	13,471.19
其他应付款	广东艾科智泊科技股份有限公司	9,065.00	

3.公司与关联方公司之间资金往来的情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东艾科智泊科技股份有限公司		4,817.50	13,882.50	9,065.00

（七）公司与关联方公司之间关联担保的情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司与关联方公司之间无关联担保的情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要说明的承诺事项。

（二）或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要说明的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的其他事项。

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,750,554.95	12,554,495.72
1-2 年（含 2 年）	2,182,859.05	4,315,242.43
2-3 年（含 3 年）	1,535,936.54	1,148,455.43
3-4 年（含 4 年）	640,355.57	71,616.97
4-5 年（含 5 年）	7,260.00	121,827.90
5 年以上	1,772,170.05	1,725,111.99
合计	20,889,136.16	19,936,750.44

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	710,760.00	3.40	710,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,178,376.16	96.60	2,262,418.17		17,915,957.99
其中：预期信用损失组合	20,178,376.16	96.60	2,262,418.17	11.21	17,915,957.99
合计	20,889,136.16	100.00	2,973,178.17		17,915,957.99

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	710,760.00	3.57	710,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,225,990.44	96.43	2,917,487.21		16,308,503.23
其中：预期信用损失组合	19,225,990.44	96.43	2,917,487.21	15.17	16,308,503.23
合计	19,936,750.44	100.00	3,628,247.21		16,308,503.23

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中程科技有限公司	710,760.00	710,760.00	100.00	
合计	710,760.00	710,760.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
预期信用损失组合	20,178,376.16	2,262,418.17	11.21
合计	20,178,376.16	2,262,418.17	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024年1月1日余额	2,917,487.21		710,760.00	3,628,247.21
2024年1月1日余额在本期				
——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	655,069.04			655,069.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	2,262,418.17		710,760.00	2,973,178.17

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,917,487.21	-655,069.04				2,262,418.17
单项计提坏账准备的应收账款	710,760.00					710,760.00
合计	3,628,247.21	-655,069.04				2,973,178.17

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户甲	2,600,000.00		2,600,000.00	12.45	62,400.00
客户乙	2,390,000.00		2,390,000.00	11.44	57,360.00
客户丙	1,075,877.40		1,075,877.40	5.15	55,156.18

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(%)	坏账准备期末余额
中程科技有限公司	710,760.00		710,760.00	3.40	710,760.00
客户丁	627,690.00		627,690.00	3.00	61,262.54
合计	7,404,327.40		7,404,327.40	35.44	946,938.72

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,497,855.77
其他应收款	363,264.50	431,666.00
合计	363,264.50	1,929,521.77

2.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,497,855.77
合计		1,497,855.77

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	80,435.50	152,687.00
1-2 年（含 2 年）	27,050.00	69,787.00
2-3 年（含 3 年）	55,587.00	6,000.00
3-4 年（含 4 年）		11,400.00
4-5 年（含 5 年）	8,400.00	53,340.80
5 年以上	191,792.00	138,451.20
合计	363,264.50	431,666.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

押金	310,829.00	310,829.00
保证金	45,000.00	120,837.00
其他	7,435.50	
合计	363,264.50	431,666.00

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	363,264.50	100.00			363,264.50
其中：预期风险组合	363,264.50	100.00			363,264.50
合计	363,264.50	100.00			363,264.50

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	431,666.00	100.00			431,666.00
其中：预期风险组合	431,666.00	100.00			431,666.00
合计	431,666.00	100.00			431,666.00

（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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
广东瀚天投资发展有限公司	227,679.00	62.68	押金	1-3 年（含 3 年）、5 年以上	
昆山市联合水质净化有限公司	45,000.00	12.39	保证金	1 年以内（含 1 年）	
广东电网公司佛山南海供电局	29,400.00	8.09	押金	5 年以上	
王超	28,000.00	7.71	押金	1 年以内（含 1 年）	
西安宏运嘉业商业管理有限公司	11,250.00	3.10	押金	1 年至 2 年（含 2 年）	
合计	341,329.00	93.97			

（三）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,592,750.08	26,370,844.71	50,771,892.43	24,261,000.06
其他业务	49,465.51	39,126.89	44,814.18	37,780.70
合计	49,642,215.59	26,409,971.60	50,816,706.61	24,298,780.76

2.主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	**49,592,750.08**	**26,370,844.71**	**50,771,892.43**	**24,261,000.06**
建筑智慧能源管理业务	42,029,848.99	21,022,180.06	46,767,296.11	22,254,048.85
智慧水务业务	7,562,901.09	5,348,664.65	4,004,596.32	2,006,951.21
按经营地区分类	**49,592,750.08**	**26,370,844.71**	**50,771,892.43**	**24,261,000.06**
国内销售	49,592,750.08	26,370,844.71	50,771,892.43	24,261,000.06
国外销售				

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	107,513.23	20,047.41
处置子公司产生的收益		-53,443.62
合计	107,513.23	-33,396.21

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,740.83	
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	38,189.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置	107,513.23	

非经常性损益明细	金额	说明
金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,979.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	17,847.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	101,135.03	

（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	-3.02	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.23	-0.04	-0.04

上述指标计算公式：

注：加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=P0/(E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益可参照如下公式计算：

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

广东艾科技术股份有限公司

二〇二五年四月二十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,740.83
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,189.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	107,513.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,979.07
非经常性损益合计	118,982.39
减：所得税影响数	17,847.36
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	101,135.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用