



ST 爱科赛

NEEQ: 832062

深圳市爱科赛科技股份有限公司

Shenzhen Excesys 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、公司负责人袁诚文、主管会计工作负责人王景安及会计机构负责人（会计主管人员）王景安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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）接受深圳市爱科赛科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司2024年度财务报表进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（鹏盛A审字【2025】00071号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，现就有关情况说明如下：带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见涉及的主要内容如《审计报告》（鹏盛A审字【2025】00071号）所述：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司2024年期末未分配利润为-57,059,435.99元，实收股本总额53,922,100.00元，公司未弥补亏损超过实收股本总额。这些事项和情况，表明存在可能导致对爱科赛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（二）描述，贵公司于2024年11月11日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于转让深圳市爱科赛电气有限公司股权的议案》，同意贵公司将持有的深圳市爱科赛电气有限公司100.00%股权以1.00元转让给深圳冠一博科技有限公司。2024年11月12日，贵公司与受让方深圳冠一博科技有限公司就上述交易事项签订了《股权转让协议》，上述交易在合并利润表产生投资收益7,428,023.13元。本段内容不影响已发表的审计意见。”

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度财务报表出具带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要原因是截至2024年12月31日，公司2024年期末未分配利润为-57,059,435.99元，归属于挂牌公司股东的净资产1,812,761.14元，公司连续亏损，对公司的持续经营能力产生影响。鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

- 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

本报告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	7
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	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、爱科赛股份	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司
爱科赛电气	指	深圳市爱科赛电气有限公司
股东大会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《深圳市爱科赛科技股份有限公司章程》
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》
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
SF6	指	SulfurHexafluoride 六氟化硫是一种新型高压设备绝缘介质和灭弧介质
国网公司、国网	指	国家电网有限公司
智能电网	指	将先进的传感测量技术、信息通信技术、分析决策技术、自动控制技术和能源电力技术相结合，并与电网基础设施高度集成而成的新型现代化电网
二次设备	指	为了保证在电网中直接承担电力输送及电压转换的输配电设备如电缆、高压开关、变压器、传感器等正常运转对电网监控调度的各种保护、监测及自动控制设备
PEMS	指	PowerEnvironmentMonitorSystem 动力环境监控系统
ABB	指	AseaBrownBoveriLtd.
ABB 的产品	指	ABB 公司的全系列电力变压器和配电变压器，高、中、低开关柜产品，交流和直流输配电系统，电力自动化系统，各种测量设备和传感器，实时控制和优化系统，机器人软硬件和仿真系统，高效节能的电机和传动系统，电力质量、转换和同步系统，保护电力系统安全的熔断和开关设备。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市爱科赛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Excesys Technology Co.,Ltd		
法定代表人	袁诚文	成立时间	2004 年 11 月 9 日
控股股东	控股股东为袁诚文	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为袁诚文，一致行动人为瞿学萍
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	动力设备及环境集中监控系统、智能化变电站监测系统、系列 SF6 智能监控系统、智能环境监测系统、智能新风节能系统、变电站综合保护监控系统		
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	ST 爱科赛	证券代码	832062
挂牌时间	2015 年 3 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）	53,922,100
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	王景安	联系地址	深圳市南山区朗山路 13 号南 门西侧清华信息港科研楼 708
电话	0755-26895986	电子邮箱	wangjingan888666@163.com
传真	0755-26680855		
公司办公地址	深圳市南山区朗山路 13 号南门西侧清华信息港 科研楼 708	邮政编码	518000
公司网址	www.excesys.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	914403007691639413		
注册地址	广东省深圳市南山区科丰路二号特发信息港大厦 E 栋四楼东 1 号		
注册资本（元）	53,922,100.0	注册情况报告期内是否变更	是

注：2024 年 11 月公司进行了 2024 年第一次定向发行，向实际控制人袁诚文发行股票 4,900,000 股，发行金额为 1.00 元每股，募集总金额为 4,900,000 元。公司于 2024 年 12 月 13 日收到股转公司下发的关于《关于同意深圳市爱科赛科技股份有限公司股票定向发行的函》，发行对象已于 2024 年 12 月 20 日提前

缴齐认购资金，认购提前结束。认购完成后公司聘请鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）为本次募集资金进行验资，鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 12 月 23 日出具了验资报告（鹏盛 A 验字 [2024]00020 号）。本次定向发行新增股份于 2025 年 4 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。发行完成后公司的总股本由 49,022,100 股增加至 53,922,100 股。

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

公司以自主研发为主进行电力、电子监测领域产品的研制及销售，为电网公司、地铁公司以及中小型商业综合体等提供电力信息系统集成服务，根据不同客户的需求制定产品开发方案，满足客户多样化需求。公司的主要产品有 ITAMS 智能化变电站辅助系统综合监控平台、ITSMS 智能化变电站综合监控管理系统、PCMC-I/II/III 型系列 SF6 气体及分解物智能监控系统、PEMS 数据中心动力设备与环境集中监控整体解决方案、变电站综合保护监控系统以及智能新风节能系统等在线监测类产品。同时依靠技术力量为电力二次设备提供巡检维修等技术服务。公司以不断优化的产品及服务维持大客户长期稳定的合作关系，并通过存量客户价值的挖掘及积极拓展客户渠道，扩大收入规模。公司将发挥自身研发能力和技术优势，深挖行业应用，以市场需求为导向，以客户为中心，力求研发贴近客户需求、标准与定制化相结合的产品。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2024 年 12 月获得国家“高新技术企业”认定，有效期 2024 年 12 月到 2027 年 12 月； 公司于 2022 年 6 月获得深圳市“专精特新企业”认定，有效期 2022 年 6 月到 2025 年 6 月。

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	8,415,032.70	27,432,343.43	-69.32%
毛利率%	59.06%	12.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,679,827.88	-6,769,371.86	139.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,069,171.00	-8,589,736.44	40.95%
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）	-41.68%	-	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	78.84%	-	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.05	-0.14	153.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,713,562.66	12,774,013.24	15.18%
负债总计	12,900,801.52	20,543,381.63	-37.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,812,761.14	-7,769,368.39	123.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	-0.16	118.75%
资产负债率% (母公司)	87.68%	110.34%	-
资产负债率% (合并)	87.68%	160.82%	-
流动比率	1.07	0.53	-
利息保障倍数	141.13	32.85	-
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	1,708,591.50	-4,951,400.93	134.51%
应收账款周转率	3.60	2.78	-
存货周转率	4.47	4.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.18%	-54.45%	-
营业收入增长率%	-69.32%	-33.90%	-
净利润增长率%	139.59%	21.78%	-

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	7,788,563.94	52.93%	2,179,420.94	17.06%	257.37%
应收票据	146,240.00	0.99%	1,011,871.40	7.92%	-85.55%
应收账款	1,995,788.12	13.56%	2,680,556.89	20.98%	-25.55%
存货	454,660.35	3.09%	1,086,385.94	8.50%	-58.15%
固定资产	838,501.28	5.70%	915,430.61	7.17%	-8.40%
无形资产	460,663.50	3.13%	782,937.30	6.13%	-41.16%
短期借款	0.00	0.00%	2,512,888.22	19.67%	-
其他应收款	2,203,620.23	14.98%	2,581,611.61	20.21%	-14.64%
其他流动资产	0.00	0.00%	36.62	0.00%	-
使用权资产	0.00	0.00%	425,318.12	3.33%	-
应付账款	7,751,540.12	52.68%	6,418,038.41	50.24%	20.78%
合同负债	1,071,589.96	7.28%	6,805,055.91	53.27%	-84.25%
其他应付款	2,940,713.87	19.99%	817,975.03	6.40%	259.51%

一年内到期的非流动负债	89,999.97	0.61%	517,247.50	4.05%	-82.60%
其他流动负债	285,546.69	1.94%	1,896,528.67	14.85%	-84.94%
租赁负债	0.00	0.00%	83,625.90	0.65%	-

项目重大变动原因

- 1、货币资金：较期初增加 560.91 万元，上涨幅度为 257.37%，主要原因为公司报告期公司进行了定向发行募集了货币资金，募集资金总额为 4,900,000 元，年底股东进行了捐赠，再加上经营活动现金流入净额较上年同期增加 134.51%所致。
- 2、应收票据：较期初减少 865,631.40 元，下降幅度为 85.55%，主要原因为报告期内票据到期兑付、票据背书支付给供应商导致。
- 3、无形资产：较期初减少 322,273.80 元，下降幅度为 41.16%，主要原因为计提减值所致。
- 4、合同负债：较期初减少 5,733,465.95 元，下降幅度为 84.25%，主要原因为报告期内公司履行合约及子公司出售后合并范围变更所致。
- 5、其他应付款，较上期增加了 2,122,738.84 元，上涨幅度为 259.51%，主要原因客户取消订单已收款项暂未退回所致。
- 6、一年内到期的非流动负债，较期初减少 427,247.53 元，下降幅度为 82.60%，主要原因为报告期内公司归还一年内到期的长期借款 203,339.76 元，且租赁负债减少所致。
- 7、其他流动负债，较期初减少 1,610,981.98 元，下降幅度为 84.94%，主要原因为未终止确认的已背书未到期应收票据减少 86.56 万元以及代转销项税额减少 74.54 万元所致。

(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	8,415,032.70	-	27,432,343.43	-	-69.32%
营业成本	3,444,882.59	40.94%	24,089,671.66	87.81%	-85.70%
毛利率%	59.06%	-	12.19%	-	-
销售费用	1,385,607.13	16.47%	2,278,309.40	8.31%	-39.18%
管理费用	2,375,244.81	28.23%	2,931,807.47	10.69%	-18.98%
研发费用	5,530,803.27	65.73%	6,804,918.83	24.81%	-18.72%
财务费用	22,215.23	0.26%	205,128.08	0.75%	-89.17%
信用减值损失	-506,655.05	-6.02%	228,838.85	0.83%	-321.40%
资产减值损失	-183,673.83	-2.18%	77,533.70	0.28%	-336.90%
其他收益	40,457.81	0.48%	437,897.35	1.60%	-90.76%
投资收益	7,425,952.24	88.25%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-8,751.23	-0.03%	100.00%
营业利润	2,396,778.02	28.48%	-8,160,590.32	-29.75%	129.37%
营业外收入	283,549.11	3.37%	1,391,218.46	5.07%	-79.62%

净利润	2,679,827.88	31.85%	-6,769,371.86	-24.68%	139.59%
-----	--------------	--------	---------------	---------	---------

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上期减少 19,017,310.73 元，下降幅度为 69.32%，主要原因为报告期内电子元器件销售收入较上年同期减少 87.62%，相关可替代产品越来越多，市场竞争激烈市场缩小所致。
- 2、营业成本：较上期减少 20644789.07 元，下降幅度为 85.70%，主要原因为报告期内电气元器件销售成本减少所致。
- 3、销售费用：较上年减少 892,702.27 元，下降幅度为 39.18%，主要原因为报告期内为降本增效公司采取精简组织结构、控制办公费用等措施所致。
- 4、财务费用：较上期减少 182,912.85 元，下降幅度为 89.17%，主要原因为报告期内公司贷款归还完毕，利息费用较上年减少所致。
- 5、信用减值损失：较上期减少 735,439.54 元，下降幅度为 321.40%，主要原因为报告期内应收账款收回、应收票据兑付或支付给供应商所致。
- 6、资产减值损失：较上期减少 261,207.53 元，下降幅度为 336.90%，主要原因为报告期内存货跌价损失上升 329.82%所致。
- 7、其他收益：较上期减少 397,439.54 元，下降幅度为 90.76%，主要原因为报告期内公司收到的政府补助较以前年度减少所致。
- 8、投资收益：本期投资收益为 7,425,952.24 元，主要原因为报告期内处置子公司所致。
- 9、营业外收入：较上期减少 1,107,669.35 元，较上期减少 79.62%，主要原因为上期存在应付供应商款项因供应商主体注销无法支付款项情形，本期该情况减少所致。

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	8,415,032.70	27,432,343.43	-69.32%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	3,444,882.59	24,089,671.66	-85.70%
其他业务成本	0	0	0.00%

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
电子元器件	3,058,076.76	2,947,183.17	3.63%	-87.62%	-87.47%	-1.13%
在线监测系统（含 SF6）	120,620.46	39,525.00	67.23%	-93.46%	-92.77%	-3.15%
软件	3,457,524.39	435,469.38	87.41%	-	-	-
工程技术服务	1,778,811.09	22,705.04	98.72%	100.43%	29.01%	0.71%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

电子元器件：电子元器件销售业务受到市场影响，销售收入较去年下滑 87.62%，毛利率下降 1.13%；
在线监测系统（含 SF6）：因公司订单减少导致收入下降 93.46%，毛利率下降 3.15%；
工程技术服务：因报告期内公司技术转让导致收入增加 98.72%，毛利较高。
报告期内除增加软件业务外，收入构成未发生变动。

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	山东建院数智智能科技有限公司	1,135,511.16	13.49%	否
2	维谛技术（江门）有限公司	1,034,931.87	12.30%	否
3	信海实业（深圳）有限公司	963,177.00	11.45%	否
4	华思有资产管理（上海）有限公司	796,924.69	9.47%	否
5	特变电工云集高压开关有限公司	641,008.88	7.62%	否
合计		4,571,553.60	54.33%	-

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	南京国电南自电网自动化有限公司	960,619.50	27.89%	否
2	深圳市核威实业有限公司	631,815.80	18.34%	否
3	南京金尔森电气科技有限公司	330,381.42	9.59%	否
4	深圳市三和电力科技有限公司	318,125.66	9.23%	否
5	ABB（中国）有限公司上海分公司	300,705.98	8.73%	否
合计		2,541,648.36	73.78%	-

（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	1,708,591.50	-4,951,400.93	134.51%
投资活动产生的现金流量净额	68,307.04	764,821.81	-91.07%
筹资活动产生的现金流量净额	3,844,728.78	-172,003.32	2,335.26%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流净额较上年同期增加 134.51%，主要原因为报告期内公司有效控制成本，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 78.54%、投标保证金等费用减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 91.07%，主要原因为上年同期公司处置子公司获取大部分相应对价，本期收到剩余款项较少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,335.26%，主要原因为报告期内公司募集资金 490 万

元，收到实控人无偿捐赠 200 万元所致。

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

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
深圳市爱科赛电气有限公司	控股子公司	信息系统集成业务	300 万元	27,164.02	-7,034,051.95	2,114,193.66	-829,801.21

注：公司与 2024 年 11 月转让子公司深圳市爱科赛电气有限公司 100.00% 股权，上表中子公司营业收入、净利润为其 2024 年 1-11 月财务数据。

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、行业风险	电力行业作为国民经济基础产业，其运行状况、投资周期与国民经济联系密切。电力相关设备行业的外部需求尤其是电网建设、电网改造等受电力投资的影响重大。电力投入下降，将导致电力行业下属的电力监测行业发展速度放缓，给行业发展带来不确定性，且影响业内企业的发展。 应对措施：针对电力行业投资的具体变化特点，结合公司实际情况，公司在报告期内实现为同行业提供监测系统及设备的同时也为各种商业电力设备护航，以智能化监测及绿色节能为技术核心，积极拓展多领域市场的市场战略方向，提高公司

	抗风险能力。
2、市场风险	电力监测行业内企业竞争主要体现为技术竞争，业内企业将面临行业竞争程度加剧风险。公司前期市场过于集中，核心市场需求下滑，公司市场占有率降低。研发项目周期较长，研发投入较大，新产品进入市场开拓期，未能形成稳定的大规模销售，导致整体销售上升缓慢。 应对措施：公司通过优化产品方案、整合资源加快新产品开发、拓宽销售合作渠道等手段积极营造市场空间。
3、政策风险	国家颁布了诸如《智能电网十四五规划》等一系列国家电网建设的政策法规。国家对智能电网相关政策，影响其对电网建设的投入，牵系着公司所处的电力监测行业发展及走向，公司产品开发、技术更新及资质等需参考并依据国家及地方政策及时进行调整，否则容易影响项目的推进、销售的增长。 应对措施：公司以电力行业为核心，围绕智能化监测方向，积极拓展多领域市场的市场战略方向。
4、产品开发风险	公司现有核心产品变电站辅助系统监控平台产品因开发周期长、优化效率低，容易导致产品竞争力下降。公司对输电线路在线监测等新产品投入较多，包括研发和资质的获取，在报告期内未达成大规模势态。 应对措施：公司将加速新产品的研制，以客户为中心，以市场需求为导向，在加强已有电力行业应用推广的同时，积极研发新产品，拓展轨道交通、医疗等行业应用，力争实现核心技术、核心产品的多领域拓展。
6、持续经营风险	报告期内年公司营业收入 8,415,032.70 元，净利润为 2,679,827.88 元，未分配利润为-57,059,435.99 元。因过往业绩不佳，导致报告期末公司的累计未分配利润依然为负，未弥补亏损仍超过实收资本，公司存在持续经营能力不确定性的风险。 应对措施：公司实控人已根据经营发展需要，在 24 年通过定向发行、无偿捐赠等方式向公司注入资金。公司将结合公司实际情况开展公司业务板块整合工作，增强整体公司的累积价值，提升整体竞争力，同时公司继续引入核心技术人才，强化技术服务力量；重点发展战略合作伙伴关系，强化在全国的业务覆盖范围，扩大市场、巩固市场，开发新客户提高产品的市场占有率。同时，公司将对重点用户进行可持续精准化服务，增加服务的可持续营收能力；在原有业务的基础上，开展新的业务，形成上下游产业链模式。
本期重大风险是否发生重大变化：	截至 2024 年 12 月 31 日公司净资产为 1,812,761.14 元，因此与之相关的“净利持续为负，现金流恶化的风险”随之消除。报告期内公司不存在单一供应商采购比例达到 50%以上，且不存在采购渠道受限问题，因此“对主要供应商依赖的风险”随之消除。因公司持续经营能力不佳，新增持续经营风险。

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	
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.(三)
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.(四)
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）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
2024-045	出售资产	深圳市爱科赛电气有限公司 100.00%股权	1.00 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

以上事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无影响。

(四) 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 3 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
董监高	2015 年 3 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
其他股东	2015 年 3 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	2015 年 3 月 6 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 3 月 6 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015 年 3 月 6 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

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	18,545,718	37.83%	1,225,000	19,770,718	36.67%
	其中：控股股东、实际控制人	10,956,043	22.35%	427,750	11,383,793	22.59%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,476,382	62.17%	3,675,000	34,151,382	63.33%
	其中：控股股东、实际控制人	30,476,382	62.17%	3,675,000	34,151,382	63.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		49,022,100	-	4,900,000	53,922,100	-
普通股股东人数		64				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，股本结构变动的主要原因为公司在 2024 年 12 月进行了定向发行，向实际控制人袁诚文发行股票 4,900,000 股，发行金额为 1.00 元每股，募集总金额为 4,900,000 元。发行完成后公司的总股本由 49,022,100 股增加至 53,922,100 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	袁诚文	40,635,175	4,900,000	45,535,175	84.44%	34,151,382	11,383,793	0	0
2	郭书雷	1,012,477	0	1,012,477	2.07%	0	1,012,477	0	0
3	蔡哲	0	985,787	985,787	2.01%	0	985,787	0	0

4	邓红霞	1,017,375	179,791	837,584	1.71%	0	837,584	0	0
5	潘利	826,800	0	826,800	1.69%	0	826,800	0	0
6	深圳市众志信投资企业(有限合伙)	808,500		808,500	1.65%	0	808,500	0	0
7	瞿学萍	797,250	0	799,962	1.63%	0	799,962	0	0
8	关靖涛	648,050	0	648,050	1.32%	0	648,050	0	0
9	冯志平	468,711	0	468,711	0.96%	0	468,711	0	0
10	洪利武	376,998	0	368,937	0.75%	0	368,937	0	0
合计		46,591,336	6,065,578	52,291,983	96.98%	34,151,382	18,140,601	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截止报告期末，公司前十名股东中，袁诚文、瞿学萍系夫妻关系，其他股东间不存任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至 2024 年 12 月 31 日，公司的控股股东、实际控制人为自然人袁诚文，中国国籍，本科学历，无境外居留权。袁诚文直接持有公司股份 40,635,175 股，占公司股份总额的 82.89%。袁诚文，2004 年 10 月至 2013 年 5 月任深圳市赢动力物流有限公司董事长，2013 年 7 月至 2015 年 5 月任爱科赛科技董事，2015 年 1 月至 2016 年 12 月任深圳前海小乘投资基金管理有限公司执行董事，2016 年 7 月至今任上海泽奕企业管理有限公司监事，2017 年 2 月至报告期末任爱科赛科技董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东无变动。瞿学萍，为一致行动人，2005 年 9 月至 2015 年历任深圳市赢动力物流有限公司经理、公司监事。2015 年 2 月至 2016 年 12 月任深圳市爱科赛科技股份有限公司监事。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024 年 11 月 4 日	2025 年 4 月 10 日	1.00	4,900,000	袁诚文		4,900,000	补充流动资金

(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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁诚文	董事、董事长、总经理	男	1963 年 2 月	2023 年 6 月 6 日	2026 年 6 月 5 日	40,635,175	4,900,000	45,535,175	84.44%
张晓宇	董事	男	1982 年 1 月	2024 年 11 月 19 日	2026 年 6 月 5 日	0	0	0	0.00%
王景安	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1965 年 11 月	2024 年 11 月 27 日	2026 年 6 月 5 日	0	0	0	0.00%
王卫亭	董事	男	1964 年 7 月	2024 年 11 月 27 日	2026 年 6 月 5 日	0	0	0	0.00%
李西北	董事	男	1969 年 10 月	2024 年 11 月 27 日	2026 年 6 月 5 日	0	0	0	0.00%
刘传瑞	职工代表监事、监事会主席	男	1991 年 5 月	2024 年 11 月 27 日	2026 年 6 月 5 日	0	0	0	0.00%
李捷	监事	女	1973 年 11 月	2024 年 11 月 27 日	2026 年 6 月 5 日	0	0	0	0.00%
梁健	监事	男	1974 年 7 月	2024 年 11 月 27 日	2026 年 6 月 5 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
刘纯纯	董事	离任	无	个人原因
尹靖虎	董事	离任	无	个人原因
李秋萍	董事	离任	无	个人原因

蔡艳娇	董事	离任	无	个人原因
肖 静	监事、监事会主席	离任	无	个人原因
严立根	职工代表监事	离任	无	个人原因
陈维婉	监事	离任	无	个人原因
张晓宇	董事	新任	无	原董事辞职
王景安	董事、董事会秘书、财务负责人	新任	无	原董事辞职
王卫亭	董事	新任	无	原董事辞职
李西北	董事	新任	无	原董事辞职
刘传瑞	职工代表监事、监事会主席	新任	无	原监事辞职
李捷	监事	新任	无	原监事辞职
梁健	监事	新任	无	原监事辞职

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

张晓宇，1982年1月生，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2006年7月至2007年11月担任艾默生网络能源有限公司市场部销售工程师；2007年11月至2009年10月担任宝宝树（北京）科技有限公司电商部经理；2009年10月至2014年5月担任天津力天融金投资有限公司投资部投资经理；2014年5月至2019年12月担任华茂金台（北京）投资管理有限公司总裁助理；2019年12月至2023年7月担任广东新火实业集团有限公司副总裁；2023年7月至今，担任广东西江技术有限公司负责人。2024年11月至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司董事。

李西北，男，1969年10月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。1994年7月至1999年1月担任万宝冷机集团有限公司生产部工程师、采购部部长；1999年1月至2004年3月担任广州日立冷机有限公司采购部部长；2004年3月至今担任广州微物格新型材料科技有限公司执行董事、经理；2017年3月至今担任广州市本岩化工科技有限公司执行董事；2019年7月至今担任江苏云华新材料科技有限公司董事长；2020年11月至今担任江苏云之华环保科技有限公司董事；2021年11月至今担任苏州奥普锐斯医疗器械有限公司监事；2022年8月至今担任广州微格纳医疗科技有限公司执行董事、经理。2024年11月至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司董事。

王景安，男，1965年11月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。1987年8月至1989年8月担任阜阳地区供销社物资回收公司会计；1989年9月至1999年12月担任亳州市纺织工厂财务科科长；2000年1月至2002年7月担任安徽古井房地产集团有限责任公司合肥分公司财务总监；2002年8月至2003年8月担任阜阳雪地啤酒有限公司财务总监；2003年9月至2008年8月担任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司财务总监；2008年9月至2013年1月担任安徽元一房地产发展有限公司财务总监；2013年6月至2015年7月担任安徽盈荣投资有限公司总经理；2015年8月至2016年7月担任深圳前海典盈资产管理有限公司常务副总裁；2016年8月至2024年1月担任安徽珍宝岛房地产有限公司副总裁；2024年1月至2024年11月担任合肥融汇达财务管理咨询有限公司财务负责人。2024年11月至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司董事；2024年12月至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司财务负责人、董事会秘书。

王卫亭，男，1964年7月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。1990年9月至1990年12月担任烟台鹏晖铜业有限公司生产车间主任；1999年12月至2003年5月担任烟台鹏晖铜业有限公司总工办主任；2003年5月至2005年12月担任蓬莱金冶纳米材料有限公司副总工程师；2005年12月至2019年5月担任山东金创金银冶炼有限公司副总工程师；2019年5月至2024年6月担任山东金创金银冶炼

有限公司总工程师。2024 年 11 月至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司董事。

李捷，女，1973 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。1990 年 6 月至 2023 年 11 月担任山东省烟台市火车站会计；2023 年 12 月至 2024 年 10 月退休。2024 年 11 月至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司监事。

梁健，男，1974 年 7 月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。1996 年 7 月至 2002 年 10 月担任安徽古井集团有限责任公司会计；2002 年 10 月至 2003 年 12 月担任山东凯赛生物科技材料有限公司主管会计；2003 年 12 月至 2004 年 12 月担任安徽古井贡酒股份有限公司包装材料厂财务科长；2005 年 1 月至 2008 年 11 月担任上海凯赛生物技术股份有限公司财务部副经理；2008 年 11 月至 2010 年 12 月担任宣城大唐万安置业有限公司财务总监；2021 年 4 月至今担任黄山秀湖山庄有限公司财务负责人；2024 年 11 月至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司监事。

刘传瑞，男，1991 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。2010 年 10 月至 2013 年 6 月担任上海安闽实业有限公司会计；2016 年 5 月至 2017 年 8 月担任深圳市利瑞和实业有限公司市场部经理；2019 年 9 月至今担任深圳市爱科赛电气有限公司后勤部经理；2021 年 5 月至今担任嵩县孔崖矿业有限公司销售科副矿长 2024 年 11 月至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司职工代表监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	8		9
生产人员	1	3		4
销售人员	10		5	5
技术人员	32		8	24
财务人员	3			3
行政人员	1	1		2
员工总计	48	12	13	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	25	23
专科	20	22
专科以下	3	2
员工总计	48	47

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

为了规范薪资管理，建立与绩效挂钩，对内具有公平性、对外具有竞争力的薪酬体系，实现员工与公司的共同发展进步，公司制订了《薪酬管理制度》。

公司通过技术培训、专业技能培训、职业道德培训等鼓励员工再学习，建立培训制度，为每一位员工提供更方阔的发展空间。

报告期内,公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(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	☐ 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

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

(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,对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立,具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力,具体情况如下:

1、业务独立公司致力于电力、电子监测领域产品的研发、设计、销售,通过自身的研发平台,根据客户的需求提供产品及服务,最终实现利润。公司的订单承接、合同洽谈、合同执行、采购管理、项目管理、售后服务等均已经形成比较完整的规则和体系。公司主要产品及服务主要为智能化变电站辅助系统综合监控平台、智能化变电站综合监控管理系统、SF₆ 气体及分解物智能监控系统、PEMS 数据中心动力设备与环境集中监控整体解决方案、IES 智能通风节能系统等。公司依托与国家电网各地公司的合作关系,利用自身研发、生产、销售和运营团队,充分发挥自有技术的优势,形成独立的研发模式、采购模式、生产模式及营销模式,具有面向市场的独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立公司对其拥有的办公设备、交通工具均具有合法有效的权利证书或权属证明文件,且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰,且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其

他企业的资产。

3、人员独立公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。截至 2024 年 12 月 31 日，公司及子公司共有在册员工 47 人。公司及子公司依法独立与在册员工签署劳动合同并依法缴纳基本养老保险、住房公积金。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同，且均在公司专职工作并领取薪金；高管及核心技术人员不存在与前任职的公司签订竞业禁止协议或已过竞业禁止期。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

5、机构独立公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会等治理机构外，公司设有总经理 1 名，下设研发中心、营销中心、财经管理部、人力资源部、行政部等职能部门。公司制定了内部规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限，并建立了内部审核控制程序，形成相互制衡的机制。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了内部控制制度，定期进行自我评价，并接受外部独立审计，以发现和纠正内部管理的潜在缺陷和风险。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 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	鹏盛 A 审字[2025]00071 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
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	胡春平 1 年	何洞潭 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2025]00071 号

深圳市爱科赛科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市爱科赛科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2024 年期末未分配利润为 -57,059,435.99 元，实收股本总额 53,922,100.00 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额。这些事项和情况，表明存在可能导致对爱科赛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（二）描述，贵公司于 2024 年 11 月 11 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于转让深圳市爱科赛电气有限公司股权的议案》，同意贵公司将持有的深圳市爱科赛电气有限公司 100.00% 股权以 1.00 元转让给深圳冠一博科技有限公司。2024 年 11 月 12 日，贵公司与受让方深圳冠一博科技有限公司就上述交易事项签订了《股权转让协议》，上述交易在合并利润表产生投资收益 7,428,023.13 元。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年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并不涵盖其他信息，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。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 胡春平

中国·深圳

中国注册会计师： 何洞潭

2025 年 4 月 21 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	五、（一）、1	7,788,563.94	2,179,420.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	146,240.00	1,011,871.40
应收账款	五、（一）、3	1,995,788.12	2,680,556.89
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	682,075.24	879,203.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	2,203,620.23	2,581,611.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	454,660.35	1,086,385.94
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、7	78,428.80	167,442.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、(一)、8		36.62
流动资产合计		13,349,376.68	10,586,529.49
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	五、(一)、9	838,501.28	915,430.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、10		425,318.12
无形资产	五、(一)、11	460,663.50	782,937.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、12		63,797.72
其他非流动资产	五、(一)、13	65,021.20	
非流动资产合计		1,364,185.98	2,187,483.75
资产总计		14,713,562.66	12,774,013.24
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14		2,512,888.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、15	7,751,540.12	6,418,038.41
预收款项			
合同负债	五、(一)、16	1,071,589.96	6,805,055.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、17	180,807.97	680,963.78
应交税费	五、(一)、18	159,754.67	156,477.80
其他应付款	五、(一)、19	2,940,713.87	817,975.03

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、20	89,999.97	517,247.50
其他流动负债	五、（一）、21	285,546.69	1,896,528.67
流动负债合计		12,479,953.25	19,805,175.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、22		83,625.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）、23	387,514.72	528,877.74
递延收益	五、（一）、24	33,333.55	61,904.95
递延所得税负债	五、（一）、12		63,797.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		420,848.27	738,206.31
负债合计		12,900,801.52	20,543,381.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、25	53,922,100.00	49,022,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、26	4,142,208.08	2,139,906.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、27	807,889.05	807,889.05
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、28	-57,059,435.99	-59,739,263.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,812,761.14	-7,769,368.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,812,761.14	-7,769,368.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,713,562.66	12,774,013.24

法定代表人：袁诚文

主管会计工作负责人：王景安

会计机构负责人：王景安

(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		7,788,563.94	2,142,564.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		146,240.00	130,121.40
应收账款	十四、（一）、1	1,995,788.12	1,155,517.02
应收款项融资			
预付款项		682,075.24	581,133.33
其他应收款	十四、（一）、2	2,203,620.23	8,032,537.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		454,660.35	745,432.03
其中：数据资源			
合同资产		78,428.80	167,442.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,349,376.68	12,954,747.86
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		838,501.28	912,197.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			425,318.12
无形资产		460,663.50	782,937.30
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		-	63,797.72
其他非流动资产		65,021.20	
非流动资产合计		1,364,185.98	2,184,250.61
资产总计		14,713,562.66	15,138,998.47
流动负债：			
短期借款			2,512,888.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,751,540.12	5,019,237.84
预收款项			
卖出回购金融资产款		1,071,589.96	5,925,558.28
应付职工薪酬		180,807.97	598,514.96
应交税费		159,754.67	105,798.06
其他应付款		2,940,713.87	386,220.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		89,999.97	517,247.50
其他流动负债		285,546.69	900,443.98
流动负债合计		12,479,953.25	15,965,909.81
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			83,625.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		387,514.72	528,877.74
递延收益		33,333.55	61,904.95
递延所得税负债		-	63,797.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		420,848.27	738,206.31
负债合计		12,900,801.52	16,704,116.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,922,100.00	49,022,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,142,208.08	2,142,208.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		807,889.05	807,889.05
一般风险准备			
未分配利润		-57,059,435.99	-53,537,314.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,812,761.14	-1,565,117.65
负债和所有者权益（或股东权益）合计		14,713,562.66	15,138,998.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		8,415,032.70	27,432,343.43
其中：营业收入	五、（二）、1	8,415,032.70	27,432,343.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,794,335.85	36,328,452.42
其中：营业成本	五、（二）、1	3,444,882.59	24,089,671.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	35,582.82	18,616.98
销售费用	五、（二）、3	1,385,607.13	2,278,309.40
管理费用	五、（二）、4	2,375,244.81	2,931,807.47
研发费用	五、（二）、5	5,530,803.27	6,804,918.83
财务费用	五、（二）、6	22,215.23	205,128.08
其中：利息费用		19,127.80	199,987.18
利息收入		1,150.51	2,879.75
加：其他收益	五、（二）、7	40,457.81	437,897.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	7,425,952.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-506,655.05	228,838.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-183,673.83	77,533.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、11		-8,751.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,396,778.02	-8,160,590.32
加：营业外收入	五、（二）、12	283,549.11	1,391,218.46
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,680,327.13	-6,769,371.86
减：所得税费用	五、（二）、13	499.25	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,679,827.88	-6,769,371.86
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）			
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）		2,679,827.88	-6,769,371.86
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		2,679,827.88	-6,769,371.86

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,679,827.88	-6,769,371.86
(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）		0.05	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.14

法定代表人：袁诚文

主管会计工作负责人：王景安

会计机构负责人：王景安

(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、(二)、1	6,320,132.94	13,628,847.92
减：营业成本	十四、(二)、1	1,433,540.15	10,870,720.08
税金及附加		29,017.64	11,809.87
销售费用		817,103.29	1,020,484.79
管理费用		2,139,746.35	2,402,306.39
研发费用	十四、(二)、2	5,168,989.89	6,804,918.83
财务费用		21,917.73	194,629.21
其中：利息费用		19,127.80	192,636.70
利息收入		1,093.50	2,211.94
加：其他收益		40,331.81	437,473.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二)、3	-2,069.89	
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）		-379,085.37	130,871.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-174,165.51	81,447.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,751.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,805,171.07	-7,034,980.85
加：营业外收入		283,549.11	1,391,218.46
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,521,621.96	-5,643,762.39
减：所得税费用		499.25	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,522,121.21	-5,643,762.39
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-3,522,121.21	-5,643,762.39
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		8,755,834.83	29,780,725.36
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	7,906,261.82	2,233,505.61
经营活动现金流入小计		16,662,096.65	32,014,230.97

购买商品、接受劳务支付的现金		4,716,780.05	21,976,599.79
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		6,434,427.76	7,488,487.59
支付的各项税费		522,500.28	184,442.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	3,279,797.06	7,316,101.59
经营活动现金流出小计		14,953,505.15	36,965,631.90
经营活动产生的现金流量净额		1,708,591.50	-4,951,400.93
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			400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（三）、1	190,765.58	800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		190,765.58	800,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）、1	122,458.54	35,578.19
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		122,458.54	35,578.19
投资活动产生的现金流量净额		68,307.04	764,821.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,900,000.00	
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			2,510,000.00
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		6,900,000.00	2,510,000.00
偿还债务支付的现金		2,713,339.76	1,522,853.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,871.88	185,293.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、2	327,059.58	973,856.50
筹资活动现金流出小计		3,055,271.22	2,682,003.32
筹资活动产生的现金流量净额		3,844,728.78	-172,003.32
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		5,621,627.32	-4,358,582.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,166,936.62	6,525,519.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,788,563.94	2,166,936.62

法定代表人：袁诚文

主管会计工作负责人：王景安

会计机构负责人：王景安

(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		6,250,859.59	12,552,551.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,505,612.85	912,915.38
经营活动现金流入小计		13,756,472.44	13,465,466.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,223,840.75	8,980,838.12
支付给职工以及为职工支付的现金		6,032,352.73	6,414,005.02
支付的各项税费		415,085.39	164,735.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,348,981.36	2,805,281.62
经营活动现金流出小计		12,020,260.23	18,364,860.01
经营活动产生的现金流量净额		1,736,212.21	-4,899,393.11
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			400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,001.00	800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,001.00	800,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,458.54	35,578.19
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		122,458.54	35,578.19
投资活动产生的现金流量净额		77,542.46	764,821.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,900,000.00	
取得借款收到的现金			2,510,000.00
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		6,900,000.00	2,510,000.00
偿还债务支付的现金		2,713,339.76	1,522,853.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,871.88	185,293.18
支付其他与筹资活动有关的现金		327,059.58	696,617.99
筹资活动现金流出小计		3,055,271.22	2,404,764.81
筹资活动产生的现金流量净额		3,844,728.78	105,235.19
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		5,658,483.45	-4,029,336.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,130,080.49	6,159,416.60
六、期末现金及现金等价物余额		7,788,563.94	2,130,080.49

(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	49,022,100.00				2,139,906.43				807,889.05		-59,739,263.87		-7,769,368.39
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	49,022,100.00				2,139,906.43				807,889.05		-59,739,263.87		-7,769,368.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,900,000.00				2,002,301.65						2,679,827.88		9,582,129.53
（一）综合收益总额											2,679,827.88		2,679,827.88
（二）所有者投入和减少资本	4,900,000.00				2,002,301.65								6,902,301.65
1. 股东投入的普通股	4,900,000.00				2,000,000.00								6,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他					2,301.65							2,301.65
(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、本年年末余额	53,922,100.00				4,142,208.08				807,889.05		-57,059,435.99	1,812,761.14

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	49,022,100.00				2,139,906.43				807,889.05		-52,969,892.01		-999,996.53
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	49,022,100.00				2,139,906.43				807,889.05		-52,969,892.01		-999,996.53
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-6,769,371.86		-6,769,371.86
（一）综合收益总额											-6,769,371.86		-6,769,371.86
（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	49,022,100.00	-	-	-	2,139,906.43	-	-	-	807,889.05	-	-59,739,263.87	-	-7,769,368.39

法定代表人：袁诚文

主管会计工作负责人：王景安

会计机构负责人：王景安

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	49,022,100.00				2,142,208.08				807,889.05		-53,537,314.78	-1,565,117.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,022,100.00	-	-	-	2,142,208.08	-	-	-	807,889.05		-53,537,314.78	-1,565,117.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,900,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-		-3,522,121.21	3,377,878.79
（一）综合收益总额											-3,522,121.21	-3,522,121.21
（二）所有者投入和减少资本	4,900,000.00				2,000,000.00							6,900,000.00
1．股东投入的普通股	4,900,000.00				2,000,000.00							6,900,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
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	53,922,100.00	-	-	-	4,142,208.08	-	-	-	807,889.05		-57,059,435.99	1,812,761.14

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	49,022,100.00				2,142,208.08				807,889.05		-47,893,552.39	4,078,644.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,022,100.00	-	-	-	2,142,208.08	-	-	-	807,889.05		-47,893,552.39	4,078,644.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,643,762.39	-5,643,762.39
（一）综合收益总额											-5,643,762.39	-5,643,762.39
（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	49,022,100.00	-	-	-	2,142,208.08	-	-	-	807,889.05		-53,537,314.78	-1,565,117.65

深圳市爱科赛科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日 2024 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市爱科赛科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由陈杰灵、李长江、张战京、刘德华、夏能梅共同出资组建, 于 2004 年 11 月 19 日在深圳市市场监督管理局登记注册成立, 现总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007691639413 的营业执照, 注册资本 53,922,100.00 元, 股份总数 53,922,100 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份: 34,151,382 股; 无限售条件的流通股份: 19,770,718 股。公司股票已于 2015 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属信息系统集成服务行业。主要经营活动为电力电子、工业控制、节能环保、系统集成相关产品的研发、生产和销售。产品主要有电力智能监控系统、电气元器件等。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 15 日四届十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还按照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

截至 2024 年 12 月 31 日, 贵公司 2024 年期末未分配利润为-57,059,435.99 元, 实收股本总额 53,922,100.00 元, 公司未弥补亏损超过实收股本总额。这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况, 本集团采取了以下措施以改善持续经营能力:

(1) 稳定公司经营管理层、业务骨干、核心技术人员队伍, 并引入高水平管理人员、业务人员、开发人员等, 从管理上、经营上和技术上, 保持公司核心人员的稳定。

(2) 分析市场环境和趋势, 同时壮大研发队伍、增强研发实力, 研发出更多符合市场导向、利润空间更为可观的新产品。

(3) 深入分析公司面临的内部及外部环境压力, 优化资源配置、调整产品销售策略, 努力提升营业收入; 实现开源节流, 努力争取更大市场空间的同时管控成本, 提升盈利能力。

(4) 公司拟在多地成立分子公司, 扩大公司规模、拓展外地市场, 提升市场占有率,

给公司带来更多机遇及可能。

（5）拟计划引入外部战略投资者，寻找新的盈利增长点，打开新的局面。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	附注五（一）2	公司将单项应收票据金额超过资产总额5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的应收票据坏账准备收回或转回	附注五（一）2	公司将单项收回或转回金额占应收票据10%以上认定为收回或转回的重要应收票据。
重要的核销应收票据	附注五（一）2	公司将单项核销金额占应收票据坏账准备10%以上认定为核销的重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五（一）3	公司将单项应收账款金额超过资产总额5%的应收账款认定为单项计提坏账准备的重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注五（一）3	公司将单项收回或转回金额占应收账款10%以上认定为收回或转回重要应收账款。
重要的核销应收账款	附注五（一）3	公司将单项核销金额占应收账款坏账准备10%以上认定为核销的重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注五（一）5	公司将单项其他应收款金额超过资产总额5%的其他应收款认定为重要应收账款认定为单项计提重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	附注五（一）5	公司将单项收回或转回金额占其他应收款10%以上认定为收回或转回的重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	附注五（一）5	公司将单项核销金额占其他应收款坏账准备10%以上认定为核销的重要其他应收款。
重要的单项计提减值准备的合同资产	附注五（一）7	公司将单项合同资产金额超过合同资产5%的合同资产认定为单项计提减值准备重要合同资产。
重要的合同资产减值准备收回或转回	附注五（一）7	公司将单项收回或转回金额占合同资产10%以上认定为收回或转回重要合同资产。
重要的核销合同资产	附注五（一）7	公司将单项核销金额占合同资产坏账准备10%以上认定为重要的核销合同资产。
重要的账龄超过1年的预付款项	附注五（一）4	公司将单项重要的账龄超过1年的预付款项金额超过资产总额5%的预付款项认定为重要预付款项。

重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注五（一）15	公司将单项重要的账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 5%的应付账款认定为账龄超过 1 年的重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注五（一）19	公司将单项重要的账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 5%的其他应付款认定为账龄超过 1 年的重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注五（一）16	公司将单项重要的账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 5%的合同负债认定为账龄超过 1 年的重要合同负债。
重要的预计负债	附注五（一）23	公司将单项预计负债金额超过资产总额 5%的预计负债认定为重要应收票据。
重要的子公司、非全资子公司	附注七	公司将占资产总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（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

公司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。公司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份额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

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。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3） 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金

额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 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

发出存货采用移动加权平均法。

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

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，

分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1） 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2） 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 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), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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(%)
-----	------	---------	--------	---------

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十六） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十八） 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	2	年限平均法
非专利技术	10	年限平均法

（十九） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（二十一） 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1） 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2） 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，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；

3） 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十三） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：

（1）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）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）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）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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电力智能监控系统、电气元器件等产品，提供工程技术服务等。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）产品销售

产品销售属于某一时点履行的履约义务。对于合同约定无需安装的项目，在产品运抵指定地点并经客户验收确认且相关经济利益很可能流入时确认收入；合同约定需要安装调试的项目，在产品运抵现场并完成安装调试经客户验收且相关经济利益很可能流入时确认收入。

（2）工程技术服务

工程技术服务属于某一时点履行的履约义务，工程服务完成经客户验收后且相关经济利益很可能流入时确认收入。

（二十四）合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

（二十五） 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七） 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1） 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2） 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1） 使用权资产

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） 承租人发生的初始直接费用；4） 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1） 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1） 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2） 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十九） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠

1. 企业所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2018 年 11 月 9 日下发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业。2024 年公司通过高新复审，2024 年公司企业所得税减按 15.00%的税率征收。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17.00%法定税率（其中电子出版物适用 13.00%法定税率）征收增值税后，对纯软件产品增值税实际税负超过 3.00%或嵌入式软件产品销售额计算的增值税额超过 3.00%的部分实行增值税即征即退优惠政策。本公司软件销售适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	7,788,563.94	2,166,936.62
其他货币资金		12,484.32
合 计	7,788,563.94	2,179,420.94

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	146,240.00	1,011,871.40
合 计	146,240.00	1,011,871.40

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	146,240.00	100.00			146,240.00
其中：银行承兑汇票	146,240.00	100.00			146,240.00
合 计	146,240.00	100.00			146,240.00

(续上表)

种 类	期初数				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	1,011,871.40	100.00			1,011,871.40
其中：银行承兑汇票	1,011,871.40	100.00			1,011,871.40
合 计	1,011,871.40	100.00			1,011,871.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	146,240.00		
小 计	146,240.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	222,500.00 [注]	146,240.00
小 计	222,500.00	146,240.00

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,769,609.80	1,110,856.61
1-2 年	12,197.26	1,668,784.35
2-3 年	312,070.19	19,650.01
3-4 年		219,164.29
4-5 年	170,464.28	156,919.23
5 年以上	1,997,740.02	3,217,089.06
账面余额合计	4,262,081.55	6,392,463.55
减: 坏账准备	2,266,293.43	3,711,906.66
账面价值合计	1,995,788.12	2,680,556.89

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,033,949.38	24.26	1,033,949.38	100.00	
按组合计提坏账准备	3,228,132.17	75.74	1,232,344.05	38.18	1,995,788.12
合 计	4,262,081.55	100.00	2,266,293.43	53.17	1,995,788.12

(续上表)

种 类	期初数				
	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	2,138,549.38	33.45	2,138,549.38	100.00	
按组合计提坏账准备	4,253,914.17	66.55	1,573,357.28	36.99	2,680,556.89
合 计	6,392,463.55	100.00	3,711,906.66	57.44	2,680,556.89

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,228,132.17	1,232,344.05	38.18
小 计	3,228,132.17	1,232,344.05	38.18

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,769,609.80	88,480.48	5.00
1-2 年	12,197.26	1,219.73	10.00
2-3 年	312,070.19	93,621.06	30.00
4-5 年	170,464.28	85,232.14	100.00
5 年以上	963,790.64	963,790.64	100.00
小 计	3,228,132.17	1,232,344.05	38.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,138,549.38					-1,104,600.00	1,033,949.38
按组合计提坏账准备	1,573,357.28	175,191.27				-516,204.50	1,232,344.05
合 计	3,711,906.66	175,191.27				-1,620,804.50	2,266,293.43

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的	应收账款坏账准备和合同资产减值
------	------	--------------------	-----------------

	应收账款	合同资产	小 计	比例 (%)	准备
特变电工云集高压开关有限公司	671,798.00	28,592.00	700,390.00	15.58	40,253.10
西门子中压开关技术(无锡)有限公司	410,269.10		410,269.10	9.13	20,513.46
济南亿兴信息科技有限公司	290,334.80		290,334.80	6.46	14,516.74
国网重庆市电力公司市区供电分公司	289,324.52		289,324.52	6.44	289,324.52
合肥联控科技有限公司	266,000.00		266,000.00	5.92	266,000.00
小 计	1,927,726.42	28,592.00	1,956,318.42	43.53	630,607.82

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	672,795.24	98.64		672,795.24	706,794.07	80.39		706,794.07
1-2 年					47,086.40	5.36		47,086.40
2-3 年	9,280.00	1.36		9,280.00	76,141.00	8.66		76,141.00
3 年以上					49,182.50	5.59		49,182.50
合 计	682,075.24	100.00		682,075.24	879,203.97	100.00		879,203.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
南京国电南自电网自动化有限公司	450,000.00	65.98
山东福聚智慧科技有限公司	73,688.32	10.80
武汉海山电子仪器公司	69,280.00	10.16
安徽科邦电气科技有限公司	42,444.00	6.22
武汉鑫万吉电气有限公司	18,940.00	2.78
小 计	654,352.32	95.94

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	54,100.00	463,817.57
应收暂付款		
备用金	684,408.08	1,000,778.56
往来款	3,017,101.90	2,470,415.24
账面余额合计	3,755,609.98	3,935,011.37
减：坏账准备	1,552,234.75	1,353,399.76
账面价值合计	2,203,375.23	2,581,611.61

(2) 账龄情况

(3) 坏账准备计提情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	792,290.98	475,173.62
1-2 年	241,288.75	1,882,389.14
2-3 年	1,457,965.44	599,482.55
3-4 年	426,416.23	32,817.32
4-5 年	19,375.64	78,767.40
5 年以上	818,272.94	866,381.34
账面余额合计	3,755,609.98	3,935,011.37
减：坏账准备	1,551,989.75	1,353,399.76
账面价值合计	2,203,620.23	2,581,611.61

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	300,000.00	7.99	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,455,609.98	92.01	1,251,989.75	36.23	2,203,620.23
合 计	3,755,609.98	100.00	1,551,989.75	41.32	2,203,620.23

(续上表)

种 类	期初数		
	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	300,000.00	7.62	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,635,011.37	92.38	1,053,399.76	28.98	2,581,611.61
合 计	3,935,011.37	100.00	1,353,399.76	34.39	2,581,611.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,455,609.98	1,251,989.75	36.23
其中：1 年以内	792,290.98	39,614.54	5.00
1-2 年	241,288.75	24,128.88	10.00
2-3 年	1,457,965.44	437,389.63	30.00
3-4 年	426,416.23	213,208.12	50.00
4-5 年	19,375.64	19,375.64	100.00
5 年以上	518,272.94	518,272.94	100.00
小 计	3,455,609.98	1,251,989.75	36.23

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	23,758.68	188,238.91	1,141,402.17	1,353,399.76
期初数在本期				
—转入第二阶段	-12,064.44	12,064.44		
—转入第三阶段		-145,796.54	145,796.54	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,051.74	-26,735.32	318,919.30	322,235.72
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	-2,131.44	-3,642.61	-117,871.68	-123,645.73
期末数	39,614.54	24,128.88	1,488,246.33	1,551,989.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
张美华	往来款	738,188.50	2-3 年	19.66	221,456.55
王二花	往来款	602,080.78	2-3 年	16.03	180,624.23
深圳爱科赛电气有限公司	往来款	480,393.99	1 年以内	12.79	24,019.70
新疆爱科赛科技有限公司	往来款	347,228.58	1 年以内、2-3 年、3-4 年	9.25	145,571.95
北京世纪能投商贸有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	7.99	300,000.00
合 计		2,467,891.85		65.72	871,672.43

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	964,640.30	937,152.17	27,488.13
库存商品	636,387.10	435,778.63	200,608.47
发出商品	1,525,801.09	1,304,084.95	221,716.14
半成品	152,007.70	147,160.09	4,847.61
合 计	3,278,836.19	2,824,175.84	454,660.35

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	988,485.31	950,666.90	37,818.41
库存商品	894,492.60	452,489.29	442,003.31
发出商品	1,915,588.93	1,310,891.11	604,697.82
半成品	152,316.49	150,450.09	1,866.40
合 计	3,950,883.33	2,864,497.39	1,086,385.94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	950,666.90	26,698.75		34,890.95	5,322.53	937,152.17
库存商品	452,489.29	35,876.01		52,586.67		435,778.63
发出商品	1,310,891.11	105,409.38			112,215.54	1,304,084.95
半成品	150,450.09	3,477.17		6,767.17		147,160.09
合 计	2,864,497.39	171,461.31		94,244.79	117,538.07	2,824,175.84

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	232,862.00	154,433.20	78,428.80	309,662.80	142,220.68	167,442.12
合 计	232,862.00	154,433.20	78,428.80	309,662.80	142,220.68	167,442.12

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	232,862.00	100.00	154,433.20	66.32	78,428.80
合 计	232,862.00	100.00	154,433.20	66.32	78,428.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	309,662.80	100.00	142,220.68	45.93	167,442.12
合 计	309,662.80	100.00	142,220.68	45.93	167,442.12

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	232,862.00	154,433.20	66.32
小 计	232,862.00	154,433.20	66.32

(3) 减值准备变化情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	142,220.68	12,212.52					154,433.20
合 计	142,220.68	12,212.52					154,433.20

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额				36.62		36.62
合 计				36.62		36.62

9. 固定资产

项 目	机器设备	办公设备	合 计
账面原值			
期初数	1,043,905.62	553,025.56	1,596,931.18
本期增加金额		45,937.90	45,937.90
1) 购置		45,937.90	45,937.90
2) 在建工程转入			

项 目	机器设备	办公设备	合 计
3) 企业合并增加			
本期减少金额		9,196.41	9,196.41
1) 处置或报废			
2) 合并转出		9,196.41	9,196.41
期末数	1,043,905.62	589,767.05	1,633,672.67
累计折旧			
期初数	223,843.59	457,656.98	681,500.57
本期增加金额	95,515.12	24,826.27	120,341.39
1) 计提	95,515.12	24,826.27	120,341.39
本期减少金额		6,670.57	6,670.57
1) 处置或报废			
2) 合并转出		6,670.57	6,670.57
期末数	319,358.71	475,812.68	795,171.39
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	724,546.91	113,954.37	838,501.28
期初账面价值	820,062.03	95,368.58	915,430.61

10. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	935,959.97	935,959.97

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置	935,959.97	935,959.97
期末数		
累计折旧		
期初数	510,641.85	510,641.85
本期增加金额	425,318.12	425,318.12
1) 计提	425,318.12	425,318.12
本期减少金额	935,959.97	935,959.97
1) 处置	935,959.97	935,959.97
期末数		
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	425,318.12	425,318.12

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	386,314.79	3,162,393.25	3,548,708.04
本期增加金额			

项 目	软件	非专利技术	合 计
1) 购置			
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	386,314.79	3,162,393.25	3,548,708.04
累计摊销			
期初数	357,650.97	2,408,119.77	2,765,770.74
本期增加金额	6,034.48	316,239.32	322,273.80
1) 计提	6,034.48	316,239.32	322,273.80
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	363,685.45	2,724,359.09	3,088,044.54
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	22,629.34	438,034.16	460,663.50
期初账面价值	28,663.82	754,273.48	782,937.30

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
租赁负债			425,318.12	63,797.72

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计			425,318.12	63,797.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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			425,318.12	63,797.72
合 计			425,318.12	63,797.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,642,704.02	8,072,024.49
可抵扣亏损	52,933,060.71	54,125,247.87
合 计	59,575,764.73	62,197,272.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	2,584,636.23	3,786,916.36	[注]
2026 年	8,445,567.76	9,377,831.88	
2027 年		848,473.96	
2028 年	6,817,392.46	7,995,431.74	
2029 年	4,459,846.53	4,459,846.53	
2030 年	1,998,990.03	1,998,990.03	
2031 年	3,119,853.79	3,119,853.79	
2032 年	9,696,532.31	9,696,532.31	
2033 年	12,841,371.27	12,841,371.27	
2034 年	2,968,870.33		
合 计	52,933,060.71	54,125,247.87	

[注] 根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)的规定,母公司可抵扣亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款	65,021.20		65,021.20			
合 计	65,021.20		65,021.20			

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		2,512,888.22
合 计		2,512,888.22

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	7,751,540.12	6,418,038.41
合 计	7,751,540.12	6,418,038.41

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同未履约货款	1,071,589.96	6,805,055.91
合 计	1,071,589.96	6,805,055.91

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	680,963.78	6,039,504.03	6,539,659.84	180,807.97
离职后福利—设定提存计划		380,307.57	380,307.57	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合 计	680,963.78	6,439,811.60	6,939,967.41	180,807.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	537,631.02	5,668,413.08	6,141,834.91	64,209.19
职工福利费		43,052.32	43,052.32	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		190,666.23	190,666.23	
其中：医疗保险费		182,934.66	182,934.66	
工伤保险费		2,860.84	2,860.84	
生育保险费		4,870.73	4,870.73	
住房公积金		129,372.40	129,372.40	
工会经费和职工教育经费	143,332.76	8,000.00	34,733.98	116,598.78
小 计	680,963.78	6,039,504.03	6,539,659.84	180,807.97

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		366,437.84	366,437.84	
失业保险费		13,869.73	13,869.73	
小 计		380,307.57	380,307.57	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	147,258.61	116,546.14
个人所得税	7,812.03	39,711.94
城市维护建设税	2,732.35	128.17
教育费附加	1,171.01	54.93
地方教育费附加	780.67	36.62
合 计	159,754.67	156,477.80

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	2,721,000.00	
应付暂收款	108,597.79	661,130.13
报销款	100,000.00	147,001.08
预提费用		
其他	11,116.08	9,843.82

项 目	期末数	期初数
合 计	2,940,713.87	817,975.03

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		203,339.76
一年内到期的租赁负债	89,999.97	313,907.74
合 计	89,999.97	517,247.50

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	139,306.69	884,657.27
未终止确认的已背书未到期应收票据	146,240.00	1,011,871.40
合 计	285,546.69	1,896,528.67

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	89,999.97	406,748.67
减：未确认融资费用		9,215.03
减：一年内到期的租赁负债	89,999.97	313,907.74
合 计		83,625.90

23. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	387,514.72	528,877.74	根据销售合约规定的质量保证义务所做的最佳估计数计提
合 计	387,514.72	528,877.74	

24. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	61,904.95		28,571.40	33,333.55	政府拨款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	61,904.95		28,571.40	33,333.55	

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,022,100.00	4,900,000.00					53,922,100.00

(2) 其他说明

本期公司定向发行 4,900,000.00 股，实际募集资金 4,900,000.00 元，计入实收资本 4,900,000.00 元。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,139,906.43	2,002,301.65		4,142,208.08
合 计	2,139,906.43	2,002,301.65		4,142,208.08

(2) 其他说明

1) 本期公司股东袁诚文无偿捐赠给公司 2,000,000.00 元。

2) 2013 年公司收购深圳市爱科赛电气有限公司 1% 的股权，收购后对子公司持股为 100%，购买价格高于按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 2,301.65 元冲减资本公积（股本溢价），2024 年转让深圳市爱科赛电气有限公司，转回资本公积 2,301.65 元。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	807,889.05			807,889.05
合 计	807,889.05			807,889.05

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-59,739,263.87	-52,969,892.01

项 目	本期数	上年同期数
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-59,739,263.87	-52,969,892.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,679,827.88	-6,769,371.86
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-57,059,435.99	-59,739,263.87

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,415,032.70	3,444,882.59	27,432,343.43	24,089,671.66
其他业务收入				
合 计	8,415,032.70	3,444,882.59	27,432,343.43	24,089,671.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	8,415,032.70	3,444,882.59	27,432,343.43	24,089,671.66

（2）收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件	3,058,076.76	2,947,183.17	24,699,150.12	23,525,417.48
在线监测系统（含 SF6）	120,620.46	39,525.00	1,845,689.85	546,654.18
软件	3,457,524.39	435,469.38		
工程技术服务	1,778,811.09	22,705.04	887,503.46	17,600.00
小 计	8,415,032.70	3,444,882.59	27,432,343.43	24,089,671.66

2）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	8,415,032.70	27,432,343.43
小 计	8,415,032.70	27,432,343.43

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	19,796.54	6,065.71
教育费附加	9,425.46	2,583.24
地方教育附加	4,642.10	1,722.15
印花税	1,718.72	4,645.88
车船使用税		3,600.00
合 计	35,582.82	18,616.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬与福利	937,705.68	1,342,167.90
业务招待费	113,876.68	225,551.13
质保维护成本		158,751.75
差旅费用	191,337.17	270,415.51
折旧费用	85,101.93	206,905.66
招投标费		4,326.00
办公费用	12,568.18	69,730.70
其他费用	45,017.49	460.75
合 计	1,385,607.13	2,278,309.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬与福利	978,453.34	1,307,080.89
中介机构服务费	552,536.86	758,420.47
差旅费用	30,643.10	96,737.69

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	43,315.50	66,672.45
办公费用	179,693.40	153,055.79
折旧费用	403,978.11	483,230.44
租赁费用	136,251.99	
其他费用	50,372.51	66,609.74
合 计	2,375,244.81	2,931,807.47

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	4,491,878.13	4,810,668.94
物料消耗	53,412.93	116,909.35
差旅费用	179,970.23	389,528.24
折旧摊销费	462,441.75	597,881.88
技术咨询服务费	269,245.60	700,939.32
办公费用	14,211.91	127,317.60
其他费用	59,642.72	61,673.50
合 计	5,530,803.27	6,804,918.83

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	19,127.80	199,987.18
减：利息收入	1,150.51	2,879.75
其他	4,237.94	8,020.65
合 计	22,215.23	205,128.08

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	28,571.40	28,571.40	28,571.40
与收益相关的政府补助	8,855.24	406,766.00	8,855.24
代扣个人所得税手续费返还	3,031.17	2,559.95	
合 计	40,457.81	437,897.35	37,426.64

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司产生的投资收益	7,428,023.13	
应收款项融资贴现损失	-2,070.89	
合 计	7,425,952.24	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	506,655.05	-228,838.85
合 计	506,655.05	-228,838.85

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	171,461.31	39,891.69
合同资产减值损失	12,212.52	-117,425.39
合 计	183,673.83	-77,533.70

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-8,751.23	
合 计		-8,751.23	

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	283,549.10	1,391,218.46	283,549.10
其他	0.01		0.01
合 计	283,549.11	1,391,218.46	283,549.11

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	499.25	
递延所得税费用		
合 计	499.25	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,680,327.13	-6,769,371.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	402,049.07	-1,015,405.78
子公司适用不同税率的影响	-122,607.30	-112,560.95
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-285,439.85	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,497.33	134,426.41
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		993,540.32
所得税费用	499.25	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00	
其中：深圳市爱科赛电气有限公司	1.00	
新疆爱科赛科技有限公司		

项 目	本期数	上年同期数
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,234.42	
其中：深圳市爱科赛电气有限公司	9,234.42	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	200,000.00	800,000.00
其中：深圳市爱科赛电气有限公司		
新疆爱科赛科技有限公司	200,000.00	800,000.00
处置子公司收到的现金净额	190,765.58	800,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期资产款	122,458.54	35,578.19
小 计	122,458.54	35,578.19

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,150.51	2,879.75
投标保证金	35,000.00	268,000.00
政府补助	11,886.41	406,766.00
备用金及其他	50,000.00	111,202.50
往来款	7,808,224.90	1,444,657.36
合 计	7,906,261.82	2,233,505.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投标保证金	35,000.00	228,000.00
付现费用	2,144,219.07	2,907,848.49
应收暂付款及其他	50,000.00	111,202.50
往来款	1,050,577.99	4,069,050.60
合 计	3,279,797.06	7,316,101.59

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁款	327,059.58	973,856.50

项 目	本期数	上年同期数
合 计	327,059.58	973,856.50

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,679,827.88	-6,769,371.86
加: 资产减值准备	690,328.88	-306,372.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,341.39	120,384.47
使用权资产折旧	425,318.12	846,856.93
无形资产摊销	322,273.80	322,273.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		8,751.23
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)	19,127.80	199,987.18
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,425,952.24	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	63,797.72	62,823.10
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-63,797.72	-62,823.10
存货的减少(增加以“—”号填列)	215,180.17	1,651,982.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,065,788.65	8,026,162.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,403,642.95	-9,052,055.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,708,591.50	-4,951,400.93
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,788,563.94	2,166,936.62

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	2,166,936.62	6,525,519.06
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	5,621,627.32	-4,358,582.44

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,788,563.94	2,166,936.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,788,563.94	2,166,936.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,788,563.94	2,166,936.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,512,888.22			2,512,888.22		
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	203,339.76			203,339.76		
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	397,533.64			307,533.67		89,999.97
小 计	3,113,761.62			3,023,761.65		89,999.97

5. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,033,140.00	5,867,992.69
其中：支付货款	1,033,140.00	5,867,992.69
支付固定资产等长期资产购置款		

(五) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）10 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十八）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	98,934.40	
合 计	98,934.40	

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	9,215.03	22,872.33
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	327,059.58	973,856.50
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九（二）之说明。

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
薪酬	4,491,878.13	4,810,668.94		
物料消耗	53,412.93	116,909.35		

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
差旅费用	179,970.23	389,528.24		
折旧摊销费	462,441.75	597,881.88		
技术咨询服务费	269,245.60	700,939.32		
办公费用	14,211.91	127,317.60		
其他费用	59,642.72	61,673.50		
合 计	5,530,803.27	6,804,918.83		

七、在其他主体中的权益

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

（1）明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市爱科赛电气有限公司	1.00	100.00	股权转让	2024-11-31	移交经营控制权	7,428,022.13

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
深圳市爱科赛电气有限公司	0	0				

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	8,855.24
其中：计入递延收益	
计入其他收益	8,855.24
合 计	8,855.24

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	37,426.64	435,337.40
合 计	37,426.64	435,337.40

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5、五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年12月31日，本公司应收账款的43.53%（2023年12月31日：52.27%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	7,751,540.12	7,751,540.12	7,751,540.12		
其他应付款	2,940,713.87	2,940,713.87	2,940,713.87		
租赁负债	89,999.97	89,999.97	89,999.97		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	10,782,253.96	10,782,253.96	10,782,253.96		

(续上表)

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,716,227.98	2,720,092.63	2,720,092.63		
应付账款	6,418,038.41	6,418,038.41	6,418,038.41		
其他应付款	817,975.03	817,975.03	817,975.03		
租赁负债	397,533.64	406,748.67	316,748.67	90,000.00	
小 计	10,349,775.06	10,362,854.74	10,272,854.74	90,000.00	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

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
票据贴现	应收票据	262,861.21	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	886,900.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	146,240.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		1,296,001.21		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书/贴现	1,149,761.21	-2,070.89
小 计		1,149,761.21	

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
袁诚文、瞿学萍	87.5670	87.6146

本公司的实际控制人情况的说明

袁诚文与瞿学萍为夫妻关系，二人于 2016 年 12 月 6 日签署《一致行动协议》，构成一致行动关系，截至 2024 年 12 月 31 日上述二人合计直接或间接持有公司 86.3188%的股份，因此公司实际控制人为袁诚文、瞿学萍。

(2) 实际控制人的持股比例与表决权比例不一致的说明

截至 2024 年 12 月 31 日，袁诚文、瞿学萍直接持有公司 85.9298%的股份，袁诚文通过深圳市众志信投资企业（有限合伙）（以下简称众志信投资）和深圳市三达投资企业（有限合伙）（以下简称三达投资）间接持有公司 1.6373%的股份，同时袁诚文是众志信投资和三达投资的执行事务合伙人，且众志信投资和三达投资的表决权比例合计为 1.6848%，因此袁诚文、瞿学萍对本公司的表决权比例为 87.6146%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	910,953.06	1,062,266.78

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于 2024 年 11 月 11 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于转让深圳市爱科赛电气有限公司股权的议案》，同意本公司将持有的深圳市爱科赛电气有限公司 100.00%股权以 1.00 元转让给深圳冠一博科技有限公司。2024 年 11 月 12 日，本公司与受让方深圳冠一博科技有限公司就上述交易事项签订了《股权转让协议》，上述交易在合并利润表产生投资收益 7,428,023.13 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,769,609.80	716,825.32
1-2 年	12,197.26	433,391.22
2-3 年	312,070.19	0.01
3-4 年		170,464.29
4-5 年	170,464.28	30,653.05
5 年以上	1,997,740.02	1,968,314.06
账面余额合计	4,262,081.55	3,319,647.95
减：坏账准备	2,266,293.43	2,164,130.93
账面价值合计	1,995,788.12	1,155,517.02

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,033,949.38	24.26	1,033,949.38	100.00	
按组合计提坏账准备	3,228,132.17	75.74	1,232,344.05	38.18	1,995,788.12
合 计	4,262,081.55	100.00	2,266,293.43	53.17	1,995,788.12

(续上表)

种 类	期初数				
	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	1,033,949.38	31.15	1,033,949.38	100.00	
按组合计提坏账准备	2,285,698.57	68.85	1,130,181.55	49.45	1,155,517.02
合 计	3,319,647.95	100.00	2,164,130.93	65.19	1,155,517.02

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,228,132.17	1,232,344.05	38.18
小 计	3,228,132.17	1,232,344.05	38.18

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,769,609.80	88,480.48	5.00
1-2 年	12,197.26	1,219.73	10.00
2-3 年	312,070.19	93,621.06	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	170,464.28	85,232.14	100.00
5 年以上	963,790.64	963,790.64	100.00
小 计	3,228,132.17	1,232,344.05	38.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,033,949.38						1,033,949.38
按组合计提坏账准备	1,130,181.55	102,162.50					1,232,344.05
合 计	2,164,130.93	102,162.50					2,266,293.43

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
特变电工云集高压开关有限公司	671,798.00	28,592.00	700,390.00	15.58	40,253.10
西门子中压开关技术(无锡)有限公司	410,269.10		410,269.10	9.13	20,513.46
济南亿兴信息科技有限公司	290,334.80		290,334.80	6.46	14,516.74
国网重庆市电力公司市区供电分公司	289,324.52		289,324.52	6.44	289,324.52
合肥联控科技有限公司	266,000.00		266,000.00	5.92	266,000.00
小 计	1,927,726.42	28,592.00	1,956,318.42	43.53	630,607.82

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	54,100.00	365,639.48
应收暂付款		
备用金	684,408.08	716,755.59
往来款	3,017,101.90	8,232,396.31
账面余额合计	3,755,609.98	9,314,791.38
减: 坏账准备	1,552,234.75	1,282,254.23
账面价值合计	2,203,375.23	8,032,537.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	792,290.98	439,710.88

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	241,288.75	3,787,394.44
2-3 年	1,457,965.44	1,176,533.98
3-4 年	426,416.23	2,983,631.39
4-5 年	19,375.64	78,667.40
5 年以上	818,272.94	848,853.29
账面余额合计	3,755,609.98	9,314,791.38
减：坏账准备	1,551,989.75	1,282,254.23
账面价值合计	2,203,620.23	8,032,537.15

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	300,000.00	7.99	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,455,609.98	92.01	1,251,989.75	36.23	2,203,620.23
合 计	3,755,609.98	100.00	1,551,989.75	41.32	2,203,620.23

(续上表)

种 类	期初数				
	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	300,000.00	3.22	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,014,791.38	96.78	982,254.23	10.90	8,032,537.15
合 计	9,314,791.38	100.00	1,282,254.23	13.77	8,032,537.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,455,609.98	1,251,989.75	36.23
其中：1 年以内	792,290.98	39,614.54	5.00
1-2 年	241,288.75	24,128.88	10.00
2-3 年	1,457,965.44	437,389.63	30.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	426,416.23	213,208.12	50.00
4-5 年	19,375.64	19,375.64	100.00
5 年以上	518,272.94	518,272.94	100.00
小 计	3,455,609.98	1,251,989.75	36.23

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	23,758.68	188,238.91	1,141,402.17	1,353,399.76
期初数在本期				
—转入第二阶段	-12,064.44	12,064.44		
—转入第三阶段		-145,796.54	145,796.54	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,920.30	-30,377.93	201,047.62	198,589.99
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,614.54	24,128.88	1,488,246.33	1,551,989.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
张美华	往来款	738,188.50	2-3 年	19.66	221,456.55
王二花	往来款	602,080.78	2-3 年	16.03	180,624.23
深圳爱科赛电气有限公司	往来款	480,393.99	1 年以内	12.79	24,019.70
新疆爱科赛科技有限公司	往来款	347,228.58	1 年以内、2-3 年、3-4 年	9.25	145,571.95
北京世纪能投商贸有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	7.99	300,000.00
合 计		2,467,891.85		65.72	871,672.43

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,320,132.94	1,433,540.15	13,628,847.92	10,870,720.08
合 计	6,320,132.94	1,433,540.15	13,628,847.92	10,870,720.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,320,132.94	1,433,540.15	13,628,847.92	10,870,720.08

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件	963,177.00	935,840.73	10,917,509.33	10,324,065.90
技术服务及软件	5,236,335.48	458,174.42	865,648.74	
在线监测系统（含 SF6）	120,620.46	39,525.00	1,845,689.85	546,654.18
小 计	6,320,132.94	1,433,540.15	13,628,847.92	10,870,720.08

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	6,320,132.94	13,628,847.92
小 计	6,320,132.94	13,628,847.92

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	4,130,064.75	4,810,668.94
物料消耗	53,412.93	116,909.35
差旅费用	179,970.23	389,528.24
折旧摊销费	462,441.75	597,881.88
租赁费用	39,444.00	99,999.02
技术咨询服务费	269,245.60	700,939.32
办公费用	14,211.91	27,318.58

其他费用	20,198.72	61,673.50
合 计	5,168,989.89	6,804,918.83

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
应收款项融资贴现损失	-2,070.89	
合 计	-2,069.89	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	37,426.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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	283,549.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,428,023.13	
小 计	7,748,998.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,748,998.88	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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		0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.10	-0.10

深圳市爱科赛科技股份有限公司

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
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	37,426.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,549.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,428,023.13
非经常性损益合计	7,748,998.88
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,748,998.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用