



中冀联合

NEEQ: 831994

深圳市中冀联合技术股份有限公司

Tojoin Tech 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、公司负责人李银虎、主管会计工作负责人陈洁及会计机构负责人（会计主管人员）陈洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

基于业务合作商业信息保密原因，豁免披露供应商名称。

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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	25
第七节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	96

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	董事会秘书处

释义

释义项目		释义
中冀联合、本公司、公司	指	深圳市中冀联合技术股份有限公司
报告期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
股东大会	指	深圳市中冀联合技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中冀联合技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中冀联合技术股份有限公司监事会
三会	指	深圳市中冀联合技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	深圳市中冀联合技术股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商	指	国信证券
股权系统	指	全国中小企业股份转让系统
中冀启迪	指	中冀启迪科技集团股份有限公司
众和汇智	指	深圳市众和汇智投资合伙企业（有限合伙）
众和一号	指	深圳市众和汇智一号投资合伙企业（有限合伙）
浙江中冀、浙江子公司	指	浙江中冀科技有限公司
《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》
《公司章程》	指	《深圳市中冀联合技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市中冀联合技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Tojoin Tech Co.,Ltd		
法定代表人	李银虎	成立时间	2006年1月16日
控股股东	控股股东为（中冀启迪科技集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李银虎），一致行动人为（中冀启迪科技集团股份有限公司、李银龙）
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）--专用仪器仪表制造业（C402）-其他专用仪器制造（C4029）		
主要产品与服务项目	智能装备及自动化设备、GNSS多系统卫星信号模拟器、GNSS多系统卫星信号转发器、超宽带阵列天线紧缩场电磁波室、电磁屏蔽箱、电磁屏蔽室、毫米波连接器及电缆组件等。		
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	中冀联合	证券代码	831994
挂牌时间	2015年2月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	34,231,231
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路125号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩朱明	联系地址	深圳市宝安区西乡街道流塘社区流塘路东区4号5层
电话	0755-27918821	电子邮箱	chbutc@chbutc.com
传真	0755-27918821		
公司办公地址	深圳市宝安区西乡街道流塘社区流塘路东区4号5层	邮政编码	518000
公司网址	www.fa-tojoin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007839401616		

注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道流塘社区流塘路东区 4 号 5 层		
注册资本（元）	34,231,231	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

深圳市中冀联合技术股份有限公司（以下称“公司”），是国家专精特新“小巨人”企业，多年来持续深耕在国内无线通讯及卫星导航测试设备领域，是集研发、生产、销售及售后服务于一体的创新型仪器仪表制造高新技术企业，公司致力于为客户提供专业化、精细化、特色化的无线通讯产品测试设备制造与卫星导航产品测试的整体配套服务。

公司鼓励创新，强调“专精特新”，注重科研与知识产权，公司目前拥有广东省工程技术研究中心，与高校建立长期的产学研合作关系。公司团队自主研发的知识产权共计专利 51 项和软件著作权 27 项（含子公司）。

公司产品以直销为主、经销为辅，公司拥有深圳、苏州、宁波、香港等覆盖全国的营销网络。公司产品销往全球 28 个国家和地区，并与小米、中兴、比亚迪、普联技术、创维等龙头企业建立了长期合作伙伴关系。公司还拥有宁波生产制造基地（约 14000 m²）与深圳研发生产制造基地两大生产基地，能最大程度满足公司的产能需求。多年来，公司通过完善的营销体系、高效的客户服务、专业的生产技术及平台支持为各个行业的客户提供了质高价优的产品与服务，在无线通讯产品测试仪器领域已取得较高的知名度和良好的品牌效应。公司未来将继续坚守社会责任，坚持专业深化，不断创新发展，在履行社会本职的基础上，实现真正的高质量发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无较大变化。

一直以来，公司坚持以服务大客户为中心，深入挖掘客户需求，通过建立专人专项维护、跟进，不断了解大客户特殊需求，充分发挥公司测试产品细分化与多功能化的核心竞争优势，长期与公司合作的大客户有比亚迪、中兴等，未来公司将进一步拓展海外市场，深度挖掘海外客户，实现内外销同步发展。在积极发展市场的基础上，不断完善公司整体构架与内部控制制度。报告期内公司的主要经营计划如下：

1、积极部署新能源汽车、智能驾驶、智能电网检测等新的终端应用市场，持续关注人工智能、量子通讯等新技术领域发展态势，探索我司产品在新领域的应用前景。目前已与比亚迪等车企形成合作，新能源企业行业龙头比亚迪公司已成为我司第一大客户，该业务未来将成为公司的重要增长极。

2、创新“双轨制”营销新战略，改变以往单轨制的“线下”营销模式，健全“线上”+“线下”“双轨制”营销模式，并正式推出“万店推广计划”，积极利用国内外知名电商平台挖掘新的业务模式。“线下”加大海外市场营销力度。

3、继续坚持“双百计划”，提升公司研发能力。增加科研经费占营业收入的比重，增强公司技术人员的创新信心。引进技术型高素质人才，攻克产出中存在的技术难题，积极开发新的产业技术，导入自主研发项目管理软件，提升研发信息化管理水平，提高公司的创新能力。

4、升级基地智能化水平，提高生产效率，逐步完善与升级公司生产线系统。并对深圳、慈溪两大生产基地的人员配备进行优化，进一步创新生产方式、优化生产设备，提高生产设备的自动化程度，实现信息化生产。降低公司生产成本，提高公司生产效率，扩大公司生产规模。

5、加强公司文化建设，提升员工企业认同感。建立公司独特的企业文化，重视面向社会宣传公司的文化理念。凝聚公司员工的信心，树立积极向上，富有号召力的企业文化，激励公司员工的企业荣誉感与责任感。完善公司党支部、团支部建设，积极开展健康有益的党组织活动。开展工会活动，增强企业内部凝聚力。

(二) 行业情况

公司作为专精特新“小巨人”企业，专注于无线通讯产品测试设备制造及卫星导航产品测试的整体解决方案。公司主营业务为无线通讯检测产品及卫星导航检测产品的研发、生产和销售。除此之外，公司亦在积极部署新能源汽车、智能驾驶、智能电网检测等新的终端应用市场，未来将成为公司业务的重要增长方向。

1. 蓬勃发展的通信行业

现阶段，无线通讯测试设备制造业竞争依然十分激烈。下游企业的多样性给行业本身提出了多样化与个性化的需求，下游行业应用的普及和成长是刺激本行业高速增长的源动力，广阔的下游市场为本行业的发展提供了大量潜能。

公司作为拥有自主知识产权的专业设备制造商，始终秉持“以创新驱动发展，以质量铸造灵魂”的宗旨，凭借长期专注于所处业务领域而积累的雄厚技术实力与客户资源，必将会赢得更多的客户资源，占据更大的市场份额。充分利用物联网革命所带来的庞大市场机遇，积极开创新的盈利点。

2. 行业政策引领驱动

2024年3月，国务院发布了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，方案将推动新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新，推进重点行业设备更新和技术改造等。此举或将会扩大市场容量和市场空间，带动产业链的升级，促进企业终端产品质量的提升。公司作为专精特新“小巨人”企业，属于制造业无线通讯设备测试行业，将紧跟方案政策，促进产品设备制造升级，提升资源循环利用水平，全面提高产品竞争力和利用率。

此外，国家也分别从了财政、税收、技术、人才等多方面对相关行业予以支持。

国内政府出台的激励性政策			
序号	政策名称	发布对象及时间	内容概要
1	《中国制造 2025》	国务院 2015年5月8日	加快制造业的转型升级和跨越式发展，为制造业在自主创新能力、资源利用效率、产业结构水平、信息化程度、质量效益等方面提供政策帮扶工作。
2	《关于发布 2016 年工业转型升级（中国制造 2025）重点项目指南的通知》	工信部 2016年10月21日	支持产业共性技术公共服务平台及设施、重点领域关键问题解决方案两个方面共 18 个重点任务，其中包括通信产业链。
3	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》	国家发改委 2017年2月4日	将检验检测服务业列为战略性新兴产业重点产品和服务之一。
4	《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》	国务院 2017年11月19日	在 5G 研究中开展面向工业互联网应用的网络技术试验，协同推进 5G 在工业企业的应用部署。
5	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	国家发改委 2023年12月27日	鼓励检测仪器及试验装备开发与制造。
6	《基于 LTE 的车联网无线通信技术基站设	工业和信息化部 2020	656 项行业标准，通信行业标准 134 项、电子行业标准 6 项。

	备测试方法》	年4月16日	
7	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	全国人大 2021年3月12日	聚焦量子信息、光子与微纳电子、网络通信、人工智能、生物医药、现代能源系统等重大创新领域。支持发展新型研究型大学、新型研发机构等新型创新主体，推动投入主体多元化、管理制度现代化、运行机制市场化、用人机制灵活化。
8	《5G应用“扬帆”行动计划》	工业和信息化部等十部门2021年7月5日	推动5G全面协同发展，深入推进5G赋能千行百业，促进形成“需求牵引供给，供给创造需求”的高水平发展模式，驱动生产方式、生活方式和治理方式升级，培育壮大经济社会发展新动能。
9	《“十四五”数字经济发展规划》	国务院 2021年12月12日	初步建立数据要素体系，数字产业化水平显著提升，积极推进网络强国和数字中国建设，5G和千兆光网等新型信息基础设施建设覆盖和应用普及全面加速，为打造数字经济新优势、增强经济发展新动能提供有力支撑。
10	《关于促进工业经济平稳增长的若干政策》	国家发改委 2022年2月18日	强化税费政策支持力度，增强工业企业融资能力。加强项目和工程投资，加速低碳高端数字化转型。加强政策协调联动，保障要素和能源资源有效供给。
11	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	国务院 2024年3月7日	实施设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升四大行动，大力促进先进设备生产应用，推动先进产能比重持续提升，推动高质量耐用消费品更多进入居民生活。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021年7月1日，公司被认定为专精特新“小巨人”企业，2024年通过复审，有效期三年，自2024年7月1日至2027年6月30日。 2、2023年12月12日，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,590,343.81	59,487,938.89	-38.49%
毛利率%	57.61%	40.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,469,637.16	7,428,554.98	0.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	6,400,586.22	6,263,428.92	2.19%

性损益后的净利润			
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）	6.38%	6.51%	-
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）	5.47%	5.49%	-
基本每股收益	0.22	0.22	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,683,752.67	151,671,788.95	1.33%
负债总计	36,821,308.72	35,516,525.64	3.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,862,443.95	116,155,263.31	0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	3.39	0.59%
资产负债率%（母公司）	32.05%	31.85%	-
资产负债率%（合并）	23.96%	23.42%	-
流动比率	4.27	5.08	-
利息保障倍数	10.17	8.28	-
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	18,887,465.87	14,380,311.46	31.34%
应收账款周转率	1.95	3.00	-
存货周转率	2.07	4.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.33%	-1.68%	-
营业收入增长率%	-38.49%	21.07%	-
净利润增长率%	0.55%	-40.12%	-

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	33,082,463.77	21.53%	20,771,045.96	13.69%	59.27%
应收票据	1,867,275.79	1.22%	226,935.89	0.15%	722.82%
应收账款	11,789,809.73	7.67%	25,642,777.66	16.91%	-54.02%
存货	8,542,475.53	5.56%	6,441,394.89	4.25%	32.62%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	32,566,077.88	21.19%	29,961,955.81	19.75%	8.69%
在建工程			2,362,724.09	1.56%	-100%
无形资产	5,331,848.85	3.47%	5,513,502.44	3.64%	-3.29%

商誉					
短期借款	9,939,625.00	6.47%			100%
长期借款					

项目重大变动原因

- 1、货币资金：同比增加 59.27%，主要原因为报告期内公司取得招商银行 1000 万信用证并贴现所致。
- 2.应收账款：同比减少 54.02%，主要原因一是报告期内营业收入减少，二是年初大部分贷款在报告期内已收回所致。
- 3.在建工程：同比减少 100%，主要原因为报告期内浙江子公司装修工程已完工转固定资产所致。
- 4.短期借款：同比增加 100%，主要原因为报告期内公司取得招商银行信用证未到期偿还所致。

(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	36,590,343.81	-	59,487,938.89	-	-38.49%
营业成本	15,511,282.61	42.39%	35,471,237.86	59.63%	-56.27%
毛利率%	57.61%	-	40.37%	-	-
销售费用	2,782,135.64	7.60%	3,276,379.18	5.51%	-15.09%
管理费用	5,211,175.97	14.24%	5,024,074.33	8.45%	3.72%
研发费用	6,548,062.91	17.9%	7,750,009.78	13.03%	-15.51%
财务费用	-475,834.65	-1.3%	589,643.41	0.99%	-180.70%
信用减值损失	105,706.19	0.29%	-746,822.34	-1.26%	114.15%
资产减值损失	-748,289.56	-2.05%	-882,614.27	-1.48%	15.22%
其他收益	1,058,034.72	2.89%	1,568,455.95	2.64%	-32.54%
投资收益	648,853.22	1.77%	597,177.09	1.00%	8.65%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	57,092.62	0.16%			100%
汇兑收益					
营业利润	7,685,780.38	21.00%	7,398,387.92	12.44%	3.88%
营业外收入	3,960.33	0.01%	1,836.70	0.00%	115.62%
营业外支出	507.54	0.00%	53,358.64	0.09%	-99.05%
净利润	7,469,637.16	20.41%	7,428,554.98	12.49%	0.55%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：同比减少 38.49%，主要原因为报告期内公司受国内外宏观市场环境的影响，产品市场需求下降，销售订单减少所致。
- 2、营业成本：同比减少 56.27%，主要原因为一方面报告期内营业收入同比减少，另一方面公司积极采取降低经营场地租赁成本，提高生产效率等系列降本增效措施取得成效，报告期内产品毛利率同

比增加，营业成本与上年同期相比有较大幅度下降。

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	33,746,268.64	56,621,769.13	-40.40%
其他业务收入	2,844,075.17	2,866,169.76	-0.77%
主营业务成本	14,680,169.12	34,689,452.55	-57.68%
其他业务成本	831,113.49	781,785.31	6.31%

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
无线通讯测试设备	31,444,243.91	13,983,512.32	55.53%	-40.79%	-58.79%	19.44%
卫星导航测试设备	2,302,024.73	696,656.80	69.74%	-34.60%	-7.63%	-8.83%
维修等其他收入	1,309,305.43	64,219.38	95.10%	14.97%	74.27%	-1.66%
租赁收入	1,534,769.74	766,894.11	50.03%	-11.15%	2.95%	-6.85%

按地区分类分析

√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
境内销售	25,513,946.73	10,993,250.04	56.91%	-45.43%	-61.18%	17.48%
境外销售	11,076,397.08	4,518,032.57	59.21%	-13.02%	-36.83%	15.37%

收入构成变动的的原因

报告期内受国内外宏观市场环境的影响，产品市场需求下降，公司无线通讯及卫星导航测试类产品的销售订单减少，导致报告期内主营业务收入以及国内销售收入有较大幅度下降。

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	E Focus Instruments India Private Limited	3,370,969.65	9.21%	否
2	深圳市联洲国际技术有限公司	2,694,942.82	7.37%	否
3	Candela Technologies Inc.	1,739,100.00	4.75%	否
4	江苏卓胜微电子股份有限公司	1,058,513.27	2.89%	否
5	四川九州电子科技股份有限公司	635,221.25	1.74%	否
合计		9,498,746.99	25.96%	-

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	2,295,985.70	21.75%	否
2	供应商 B	550,365.57	5.21%	否
3	供应商 C	498,345.20	4.72%	否
4	供应商 D	433,639.87	4.11%	否
5	供应商 E	405,117.88	3.84%	否
合计		4,183,454.22	39.63%	-

(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	18,887,465.87	14,380,311.46	31.34%
投资活动产生的现金流量净额	-6,712,703.27	-39,741,742.86	83.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-420,664.72	-16,538,184.15	97.46%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比增加 31.34%，主要原因为报告期内收到税费返还增加，以及购买商品支付的现金同比减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比增加 83.11%，主要原因为报告期内赎回理财产品收到的现金同比增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 97.46%，主要原因为报告期内取得银行借款同比增加以及偿还债务支付的现金同比减少所致。

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

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
浙江中冀科技有限公司	控股子公司	电磁屏蔽设备、电子元器件、仪器仪表研发、制造、销售	30,000,000.00	50,927,868.02	44,973,851.72	16,752,062.62	3,111,126.26
深圳市中冀互联信息技术有限公司	控股子公司	微波类仪器仪表、配件、电磁兼容设备及配件的技术开发与销售	5,000,000.00	8,350,430.20	7,849,441.24	2,018,422.13	909,925.97
苏州中冀通讯技术有限公司	控股子公司	电磁屏蔽设备、防辐射装备及周边配件的研发和销售	5,000,000.00	1,952,277.10	1,866,073.17	216,611.07	- 1,095,806.44
中冀联合技术有限公司	控股子公司	国际贸易和对外投资	3,305,895.00	4,894,191.48	4,027,377.13	1,538,826.86	367,339.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

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	4,800,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	36,222,362.22	0	不存在
合计	-	41,022,362.22	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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,548,062.91	7,750,009.78
研发支出占营业收入的比例%	17.90%	13.03%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	23	18
研发人员合计	23	19
研发人员占员工总量的比例%	31.94%	27.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	51	42
公司拥有的发明专利数量	10	5

(四) 研发项目情况

深圳市中冀联合技术股份有限公司创立于 2006 年，是国家级专精特新“小巨人”企业、是专业的无线通讯及卫星导航测试设备供应商，是集研发、生产及销售为一体的国家高新技术企业，致力于成为全球领先的 ICT 测试设备企业，目前是新三板创新层挂牌企业。公司坚持开展自主创新，拥有广东省卫星导航定位与位置服务工程技术研究中心，重点在研深圳市科创委技术攻关面上项目：2022098 高动态北斗卫星信号模拟仿真技术研发，项目已验收，本项目的研发推广，有助于卫星导航模块下游产业的产测一体化，对接收机用户本项目符合深圳市的产业发展方向，项目成果可用于含导航模块的产线、导航设备测试、新能源汽车、智慧城市等场景，特别是对无人机行业的发展起到了促进作用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入的确认

1、事项描述

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售收入执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解与评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行的有效性；
- (2) 选取样本了解销售合同或订单，评价收入确认时点是否符合会计准则的要求；
- (3) 对收入及毛利情况执行分析程序，判断收入与毛利变动的合理性；
- (4) 抽取国内销售收入确认的会计记录，与相关的销售订单、出库单、签收单或对账单等进行检查核对；对于出口收入，以抽样方式检查销售订单、出口报关单、销售发票等支持性文件；
- (5) 抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至订单、出库单、签收单或对账单；以及抽取资产负债表日前后的出库单、签收单或对账单，核对至资产负债表日前后确认的销售收入，从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间；
- (6) 抽取重要客户实施函证程序，以确认相关的销售收入金额和应收账款余额；
- (7) 我们抽取资产负债表日后的退货记录，检查销售收入是否存在不被恰当计入的可能性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在追求经济效益的同时，应积极担当社会责任。中冀联合始终保持强烈的社会责任感，具备

良好的纳税意识和习惯，依法履行纳税义务。

中冀联合是社会诚信的积极践行者和捍卫者。自成立以来，公司始终秉持诚信经营理念，倡导廉洁自律，严格遵照法律和合同规范运营企业事务，严禁企业和员工施行不正当竞争行为，倡导阳光合作，反对商业贿赂，积极打造透明、诚信、合法的运营环境，积极履行各项合同责任，切实维护合作者的利益，实现了与供应商及客户的良好合作。

中冀联合关注人的价值，重视职工健康及其职业发展。多年来，公司不断优化员工的工作环境，建立并落实了完备的安全生产制度，在落实国家社会保障制度之外还为员工提供包括餐补、生日福利、节假日福利、旅游在内的多项福利，支持员工参加学习培训，每月依据员工的需求为其提供学习书籍，鼓励员工将自我价值的实现与企业的发展融为一体，实现自身与企业的共同成长。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失与技术泄密的风险	<p>公司作为自主创新的高新技术企业，其稳定发展必然离不开新技术的研发，公司产品和技术研发又需要依赖专业人才，因此，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。当前市场对于技术和人才的竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。</p> <p>应对措施：公司应完善和提高工作环境，合理提升员工福利待遇，减少人才流失，同时要加强企业及员工的合规文化建设，加强技术研发保护。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末，李银虎直接和间接持有公司约 77.6233% 股份，系公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。</p> <p>应对措施：实际控制人出具相关承诺书，保证合法合规的参与企业经营和管理，定期进行自查并接受公司三会及各股东的监督。</p>
应收账款风险	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 11,789,809.73 元，比上年末减少 54.02%。虽然公司客户大部分长期合作关系较为稳定，从历史经验来看，发生坏账的可能性很小。但未来随着公司业务量的增加，应收账款额可能会随之增加，如果公司不能及时收回相应款项，则会对公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司要保证与客户之间的友好合作，在合理范围内寻求适合各方的账款交易方式。另一方面，公司要做好应收账款的管理，建立对应收账款风险的防范和应对措施。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>2023 年 12 月 12 日，公司通过审核取得“高新技术企业证书”，证书编号为：GR202344207737，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国家税务总局国税函 [2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司企业所得税按照 15% 计缴。如果国家税</p>

	务 政策发生变化,公司将不再符合税收优惠条件,公司将面临税 务成本上升、净利润下降的风险。 应对措施:公司要在稳步发展的同时,密切关注时事政策,充分利用好国家的帮扶优惠政策。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	71,760	0.06%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	71,760	0.06%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	10,000,000.00	10,000,000.00
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		260,983.64
销售产品、商品，提供劳务		706,831.85
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

报告期内，公司存在三笔关联交易，具体如下：

1、接受关联方提供担保

为补充流动资金，公司向招商银行股份有限公司深圳分行申请人民币壹仟万元授信额度，授信期间为壹拾贰个月，由公司实际控制人李银虎先生为上述授信额度提供无限连带保证责任。截止 2024 年 12 月 31 日，公司已全额开具 1000 万元信用证并贴现。

以上担保由关联方无偿提供，借款用于补充公司流动资金，缓解公司短期资金需求，有助于公司业务发展，对公司有积极影响。详细内容可参考公司于 2024 年 1 月 8 日刊登于全国中小企业股份转让系统信息批露平台的《深圳市中冀联合技术股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2024-002）。

2、向关联方购买原材料

报告期内，公司向关联方深圳捷智通电缆技术有限公司购买原材料金额为 260,983.64 元。根据公司章程及《关联交易管理办法》，此次关联交易无需经过董事会、股东大会审议。

3、向关联方销售产品

报告期内，公司向关联方深圳捷智通电缆技术有限公司销售产品金额为 30,430.10 元，向关联方中冀启迪科技集团股份有限公司销售产品金额为 676,401.75 元。根据公司章程及《关联交易管理办法》，此次关联交易无需经过董事会、股东大会审议。

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	对价金额	是否构成关	是否构成重
--------	----	---------	------	-------	-------

		并标的		联交易	大资产重组
2024-023	对外投资	银行理财	12,500,000.00	否	否
2024-023	对外投资	券商理财	7,215,039,015.84	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

公司购买理财产品情况：

- 1、交银货币市场 B，投资金额 5,000,000.00 元，投资收益 7,899.15 元。
- 2、南方天天利货币 B，投资金额 5,500,000.00 元，预计投资收益 30,362.57 。
- 3、招商招银宝 B，投资金额 2,000,000.00 元，预计投资收益 35,800.00 元。
- 4、国债逆回购，投资金额 7,215,039,015.84 元，投资收益 531,498.81 元。

上述为公司购买理财产品事项：2024 年 8 月 26 日公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2024 年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》（公告编号：2024-017）；2024 年 9 月 18 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过该议案（公告编号：2024-023）；该议案规定公司购买理财产品的额度小于等于 6000 万元人民币，在上述额度内资金可以滚动投资。在报告期内任一时点，公司持有的未到期理财产品总额未超过该额度，截止 2024 年 12 月 31 日，公司购买理财产品的期末余额为 41,022,362.22 元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人李银虎向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人李银虎履行了上述承诺。

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	无限售股份总数	23,420,036	68.42%	0	23,420,036	68.42%
	其中：控股股东、实际控	18,540,630	54.16%	1,200,743	19,741,373	57.67%

份	制人						
	董事、监事、高管	580,302	1.70%	29,041	609,343	1.78%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,811,195	31.58%	-	10,811,195	31.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,032,485	26.39%	0	9,032,485	26.39%	
	董事、监事、高管	1,778,710	5.20%	0	1,778,710	5.20%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		34,231,231	-	0	34,231,231	-	
普通股股东人数							34

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	中冀启迪科技集团股份有限公司	15,533,802	867,731	16,401,533	47.9139%	0	16,401,533	0	0
2	李银虎	12,039,313	333,012	12,372,325	36.1434%	9,032,485	3,339,840	0	0
3	韩朱明	1,370,252	0	1,370,252	4.0029%	1,027,689	342,563	0	0
4	深圳市众和汇智投资合伙企业（有限合伙）	826,199	-1	826,198	2.4136%	0	826,198	0	0
5	李银龙	685,972	0	685,972	2.0039%	514,479	171,493	0	0
6	武美	600,206	0	600,206	1.7534%	0	600,206	0	0
7	纪元法	527,777	0	527,777	1.5418%	0	527,777	0	0

8	蒋抒	158,201	60,375	218,576	0.6385%	0	218,576	0	0
9	巫新华	165,595	29,041	194,636	0.5686%	133,647	60,989	0	0
10	廖鸿鹰	167,256	20,000	187,256	0.5470%	0	187,256	0	0
	合计	32,074,573	1,310,158	33,384,731	97.5270%	10,708,300	22,676,431	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

由李银虎实际控股；李银虎、李银龙为兄弟关系，李银虎、李银龙和中冀启迪为一致行动人；李银虎、韩朱明、巫新华是深圳市众和汇智投资合伙企业(有限合伙)的合伙人。公司除现有股权控制外，不存在对公司实际控制权、利润分配、经营决策等有特殊规定的协议或安排。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

中冀启迪是公司控股股东，截至报告期末，持有公司 47.9139%。中冀启迪成立于 2012 年 6 月 21 日，现持有统一社会信用代码为 914403005990807989 的《企业法人营业执照》，住所为深圳市宝安区西乡街道流塘社区流塘路东区 6 号 A104，法定代表人为李银虎，注册资本为人民币 5000 万元，经营范围为计算机软硬件的技术开发、销售；高科技产品的技术开发与销售；高新技术企业孵化服务；科技企业孵化器的经营管理；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。（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）

(二) 实际控制人情况

公司股东李银虎是公司的实际控制人，截止到报告期末直接与间接持有公司 77.6233%的股份，为公司董事长兼总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 17 日	1		
2024 年 9 月 18 日	1		
合计	2		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2		

根据公司 2025 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第六次会议审议并通过的《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》拟以权益分派实施时股权登记日总股本 34,231,231.00 股作为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税），分红派息前总股本为 34,231,231.00 股，分红派息后总股本 34,231,231.00 股。每 10 股派发人民币 2 元现金（含税），合计派发现金红利人民币 6,846,246.20 元。

上述利润分配预案尚待提交本公司股东大会审议。

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李银虎	董事长、总经理	男	1980年1月	2023年10月26日	2026年10月25日	12,039,313	333,012	12,372,325	36.1434%
韩朱明	董事、副总经理、董事会秘书	男	1984年8月	2023年10月26日	2026年10月25日	1,370,252	0	1,370,252	4.0029%
李银龙	董事、副总经理	男	1979年6月	2023年10月26日	2026年10月25日	685,972	0	685,972	2.0039%
周夏军	董事、副总经理	男	1982年8月	2023年10月26日	2026年10月25日	137,193	0	137,193	0.4008%
陈洁	董事、财务总监	女	1979年11月	2023年10月26日	2026年10月25日	0	0	0	
巫新华	监事	男	1979年12月	2023年10月26日	2026年10月25日	165,595	29,041	194,636	0.5686%
张延旺	监事	男	1989年6月	2023年10月26日	2026年10月25日	0	0	0	
武瑞东	监事	男	1989年11月	2023年10月26日	2026年10月25日	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、高级管理人李银虎和李银龙为兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员之间互无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	4	0	10
财务人员	7	0	0	7
技术人员	23	0	5	18
销售人员	12	0	1	11
生产人员	24	0	2	22
员工总计	72	4	8	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	30	26
专科	26	23
专科以下	16	18
员工总计	72	68

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

一、员工薪酬政策。公司员工薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴等，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划及住房公积金。公司每月会发放非货币性福利礼品。同时，公司也结合各部门的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就感和荣誉感。

二、培训计划。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。此外，公司与桂林电子科技大学在优势互补的基础上共建了中翼-桂林电子科技大学博士、硕士培养基地，在开发新产品的同时也将培养一批优秀技术人才和管理人才，从而确保公司技术和人才储备。

三、需公司承担费用的离退休职工人数为0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司股东大会、董事会、监事会根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》等各项规章制度和管理办法规定的权利义务及工作程序履行职责，确保公司的规范化管理和运作。报告期内，公司共召开了 2 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会；上述会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

一、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立于股东和其他关联方。

公司在经营中不存在与实际控制人或其他关联方互担成本费用情形，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人、主要股东及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争关系。

二、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。

截至报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

三、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股

东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

四、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

五、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象；公司按照《公司章程》规定独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

(四) 对重大内部管理制度的评价

一、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

二、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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，在有效分析资金不足风险、应收账款坏账风险、公司治理风险、内部控制风险、业务拓展风险、办公场地租赁风险等的前提下，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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中喜财审 2025S01360 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	谢翠 3 年	张丽 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	19			
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）				

《审计报告》

中喜财审 2025S01360 号

深圳市中冀联合技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市中冀联合技术股份有限公司（以下简称“中冀公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中冀公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中冀公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入的确认

1、事项描述

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售收入执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解与评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行的有效性；
- (2) 选取样本了解销售合同或订单，评价收入确认时点是否符合会计准则的要求；
- (3) 对收入及毛利情况执行分析程序，判断收入与毛利变动的合理性；
- (4) 抽取国内销售收入确认的会计记录，与相关的销售订单、出库单、签收单或对账单等进行检查核对；对于出口收入，以抽样方式检查销售订单、出口报关单、销售发票等支持性文件；
- (5) 抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至订单、出库单、签收单或对账单；以及抽取资产负债表日后的出库单、签收单或对账单，核对至资产负债表日前后确认的销售收入，从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间；
- (6) 抽取重要客户实施函证程序，以确认相关的销售收入金额和应收账款余额；
- (7) 我们抽取资产负债表日后的退货记录，检查销售收入是否存在不被恰当计入的可能性。

四、其他信息

中冀公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中冀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中冀公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中冀公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对中冀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中冀公司不能持续经营。

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

（六）就中冀公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

谢 翠

中国注册会计师：_____

张 丽

中国·北京

二〇二五年四月二十二日

二、 财务报表

(一)

(二) 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、1	33,082,463.77	20,771,045.96
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、2	1,867,275.79	226,935.89
应收账款	六、3	11,789,809.73	25,642,777.66
应收款项融资	六、4	79,935.32	98,079.84
预付款项	六、5	132,057.31	312,344.41
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、6	445,499.32	602,625.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,542,475.53	6,441,394.89
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、8	41,038,145.42	36,666,628.79
流动资产合计		96,977,662.19	90,761,832.71
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、9	32,566,077.88	29,961,955.81
在建工程	六、10		2,362,724.09

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	13,081,245.11	15,901,432.15
无形资产	六、12	5,331,848.85	5,513,502.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,374,167.42	3,244,380.17
递延所得税资产	六、14	3,213,751.22	3,699,603.51
其他非流动资产		139,000.00	226,358.07
非流动资产合计		56,706,090.48	60,909,956.24
资产总计		153,683,752.67	151,671,788.95
流动负债：			
短期借款	六、15	9,939,625.00	
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、16	4,515,175.90	9,047,504.76
预收款项			
合同负债	六、17	1,023,427.52	474,257.64
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、18	1,278,117.57	1,487,167.12
应交税费	六、19	536,698.50	1,756,017.09
其他应付款	六、20	1,951,218.86	1,838,720.78
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、21	3,453,668.52	3,247,688.36
其他流动负债	六、22	36,055.59	5,064.65
流动负债合计		22,733,987.46	17,856,420.40
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、24	11,813,857.38	14,654,934.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	238,708.59	495,667.06
递延所得税负债	六、14	2,034,755.29	2,509,503.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,087,321.26	17,660,105.24
负债合计		36,821,308.72	35,516,525.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	34,231,231.00	34,231,231.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	9,544,791.71	9,544,791.71
减：库存股			
其他综合收益	六、27	291,949.15	208,159.47
专项储备			
盈余公积	六、28	11,167,780.65	10,734,497.51
一般风险准备			
未分配利润	六、29	61,626,691.44	61,436,583.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		116,862,443.95	116,155,263.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		116,862,443.95	116,155,263.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		153,683,752.67	151,671,788.95

法定代表人：李银虎

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(三) 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		30,467,849.77	16,234,626.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,867,275.79	226,935.89
应收账款	十七、1	11,531,696.30	25,003,651.43
应收款项融资		66,055.79	80,375.00
预付款项		37,917.20	82,189.12
其他应收款	十七、2	445,062.00	596,289.14

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,982,331.98	6,176,727.87
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		36,222,362.22	36,491,650.79
流动资产合计		86,620,551.05	84,892,446.04
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	十七、3	43,305,895.00	43,305,895.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,362,038.71	2,848,928.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,081,245.11	15,884,369.04
无形资产		217,924.25	283,790.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,374,167.42	3,244,380.17
递延所得税资产		2,952,397.97	3,507,185.74
其他非流动资产		-	201,249.57
非流动资产合计		64,293,668.46	69,275,799.24
资产总计		150,914,219.51	154,168,245.28
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		10,000,000.00	-
应付账款		7,302,528.73	12,308,085.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		925,943.11	1,053,899.13
应交税费		220,607.83	1,550,662.93

其他应付款		11,349,930.79	12,808,468.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		992,100.12	470,720.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,453,668.52	3,247,688.36
其他流动负债		31,983.03	5,064.65
流动负债合计		34,276,762.13	31,444,589.11
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		11,813,857.38	14,654,934.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		238,708.59	495,667.06
递延所得税负债		2,034,755.29	2,509,503.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,087,321.26	17,660,105.24
负债合计		48,364,083.39	49,104,694.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,231,231.00	34,231,231.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,544,791.71	9,544,791.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,167,780.65	10,734,497.51
一般风险准备			
未分配利润		47,606,332.76	50,553,030.71
所有者权益（或股东权益）合计		102,550,136.12	105,063,550.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		150,914,219.51	154,168,245.28

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		36,590,343.81	59,487,938.89
其中：营业收入	六、30	36,590,343.81	59,487,938.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,025,960.62	52,625,747.40
其中：营业成本	六、30	15,511,282.61	35,471,237.86
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、31	449,138.14	514,402.84
销售费用	六、32	2,782,135.64	3,276,379.18
管理费用	六、33	5,211,175.97	5,024,074.33
研发费用	六、34	6,548,062.91	7,750,009.78
财务费用	六、35	-475,834.65	589,643.41
其中：利息费用		838,746.15	1,009,411.51
利息收入		1,079,248.84	534,081.34
加：其他收益	六、36	1,058,034.72	1,568,455.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	648,853.22	597,177.09
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、38	105,706.19	-746,822.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-748,289.56	-882,614.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	57,092.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,685,780.38	7,398,387.92
加：营业外收入	六、41	3,960.33	1,836.70
减：营业外支出	六、42	507.54	53,358.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,689,233.17	7,346,865.98
减：所得税费用	六、43	219,596.01	-81,689.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,469,637.16	7,428,554.98
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）		7,469,637.16	7,428,554.98
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）		7,469,637.16	7,428,554.98
六、其他综合收益的税后净额		83,789.68	49,098.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		83,789.68	49,098.34
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		83,789.68	49,098.34
（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		83,789.68	49,098.34
（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		7,553,426.84	7,477,653.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,553,426.84	7,477,653.32
（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）		0.22	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.22

法定代表人：李银虎

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

（五） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	34,847,372.16	52,504,908.62
减：营业成本	十七、4	21,067,240.20	36,240,854.15
税金及附加		224,859.69	338,083.82
销售费用		1,673,475.13	2,364,246.06

管理费用		3,574,005.24	3,588,045.18
研发费用		5,576,272.20	6,553,062.03
财务费用		-536,169.29	594,475.69
其中：利息费用		778,371.15	1,009,411.51
利息收入		1,073,340.96	527,010.96
加：其他收益		954,941.60	1,469,678.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	640,859.92	574,252.97
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）		149,638.55	-697,631.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-656,844.18	-817,242.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		57,092.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,413,377.50	3,355,199.25
加：营业外收入		1.22	1.48
减：营业外支出		507.54	50,211.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,412,871.18	3,304,989.59
减：所得税费用		80,039.79	-296,016.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,332,831.39	3,601,005.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,332,831.39	3,601,005.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,332,831.39	3,601,005.72

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(六) 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		53,038,614.58	53,625,940.82
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		1,091,903.91	585,755.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	1,596,934.84	1,437,763.94
经营活动现金流入小计		55,727,453.33	55,649,460.66
购买商品、接受劳务支付的现金		18,978,962.51	22,865,675.41
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		11,299,364.53	11,333,519.45
支付的各项税费		3,649,573.17	4,112,150.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	2,912,087.25	2,957,804.28
经营活动现金流出小计		36,839,987.46	41,269,149.20
经营活动产生的现金流量净额		18,887,465.87	14,380,311.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,223,085,804.41	2,078,804,182.39
取得投资收益收到的现金		571,353.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,223,732,157.63	2,078,804,182.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,905,845.06	4,047,269.16
投资支付的现金		7,227,539,015.84	2,114,498,656.09
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		7,230,444,860.90	2,118,545,925.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,712,703.27	-39,741,742.86
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		9,879,250.00	
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		9,879,250.00	
偿还债务支付的现金			8,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,846,246.20	4,540,495.71
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、44	3,453,668.52	3,247,688.44
筹资活动现金流出小计		10,299,914.72	16,538,184.15
筹资活动产生的现金流量净额		-420,664.72	-16,538,184.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		557,319.93	140,913.29
五、现金及现金等价物净增加额		12,311,417.81	-41,758,702.26
加：期初现金及现金等价物余额		20,771,045.96	62,529,748.22
六、期末现金及现金等价物余额		33,082,463.77	20,771,045.96

法定代表人：李银虎

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,662,037.56	46,602,288.36
收到的税费返还		1,091,903.91	585,563.12
收到其他与经营活动有关的现金		12,403,717.98	2,409,868.12
经营活动现金流入小计		64,157,659.45	49,597,719.60
购买商品、接受劳务支付的现金		24,455,186.96	21,988,906.09
支付给职工以及为职工支付的现金		8,330,004.26	8,387,019.58
支付的各项税费		2,284,050.43	2,917,724.40
支付其他与经营活动有关的现金		5,681,602.27	6,557,840.24
经营活动现金流出小计		40,750,843.92	39,851,490.31

经营活动产生的现金流量净额		23,406,815.53	9,746,229.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,215,385,804.41	2,078,581,258.27
取得投资收益收到的现金		563,359.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,216,024,164.33	2,078,581,258.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,793.00	1,928,169.78
投资支付的现金		7,215,039,015.84	2,114,498,656.09
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		7,215,452,808.84	2,116,426,825.87
投资活动产生的现金流量净额		571,355.49	-37,845,567.60
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			8,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,846,246.20	4,540,495.71
支付其他与筹资活动有关的现金		3,453,668.52	3,247,688.44
筹资活动现金流出小计		10,299,914.72	16,538,184.15
筹资活动产生的现金流量净额		-10,299,914.72	-16,538,184.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		554,966.67	138,704.10
五、现金及现金等价物净增加额		14,233,222.97	-44,498,818.36
加：期初现金及现金等价物余额		16,234,626.80	60,733,445.16
六、期末现金及现金等价物余额		30,467,849.77	16,234,626.80

(八) 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	34,231,231.00				9,544,791.71		208,159.47		10,734,497.51		61,436,583.62		116,155,263.31
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	34,231,231.00				9,544,791.71		208,159.47		10,734,497.51		61,436,583.62		116,155,263.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							83,789.68		433,283.14		190,107.82		707,180.64
（一）综合收益总额							83,789.68				7,469,637.16		7,553,426.84
（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							433,283.14	-7,279,529.34				-6,846,246.20	
1. 提取盈余公积							433,283.14	-433,283.14					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,846,246.20			-6,846,246.20	
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、本期末余额	34,231,231.00				9,544,791.71		291,949.15		11,167,780.65		61,626,691.44		116,862,443.95

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	34,231,231.00				9,544,791.71		159,061.13		10,374,396.94		57,791,252.31		112,100,733.09
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	34,231,231.00				9,544,791.71		159,061.13		10,374,396.94		57,791,252.31		112,100,733.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,098.34		360,100.57		3,645,331.31		4,054,530.22
（一）综合收益总额							49,098.34				7,428,554.98		7,477,653.32
（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								360,100.57	-3,783,223.67	-3,423,123.10
1. 提取盈余公积								360,100.57	-360,100.57	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,423,123.10	-3,423,123.10
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	34,231,231.00			9,544,791.71		208,159.47		10,734,497.51	61,436,583.62	116,155,263.31

法定代表人：李银虎

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(九) 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	34,231,231.00				9,544,791.71				10,734,497.51		50,553,030.71	105,063,550.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,231,231.00				9,544,791.71				10,734,497.51		50,553,030.71	105,063,550.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								433,283.14		-2,946,697.95	-2,513,414.81	
(一) 综合收益总额										4,332,831.39	4,332,831.39	
(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								433,283.14		-7,279,529.34	-6,846,246.20	
1. 提取盈余公积								433,283.14		-433,283.14		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,846,246.20	-6,846,246.20
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	34,231,231.00				9,544,791.71				11,167,780.65		47,606,332.76	102,550,136.12

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	34,231,231.00			9,544,791.71				10,374,396.94		50,735,248.66	104,885,668.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	34,231,231.00			9,544,791.71				10,374,396.94		50,735,248.66	104,885,668.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								360,100.57		-182,217.95	177,882.62
(一) 综合收益总额										3,601,005.72	3,601,005.72
(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								360,100.57		-3,783,223.67	-3,423,123.10
1. 提取盈余公积								360,100.57		-360,100.57	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,423,123.10	-3,423,123.10
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	34,231,231.00				9,544,791.71				10,734,497.51		50,553,030.71	105,063,550.93

深圳市中冀联合技术股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市中冀联合技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系深圳市中冀联合通讯技术有限公司,于 2006 年 1 月经深圳市工商行政管理局批准,由李银虎、韩朱明等共同出资设立的有限责任公司。公司持有统一社会信用代码为 914403007839401616 的营业执照,注册地址:深圳市宝安区西乡街道流塘社区流塘路东区 4 号 5 层,公司法定代表人:李银虎。

公司于 2015 年 1 月 21 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复的股转系统函(2015)172 号《关于同意深圳市中冀联合技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票已于 2015 年 2 月 16 日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:中冀联合,证券代码:831994。

截至本资产负债表日,本公司股本为 34,231,231.00 元。

本公司及各子公司(统称“本公司”)属仪器仪表制造行业,主要产品和服务为电磁屏蔽设备、微波毫米波器件及组件、仪器仪表的研发、生产及销售。

本公司经营范围为:一般经营项目是:计算机软硬件的技术开发及销售、技术服务;软件、电子产品、通信设备、电子元器件批发与零售;国内贸易;货物及技术进出口。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)许可经营项目是:智能装备系统、通信与自动控制技术、导航与测控系统、卫星信号模拟器系统、卫星信号转发器系统、微波毫米波器件及组件、特种天线的研究、开发、生产与销售;电磁屏蔽设备、防辐射装备周边配件、吸波材料、仪器仪表、实验设备及周边配件的研究、开发、生产、销售、租赁及上门维修。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 22 日决议批准报出。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司详见本附注九“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中冀联合技术有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/合同负债	单项账龄超过一年的应付账款/其他应付款/合同负债占应付账款/其他应付款/合同负债总额的 10%以上

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程金额占公司总资产总额 0.5%以上
重要的投资活动	单项投资活动现金流量超过资产总额 5%的投资活动认定为重要投资活动
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过公司净资产 5%以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股

权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核

算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务

担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

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

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

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

金融资产减值的会计处理方法

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

各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	对于商业承兑汇票其性质与应收账款类似	参考应收账款历史信用损失经验和损失率计提坏账准备

② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
非关联方及非合并范围内关联方	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
合并范围内关联方	列入合并范围内公司之间的应收账款	合并范围内的应收账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量低于账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。如经过减值测试，未发现减值的，则不计提坏账准备

③ 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	应收合并范围内公司	合并范围内的其他应收款均进行单项减值测试。如

组合		有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量低于账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。如经过减值测试，未发现减值的，则不计提坏账准备
备用金及个人往来款组合	公司日常经营支付需临时借出的款项	按账龄与预期信用损失率对照表计提
押金及保证金组合	向政府部门、信用等级较高的公司支付的押金及保证金	按账龄与预期信用损失率对照表计提
其他款项组合	除关联方、低风险押金和保证金、备用金及个人往来款以外性质的款项	按账龄与预期信用损失率对照表计提

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准

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

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2)债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3)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;
- 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

(2) 合同负债

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

资产和合同负债不予抵销。

15、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期

股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权

的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续

支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

19、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

20、借款费用

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

为费用。

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

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

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

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

21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。详见附注四、24“长期资产减值”。

22、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产具体摊销如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	法定使用权
专利权	10 年	直线法	法定使用权
商标权	10 年	直线法	法定使用权
软件	10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房或办公室的装修费，长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。摊销年限如下：

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	根据预期使用年限确定

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、租赁负债

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

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括

行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

28、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（一）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入；否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

本公司按照在某一时点履行履约义务，合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占用该商品；
- 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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在

“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二）具体方法

根据公司销售的设备及组件的销售合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的产品销售，本公司根据境内境外客户的合同约定，确认销售收入的实现。具体如下：

①对于境内的产品销售：客户签收货物后，分为两种不同情况，需安装部分以安装验收合格后为确认收入时点；无须安装部分，以客户签收为收入确认时点。

②对于跨境销售的产品：货物已经报关并在电子口岸查询到具体出口信息并形成出口日期后确认销售收入。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确

承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）同时满足下列条件时，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) 企业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。

32、租赁

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

或者包含租赁。

（1）租赁合同的分拆

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

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

（2）租赁合同的合并

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

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

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

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目 采用简化处理的租赁资产类别：

短期租赁 租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁；

低价值资产租赁 单位价值较低的打印机租赁等。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四 20“使用权资产”、26“租赁负债”。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向

出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

企业会计准则解释第 7 号财政部于 2023 年 10 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023) 21 号) (以下简称“解释第 17 号”)。

供应商融资安排的披露解释第 17 号规定，对于供应商融资安排应披露：(1) 供应商融资安排的条款和条件 (如延长付款期限和担保提供情况等)。(2) ①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；(3) 相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动 (包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项) 的类型和影响。企业在根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。

企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。在首次执行该规定时，本公司无需披露可比期间相关信息和第(2)项下②和③所要求的期初信息。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

企业会计准则解释第 18 号财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业

会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理解释第 8 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 3 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。采用解释第 18 号未对本公司财务状况产生重大影响。

（3）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期	内销：13%、6%
	允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	外销：实行“免、抵、退”
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

本公司及子公司执行的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市中冀联合技术股份有限公司	15%
浙江中冀科技有限公司	15%
苏州中冀通讯技术有限公司	25%
深圳市中冀互联信息技术有限公司	25%
中冀联合技术有限公司	16.5%、8.25%（注）

注：根据香港政府发布的税收政策，自 2018 年起适用分级税率，应评税利润不超过 200 万港元的部分适用 8.25% 的税率，超过 200 万港元的部分适用 16.5% 的税率。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

公司本部于 2023 年 12 月 12 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局复审认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202344207737。有效期：三年。

浙江中冀科技有限公司于 2022 年 12 月 10 日经宁波科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局复审认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202133100697。有效期：三年。

(2) 增值税优惠政策

公司根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)享受出口退税政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“年初”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	69,685.00	69,000.00
银行存款	33,012,233.32	20,701,267.36
其他货币资金	545.45	778.60
合计	33,082,463.77	20,771,045.96
其中：存放在境外的款项总额	145,036.13	166,180.97

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	1,965,553.46	238,879.88
小计	1,965,553.46	238,879.88
应收票据坏账准备	98,277.67	11,943.99
账面价值	1,867,275.79	226,935.89

(2) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,965,553.46	100.00	98,277.67	5.00	1,867,275.79
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,965,553.46	100.00	98,277.67	5.00	1,867,275.79
合计	1,965,553.46	100.00	98,277.67	5.00	1,867,275.79

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	238,879.88	100.00	11,943.99	5.00	226,935.89
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	238,879.88	100.00	11,943.99	5.00	226,935.89
合计	238,879.88	100.00	11,943.99	5.00	226,935.89

①年末无单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按组合计提预期信用损失的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,965,553.46	98,277.67	5.00
合计	1,965,553.46	98,277.67	5.00

(4) 应收票据坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额		年末余额
		本期计提	本期转回	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	11,943.99	98,277.67	11,943.99	98,277.67
合计	11,943.99	98,277.67	11,943.99	98,277.67

(5) 无所有权受到限制的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,833,948.90	25,711,624.86
1-2 年	5,722,915.66	1,317,584.28
2-3 年	279,837.41	31,858.00
3-4 年	-	11,400.00
4-5 年	6,400.00	14,537.93
5 年以上	900.00	-
小计	12,844,001.97	27,087,005.07
减：坏账准备	1,054,192.24	1,444,227.41
合计	11,789,809.73	25,642,777.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	71,760.00	0.56	71,760.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,772,241.97	99.44	982,432.24	7.69	11,789,809.73
其中：非关联方及非合并范围内关联方	12,772,241.97	99.44	982,432.24	7.69	11,789,809.73
合计	12,844,001.97	100.00	1,054,192.24	8.21	11,789,809.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,087,005.07	100.00	1,444,227.41	5.33	25,642,777.66
其中：非关联方及非合并范围内关联方	27,087,005.07	100.00	1,444,227.41	5.33	25,642,777.66
合计	27,087,005.07	100.00	1,444,227.41	5.33	25,642,777.66

A、期末无单项计提坏账准备的应收账款

B、按组合计提预期信用损失的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,833,948.90	341,697.45	5.00
1—2 年	5,722,915.66	572,291.57	10.00
2—3 年	208,077.41	62,423.22	30.00
3—4 年	-	-	-
4-5 年	6,400.00	5,120.00	80.00
5 年以上	900.00	900.00	100.00
合计	12,772,241.97	982,432.24	7.69

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额		年末余额
		本期增减	其中：转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
其中：非关联方及非合并范围内关联方	1,444,227.41	-461,795.17	68,097.64	982,432.24
单项计提		71,760.00	-	71,760.00
合计	1,444,227.41	-390,035.17	68,097.64	1,054,192.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
A 单位	1,920,239.89	-	1,920,239.89	14.95	188,273.99
B 单位	1,649,167.20	-	1,649,167.20	12.84	161,413.72
C 单位	1,190,761.29	-	1,190,761.29	9.27	119,076.13
D 单位	696,446.21	-	696,446.21	5.42	34,822.31
E 单位	516,208.18	-	516,208.18	4.02	93,225.16
合计	5,972,822.77	-	5,972,822.77	46.50	596,811.30

(5) 本期无核销无法收回应收款项 68,097.64 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 无所有权受到限制的应收账款情况。

(9) 应收关联方款项详见附注十三、5。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	79,935.32	98,079.84
合计	79,935.32	98,079.84

(2) 无所有权受到限制的应收款项融资。

(3) 年末无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	131,395.91	99.50	311,226.23	99.64
1-2 年	661.40	0.50	1,118.18	0.36
合计	132,057.31	100.00	312,344.41	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 92,448.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 70.01%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	445,499.32	602,625.27
合计	445,499.32	602,625.27

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,960.34	51,937.24
1-2 年	49,315.00	99,685.00
2-3 年	99,685.00	649,448.00
3-4 年	649,448.00	-
4-5 年	-	44,773.93
5 年以上	16,744.44	3,536.90
小计	822,152.78	849,381.07

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	376,653.46	246,755.80
合计	445,499.32	602,625.27

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	822,152.78	849,381.07
合计	822,152.78	849,381.07

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	246,755.80	-	-	246,755.80
本期计提	129,897.66	-	-	129,897.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	376,653.46	-	-	376,653.46

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额		年末余额
		本期增减	其中：转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	246,755.80	129,897.66	-	376,653.46
其中：关联方组合	-	-	-	-
备用金及个人往来款组合	-	-	-	-
押金及保证金组合	246,755.80	129,897.66	-	376,653.46
其他组合	-	-	-	-
合计	246,755.80	129,897.66	-	376,653.46

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
深圳市流塘股份合作公司	押金、保证金	649,448.00	3-4 年	78.99	324,724.00
北京京东数智工业科技有限公司	质量保证金	100,000.00	3 年以内	12.16	29,937.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	49,500.00	2 年以内	6.02	4,875.00
北京京东世纪贸易有限公司	质量保证金	5,000.00	1 年以内	0.61	250.00
苏州工业园区汇寅创新创业孵化管 理有限公司	押金	9,100.00	5 年以上	1.11	9,100.00
合计		813,048.00		98.89	368,886.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,770,472.71	1,194,014.28	2,576,458.43
在产品	535,660.95	-	535,660.95
库存商品	2,200,286.64	191,195.04	2,009,091.60
自制半成品	2,536,952.40	762,712.67	1,774,239.73
委托加工物资	82,576.79	-	82,576.79
发出商品	1,564,448.03	-	1,564,448.03
合计	10,690,397.52	2,147,921.99	8,542,475.53

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,446,501.77	1,017,686.86	3,428,814.91
在产品	586,648.57	-	586,648.57
库存商品	424,752.33	190,305.32	234,447.01

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	2,445,715.24	601,815.31	1,843,899.93
委托加工物资	202,110.18	-	202,110.18
发出商品	145,474.29	-	145,474.29
合计	8,251,202.38	1,809,807.49	6,441,394.89

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,017,686.86	348,303.04	-	171,975.62	-	1,194,014.28
库存商品	190,305.32	183,203.45	-	182,313.73	-	191,195.04
自制半成品	601,815.31	216,783.07	-	55,885.71	-	762,712.67
合计	1,809,807.49	748,289.56	-	410,175.06	-	2,147,921.99

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵扣额	-	174,978.00
短期待摊费用	9,152.69	-
大额存单	-	10,301,388.89
国债逆回购	36,222,362.22	26,190,261.90
货币基金	4,800,000.00	-
预交所得税	6,630.51	-
合计	41,038,145.42	36,666,628.79

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	32,566,077.88	29,961,955.81
固定资产清理	-	-
合计	32,566,077.88	29,961,955.81

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	24,395,598.56	7,409,559.40	2,698,139.47	6,614,545.45	1,740,522.74	42,858,365.62
2、本年增加金额	4,146,393.23	78,318.58	259,132.74	279,412.98	18,380.00	4,781,637.53
(1) 购置	-	78,318.58	259,132.74	279,412.98	18,380.00	635,244.30
(2) 在建工程转入	4,146,393.23	-	-	-	-	4,146,393.23
3、本年减少金额	-	-	-	217,581.19	-	217,581.19
(1) 处置或报废	-	-	-	217,581.19	-	217,581.19
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	28,541,991.79	7,487,877.98	2,957,272.21	6,676,377.24	1,758,902.74	47,422,421.96
二、累计折旧						
1、年初余额	1,337,500.30	4,066,660.09	2,271,957.13	4,395,686.74	824,605.55	12,896,409.81
2、本年增加金额	537,981.93	539,474.88	244,663.64	690,987.22	153,528.73	2,166,636.40
(1) 计提	537,981.93	539,474.88	244,663.64	690,987.22	153,528.73	2,166,636.40
3、本年减少金额	-	-	-	206,702.13	-	206,702.13
(1) 处置或报废	-	-	-	206,702.13	-	206,702.13
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,875,482.23	4,606,134.97	2,516,620.77	4,879,971.83	978,134.28	14,856,344.08
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	26,666,509.56	2,881,743.01	440,651.44	1,796,405.41	780,768.46	32,566,077.88
2、年初账面价值	23,058,098.26	3,342,899.31	426,182.34	2,218,858.71	915,917.19	29,961,955.81

(2) 无所有权受到限制的固定资产。

10、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	-	2,362,724.09
合计	-	2,362,724.09

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江装修工程	-	-	-	2,362,724.09	-	2,362,724.09
合计	-	-	-	2,362,724.09	-	2,362,724.09

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	24,451,777.91	24,451,777.91
2. 本期增加金额	-	-
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	158,037.11	158,037.11
4. 期末余额	24,293,740.80	24,293,740.80
二. 累计折旧		-
1. 期初余额	8,550,345.76	8,550,345.76
2. 本期增加金额	2,820,187.04	2,820,187.04
本期计提	2,820,187.04	2,820,187.04
3. 本期减少金额	158,037.11	158,037.11
4. 期末余额	11,212,495.69	11,212,495.69
三. 减值准备		-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		-

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	13,081,245.11	13,081,245.11
2. 期初账面价值	15,901,432.15	15,901,432.15

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,789,349.00	706,024.96	213,292.23	92,804.57	6,801,470.76
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	5,789,349.00	706,024.96	213,292.23	92,804.57	6,801,470.76
二、累计摊销					
1、年初余额	559,637.36	607,537.80	54,070.72	66,722.44	1,287,968.32
2、本年增加金额	115,787.04	35,716.71	20,906.48	9,243.36	181,653.59
(1) 计提	115,787.04	35,716.71	20,906.48	9,243.36	181,653.59
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	675,424.40	643,254.51	74,977.20	75,965.80	1,469,621.91
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
1、年末账面价值	5,113,924.60	62,770.45	138,315.03	16,838.77	5,331,848.85
2、年初账面价值	5,229,711.64	98,487.16	159,221.51	26,082.13	5,513,502.44

(2) 无所有权受到限制的无形资产。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费用	3,244,380.17	234,398.90	1,104,611.65	-	2,374,167.42
合计	3,244,380.17	234,398.90	1,104,611.65	-	2,374,167.42

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	1,519,652.64	227,947.89	1,692,176.31	253,930.54
资产减值准备	2,147,921.99	322,188.30	1,809,807.49	271,471.12
递延收益	238,708.59	35,806.29	495,667.06	74,350.06
可抵扣亏损	823,086.10	123,462.91	1,658,569.56	248,785.43
内部交易未实现收益	1,373,132.37	214,216.94	4,293,254.90	165,672.87
租赁负债	15,267,525.90	2,290,128.89	17,902,623.27	2,685,393.49
合计	21,370,027.59	3,213,751.22	27,852,098.59	3,699,603.51

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,276,768.45	1,284,047.70

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,470.73	10,750.89
合计	2,286,239.18	1,294,798.59

注：由于子公司苏州中冀通讯技术有限公司在公司战略所处的地位使得其预计未来较难实现盈利，苏州中冀通讯技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	-	112,103.68	-
2025 年	-	-	-
2026 年	204,697.60	204,697.60	-
2027 年	332,527.44	341,312.52	-
2028 年	643,736.97	625,933.90	-
2029 年	1,095,806.44	-	-
合计	2,276,768.45	1,284,047.70	-

(4) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	13,081,245.11	1,962,186.78	15,884,369.04	2,382,655.36
大额存单利息	-	-	301,388.89	45,208.33
固定资产加速折旧	483,790.08	72,568.51	544,263.84	81,639.58
合计	13,565,035.19	2,034,755.29	16,730,021.77	2,509,503.27

15、短期借款

种类	年末余额	年初余额
信用证贴现	9,939,625.00	-
合计	9,939,625.00	-

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	4,515,175.90	9,047,504.76
合计	4,515,175.90	9,047,504.76

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	1,023,427.52	474,257.64
合计	1,023,427.52	474,257.64

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,468,154.08	10,475,598.87	10,675,552.90	1,268,200.05
二、离职后福利-设定提存计划	19,013.04	614,716.11	623,811.63	9,917.52
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,487,167.12	11,090,314.98	11,299,364.53	1,278,117.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,462,150.12	9,840,530.97	10,040,175.64	1,262,505.45
二、职工福利费	-	217,463.46	217,463.46	-
三、社会保险费	6,003.96	243,348.30	243,657.66	5,694.60
1、基本医疗保险费	5,479.44	203,113.34	203,154.14	5,438.64
2、工伤保险费	524.52	17,350.48	17,619.04	255.96
3、生育保险费	-	22,884.48	22,884.48	-
四、住房公积金	-	174,256.14	174,256.14	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,468,154.08	10,475,598.87	10,675,552.90	1,268,200.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	18,357.36	588,179.31	596,939.07	9,597.60
2、失业保险费	655.68	26,536.80	26,872.56	319.92
合计	19,013.04	614,716.11	623,811.63	9,917.52

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险，根据该等计划，本公司分别按工资基数的比例每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	217,977.71	1,353,167.40
企业所得税	47,140.41	30,604.78
个人所得税	59,906.60	67,316.99
城市维护建设税	23,477.98	88,852.84
教育费附加	10,059.98	38,046.15
地方教育费附加	6,706.66	25,364.10
印花税	4,217.41	7,730.12
土地使用税	32,409.00	32,409.00
房产税	134,802.75	112,525.71
合计	536,698.50	1,756,017.09

20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,951,218.86	1,838,720.78
合计	1,951,218.86	1,838,720.78

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	-	-

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	557,728.00	424,994.00
其他	26,070.78	51,346.51
长期资产款	1,367,420.08	1,362,380.27
合计	1,951,218.86	1,838,720.78

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,453,668.52	3,247,688.36
合计	3,453,668.52	3,247,688.36

22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	36,055.59	5,064.65
合计	36,055.59	5,064.65

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	495,667.06	-	256,958.47	238,708.59
合计	495,667.06	-	256,958.47	238,708.59

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 /与收益相关
北斗/GPS 导航芯片 模组测试技术及设备 研发	24,375.23	-	24,375.23	-	-	与资产相关
BD/GPS 组合模拟器 研发推广产业化补助	147,791.82	-	75,500.21	-	72,291.61	与资产相关
BD/GPS 组合模拟器 补助	25,000.00	-	25,000.00	-	-	与资产相关
企业信息化建设项目 资金	2,083.34	-	2,083.34	-	-	与资产相关
科技与产业发展专项 资金	80,000.00	-	30,000.00	-	50,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 /与收益相关
产学研科技合作项目	112,500.00	-	50,000.35	-	62,499.65	与资产相关
企业信息化项目补助	31,000.00	-	24,999.66	-	6,000.34	与资产相关
极细精密同轴剥线机 项目补助	72,916.67	-	24,999.68	-	47,916.99	与资产相关
合计	495,667.06	-	256,958.47	-	238,708.59	

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	11,813,857.38	14,654,934.91
合计	11,813,857.38	14,654,934.91

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,231,231.00	-	-	-	-	-	34,231,231.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	9,544,791.71	-	-	9,544,791.71
合计	9,544,791.71	-	-	9,544,791.71

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年数					年末余额
		所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	208,159.47	83,789.68	-	-	83,789.68	-	291,949.15
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	208,159.47	83,789.68	-	-	83,789.68	-	291,949.15

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,734,497.51	433,283.14	-	11,167,780.65
合计	10,734,497.51	433,283.14	-	11,167,780.65

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	61,436,583.62	57,791,252.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	61,436,583.62	57,791,252.31
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,469,637.16	7,428,554.98
减：提取法定盈余公积	433,283.14	360,100.57
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	6,846,246.20	3,423,123.10
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	61,626,691.44	61,436,583.62

30、营业收入和营业成本**（1）营业收入及营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,746,268.64	14,680,169.12	56,621,769.13	34,689,452.55
其他业务	2,844,075.17	831,113.49	2,866,169.76	781,785.31
合计	36,590,343.81	15,511,282.61	59,487,938.89	35,471,237.86

（2）营业收入、营业成本按业务类型划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
无线通讯测试设备	31,444,243.91	13,983,512.32	53,102,105.14	33,935,266.81

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
卫星导航测试设备	2,302,024.73	696,656.80	3,519,663.99	754,185.74
租赁收入	1,534,769.74	766,894.11	1,727,392.29	744,935.66
其他	1,309,305.43	64,219.38	1,138,777.47	36,849.65
合计	36,590,343.81	15,511,282.61	59,487,938.89	35,471,237.86

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	25,513,946.73	10,993,250.04	46,753,284.64	28,319,554.24
外销	11,076,397.08	4,518,032.57	12,734,654.25	7,151,683.62
合计	36,590,343.81	15,511,282.61	59,487,938.89	35,471,237.86

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
时点确认	34,016,351.25	14,744,388.50	57,760,546.60	34,726,302.20
时段确认	2,573,992.56	766,894.11	1,727,392.29	744,935.66
合计	36,590,343.81	15,511,282.61	59,487,938.89	35,471,237.86

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	152,433.01	199,378.80
教育费附加	65,212.09	86,560.11
地方教育附加	43,474.72	57,706.75
印花税	14,446.57	19,462.47
房产税	134,802.75	112,525.71
土地使用税	32,409.00	32,409.00
其他	6,360.00	6,360.00
合计	449,138.14	514,402.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,206,675.94	2,291,797.08
折旧摊销费	328,815.34	543,601.03
车辆使用费	20,225.90	33,823.73
业务招待费	12,490.11	13,783.35
广告宣传费	4,497.37	36,744.27
其他	209,430.98	356,629.72
合计	2,782,135.64	3,276,379.18

33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,316,288.85	2,328,452.24
咨询服务费	536,139.42	422,768.10
折旧摊销费	1,268,085.98	1,352,230.56
业务招待费	295,338.09	127,840.72
办公费	304,451.37	315,251.31
其他	490,872.26	477,531.40
合计	5,211,175.97	5,024,074.33

34、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,933,019.56	4,173,818.44
材料费	325,101.05	752,353.50
折旧摊销费	1,379,159.49	1,734,181.57
技术开发费	347,880.80	417,439.99
其他	562,902.01	672,216.28
合计	6,548,062.91	7,750,009.78

35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	838,746.15	1,009,411.51

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	1,079,248.84	534,081.34
汇兑损益	-279,508.13	82,059.77
银行手续费	44,176.17	32,253.47
合计	-475,834.65	589,643.41

36、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
一、计入其他收益的政府补贴	929,784.32	1,233,915.26
其中与递延收益相关的政府补贴	256,958.47	293,538.85
其他与日常活动相关的政府补贴	672,825.85	940,376.41
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	6,483.74	7,354.98
其中个税返还	6,483.74	7,354.98
三、软件退税	121,766.66	327,185.71
合计	1,058,034.72	1,568,455.95

详见附注十、政府补助明细。

37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收入	648,853.22	597,177.09
合计	648,853.22	597,177.09

38、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-86,333.68	2,051.22
应收账款坏账损失	321,937.53	-622,611.43
其他应收款坏账损失	-129,897.66	-126,262.13
合计	105,706.19	-746,822.34

39、资产减值损失

项目	本年数	上年数
存货跌价损失	-748,289.56	-882,614.27
合计	-748,289.56	-882,614.27

40、 资产处置收益

项目	本年数	上年数
资产处置收益	57,092.62	-
合计	57,092.62	-

41、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	3,960.33	1,836.70
合计	3,960.33	1,836.70

42、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
其他	507.54	53,358.64
合计	507.54	53,358.64

43、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	208,491.70	175,143.20
递延所得税费用	11,104.31	-256,832.20
合计	219,596.01	-81,689.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,689,233.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,153,384.98
子公司适用不同税率的影响	-476,334.88
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-79,724.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,258.03
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	273,951.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-

项目	本年发生额
额外可扣除费用的影响	-718,938.91
所得税费用	219,596.01

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,079,248.84	534,081.34
政府补助	517,686.00	825,425.77
往来款项及其他	-	78,256.83
合计	1,596,934.84	1,437,763.94

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	2,784,228.31	2,874,028.87
银行手续费	44,176.17	32,253.47
往来款及其他	83,682.77	51,521.94
合计	2,912,087.25	2,957,804.28

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财收回	7,700,000.00	222,924.12
大额存单收回	-	10,082,666.67
国债投资收	7,215,385,804.41	2,068,498,591.60
合计	7,223,085,804.41	2,078,804,182.39

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	12,500,000.00	-
购买大额存单	-	20,000,000.00
国债投资	7,215,039,015.84	2,094,498,656.09
合计	7,227,539,015.84	2,114,498,656.09

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
本期支付的租赁付款额	3,453,668.52	3,247,688.44
合计	3,453,668.52	3,247,688.44

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		-9,879,250.00	60,375.00	-		9,939,625.00
租赁租赁负债（含一年内到期的非非流动负债）	17,902,623.27	-	818,571.15	3,453,668.52		-15,267,525.90
合计	17,902,623.27	9,879,250.00	878,946.15	3,453,668.52		-25,207,150.90

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,469,637.16	7,428,554.98
加：资产减值准备	748,289.56	882,614.27
信用减值准备	-105,706.19	746,822.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,986,823.44	5,796,622.59
无形资产摊销	181,653.59	201,559.16
长期待摊费用摊销	1,104,611.65	1,342,618.86

项目	本年发生额	上年金额
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）	-57,092.62	-
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）	321,626.22	868,498.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-648,853.22	-597,177.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	485,852.29	258,803.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-474,747.98	-515,635.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,439,195.14	3,885,515.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,723,844.91	-11,634,759.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,409,277.80	5,716,274.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,887,465.87	14,380,311.46
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	33,082,463.77	20,771,045.96
减：现金的期初余额	20,771,045.96	62,529,748.22
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	12,311,417.81	-41,758,702.26

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	33,082,463.77	20,771,045.96
其中：库存现金	69,685.00	69,000.00
可随时用于支付的银行存款	33,012,233.32	20,701,267.36
可随时用于支付的其他货币资金	545.45	778.60

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	33,082,463.77	20,771,045.96
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	-	-

46、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,713,987.12	7.1884	26,697,625.01
港币	1.87	0.9260	1.73
欧元	489.00	7.5257	3,680.07
应收账款			
其中：美元	102,884.65	7.1884	739,576.02

七、研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,933,019.56	-	4,173,818.44	-
材料费	325,101.05	-	752,353.50	-
折旧摊销费	1,379,159.49	-	1,734,181.57	-
技术开发费	347,880.80	-	417,439.99	-
其他	562,902.01	-	672,216.28	-
合计	6,548,062.91	-	7,750,009.78	-

八、合并范围的变更

- 1、 本期未发生非同一控制下企业合并
- 2、 本期未发生同一控制下企业合并

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江中冀科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100	-	设立
苏州中冀通讯技术有限公司	苏州市	苏州市	科学研究和技术服务业	100	-	设立
深圳市中冀互联信息技术有限公司	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业	100	-	设立
中冀联合技术有限公司	香港	香港	贸易	100	-	设立

十、政府补助

(1) 政府补助情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	-	256,958.47	详见附注六注释 23
计入其他收益的政府补助	672,825.85	672,825.85	详见附注六注释 36
冲减成本费用的政府补助	40,200.00	40,200.00	
合计	713,025.85	969,984.32	

(2) 本期无冲减相关资产账面价值的政府补助

(3) 本期冲减成本费用的政府补助：财政贴息 40,200.00 元。

(4) 本期无退回的政府补助

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股

东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额		
	美元	欧元	港币
货币资金	3,713,987.12	489.00	1.87
应收账款	102,884.65	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款(详见本附注六、15)，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来

自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产与金融负债的抵销情况

无。

（三）金融工具转移

1、转移方式分类

无

3、因转移而终止确认的金融资产

无

3、转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

十二、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	79,935.32	79,935.32
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	79,935.32	79,935.32

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李银虎	实际控制人	77.6233	84.0573

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司无合营和联营企业。

4、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
中冀启迪科技集团股份有限公司	持有本公司 47.9139%股份
深圳市众和汇智投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司 2.4136%股份
深圳市众和汇智一号投资合伙企业(有限合伙)	本公司的实际控制人控股的企业
深圳捷智通电缆技术有限公司	本公司的实际控制人能够施加重大影响的企业
李银虎	本公司董事长、总经理
韩朱明	本公司董事、副总经理、董事会秘书
李银龙	本公司董事、副总经理
周夏军	本公司董事、副总经理
张延旺	本公司监事
陈洁	本公司董事、财务总监
武瑞东	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张媛	本公司实际控制人之配偶

5、关联方交易情况

(1) 本公司报告期内购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

①销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳捷智通电缆技术有限公司	销售产品	30,430.10	61,905.31
中冀启迪科技集团股份有限公司	销售产品	676,401.75	1,876,162.65
合计		706,831.85	1,938,067.96

②采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳捷智通电缆技术有限公司	材料采购	260,983.64	317,133.04

(2) 本公司报告期内关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李银虎	本公司	10,000,000.00	保证期间为主债务履行期间届满之日起三年		否

深圳市中冀联合技术股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY2023041521 的 1000 万授信协议（授信期间为 2024 年 1 月 8 日至 2025 年 1 月 7 日），同时本公司股东李银虎与招商银行股份有限公司深圳分行，签订合同编号 755XY202304152101 最高额不可撤销担保书，为深圳市中冀联合技术股份有限公司在《授信协议》项下所欠贵行的所有债务承担连带保证责任。截止 2024 年 12 月 31 日，已全额开具信用证并贴现。

(3) 关键管理人员报酬

姓名	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	224.76	230.31

其中：（各金额区间人数）		
30 万元以上	5	5
20~30 万元	1	1
20 万元以下	2	2

6、关联方往来情况：

项目名称	期末余额
应收账款：	
中冀启迪科技集团股份有限公司	194,250.00
应付账款	
深圳捷智通电缆技术有限公司	53,287.66

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）本公司无重要的非调整事项

（二）股利分配

根据公司 2025 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第六次会议审议并通过的《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》拟以权益分派实施时股权登记日总股本 34,231,231.00 股作为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税），分红派息前总股本为 34,231,231.00 股，分红派息后总股本 34,231,231.00 股。每 10 股派发人民币 2 元现金（含税），合计派发现金红利人民币 6,846,246.20 元。上述利润分配预案尚待提交本公司股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,647,149.90	25,008,439.68
1-2 年	4,532,154.37	1,317,584.28
2-3 年	279,837.41	31,858.00
3-4 年	-	11,400.00
4-5 年	6,400.00	14,537.93
5 年以上	900.00	-
小计	12,466,441.68	26,383,819.89
减：坏账准备	934,745.38	1,380,168.46
合计	11,531,696.30	25,003,651.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	71,760.00	0.58	71,760.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,394,681.68	99.42	862,985.38	6.96	11,531,696.30
其中：账龄组合	11,574,066.08	92.84	862,985.38	7.46	10,711,080.70
合并范围关联方组合	820,615.60	6.58	-	-	820,615.60
合计	12,466,441.68	100.00	934,745.38	7.50	11,531,696.30

(续)

类别	年初余额				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的应收账款	26,383,819.89	100.00	1,380,168.46	5.23	25,003,651.43
其中：账龄组合	25,805,826.02	97.81	1,380,168.46	5.35	24,425,657.56
合并范围关联方组合	577,993.87	2.19	-	-	577,993.87
合计	26,383,819.89	100.00	1,380,168.46	5.23	25,003,651.43

A、 期末无单项计提坏账准备的应收账款

B、 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,826,534.30	341,326.72	5.00
1-2 年	4,532,154.37	453,215.44	10.00
2-3 年	208,077.41	62,423.22	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	6,400.00	5,120.00	80.00
	900.00	900.00	100.00
合计	11,574,066.08	862,985.38	7.46

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额		年末余额
		本期增减	其中：转销或核销	
单项计提	-	71,760.00	-	71,760.00
账龄组合	1,380,168.46	-517,183.08	68,097.64	862,985.38
合计	1,380,168.46	-445,423.08	68,097.64	934,745.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
A 单位	1,920,239.89	-	1,920,239.89	15.40	188,273.99
B 单位	1,649,167.20	-	1,649,167.20	13.23	161,413.72
C 单位	820,615.60	-	820,615.60	6.58	-
D 单位	696,446.21	-	696,446.21	5.59	34,822.31
E 单位	516,208.18	-	516,208.18	4.14	30,818.65
合计	5,602,677.08	-	5,602,677.08	44.94	415,328.67

(5) 本期无核销无法收回应收款项 68,097.64 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 无所有权受到限制的应收账款情况。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	445,062.00	596,289.14
合计	445,062.00	596,289.14

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,500.00	51,815.00

账龄	年末余额	年初余额
1-2 年	49,315.00	99,685.00
2-3 年	99,685.00	649,448.00
3-4 年	649,448.00	-
4-5 年	-	13,673.93
5 年以上	3,336.90	3,536.90
小计	808,284.90	818,158.83
减：坏账准备	363,222.90	221,869.69
合计	445,062.00	596,289.14

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	808,284.90	818,158.83
合计	808,284.90	818,158.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	221,869.69	-	-	221,869.69
本期计提	141,353.21	-	-	141,353.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	363,222.90	-	-	363,222.90

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额		年末余额
		本期增减	其中：转销或核销	

账龄组合	221,869.69	141,353.21	-	363,222.90
合计	221,869.69	141,353.21	-	363,222.90

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例 (%)	坏账准备年末数
深圳市流塘股份合作公司	押金、保证金	649,448.00	3-4 年	80.35%	324,724.00
北京京东数智工业科技有限公司	质量保证金	100,000.00	3 年以内	12.37	29,937.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	49,500.00	2 年以内	6.12	4,875.00
深圳市住宅租赁管理服务中心	押金	3,336.90	5 年以上	0.41	3,336.90
广东联合电子服务股份有限公司	押金	1,000.00	1-2 年	0.12	100.00
合计		803,284.90		99.38	362,972.90

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,305,895.00	-	43,305,895.00	43,305,895.00	-	43,305,895.00
合计	43,305,895.00	-	43,305,895.00	43,305,895.00	-	43,305,895.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江中冀科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
苏州中冀通讯技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
深圳市中冀互联信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
中冀联合技术有限公司	3,305,895.00	-	-	3,305,895.00	-	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合计	43,305,895.0	-	-	43,305,895.0	-	-
	0			0		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,686,489.00	20,353,674.86	51,476,934.06	35,527,378.39
其他业务	1,160,883.16	713,565.34	1,027,974.56	713,475.76
合计	34,847,372.16	21,067,240.20	52,504,908.62	36,240,854.15

(2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
无线通讯测试设备	31,384,464.27	19,657,018.06	47,957,270.07	34,773,192.65
卫星导航测试设备	2,302,024.73	696,656.80	3,519,663.99	754,185.74
租赁收入	897,523.86	710,091.72	809,089.64	710,091.72
其他	263,359.30	3,473.62	218,884.92	3,384.04
合计	34,847,372.16	21,067,240.20	52,504,908.62	36,240,854.15

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	23,720,468.84	16,642,719.54	38,738,019.62	28,284,930.01
外销	11,126,903.32	4,424,520.66	13,766,889.00	7,955,924.14
合计	34,847,372.16	21,067,240.20	52,504,908.62	36,240,854.15

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
时点确认	33,859,435.91	20,357,148.48	51,695,818.98	35,530,762.43
时段确认	987,936.25	710,091.72	809,089.64	710,091.72
合计	34,847,372.16	21,067,240.20	52,504,908.62	36,240,854.15

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收入	640,859.92	574,252.97
合计	640,859.92	574,252.97

十八、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,092.62	-
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	548,886.00	-
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	648,853.22	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-

项目	金额	说明
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	3,452.79	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	189,233.69	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	1,069,050.94	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.47	0.19	0.19

深圳市中冀联合技术股份有限公司

二〇二五年四月二十二日

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,092.62
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	548,886.00
委托他人投资或管理资产的损益	648,853.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,452.79
非经常性损益合计	1,258,284.63
减：所得税影响数	189,233.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,069,050.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用