



荣飞科技

NEEQ: 872111

南京荣飞科技股份有限公司



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、公司负责人赵如荣、主管会计工作负责人赵如荣及会计机构负责人（会计主管人员）颜飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司2024年度财务状况及经营成果，公司未来拟通过多项措施消除持续经营重大不确定性事项。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	113

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	总经办

释义

释义项目		释义
荣飞科技、本公司或股份公司	指	南京荣飞科技股份有限公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期末	指	2024年12月31日
光谷威视	指	南京光谷威视电子科技有限公司, 本公司子公司
广州金控	指	广州金控资本管理有限公司, 本公司股东
荣达飞	指	南京荣达飞投资管理企业(有限合伙), 本公司股东
科达科技	指	苏州科达科技股份有限公司
公安部	指	中华人民共和国公安部
司法部	指	中华人民共和国司法部
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师、中审亚太会计师	指	中审亚太会计事务所(特殊普通合伙)
律师、锦天城	指	锦天城律师(上海)事务所
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《南京荣飞科技股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东会	指	南京荣飞科技有限公司股东会
股东大会	指	南京荣飞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京荣飞科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京荣飞科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京荣飞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NANJINGRONGFEI TECHNOLOGYCO.LTD		
	ROFREV		
法定代表人	赵如荣	成立时间	2024年5月28日
控股股东	控股股东为（赵如荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵如荣、邵力斌），一致行动人为（赵如荣、邵力斌）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-嵌入式软件、信息安全软件、计算机（应用）系统（I6510）		
主要产品与服务项目	高新技术产品研发、销售；智能机电产品销售；系统集成、网络工程；承接安防监控工程安装。		
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	荣飞科技	证券代码	872111
挂牌时间	2017年10月30日	分层情况	基础层
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）	17,600,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街168号腾达大厦1011室		
联系方式			
董事会秘书姓名	颜飞	联系地址	江苏省南京市鼓楼区新模范马路66号南京邮电大学物联网科技园10楼
电话	025-83535168	电子邮箱	dmb@rftracking.net
传真	025-83535170		
公司办公地址	江苏省南京市鼓楼区新模范马路66号南京邮电大学物联网科技园10楼	邮政编码	210003
公司网址	www.rftracking.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320106762110919E		
注册地址	江苏省南京市鼓楼区中央门街道广东路38号		
注册资本（元）	17,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于公安、司法监管行业的信息化建设，在确保安全的前提下，立足解决民警工作中的痛点，以智慧戒毒、智慧监狱、智慧看守所为方向中，致力于为监管单位的智慧化管理提供优秀的解决方案，替代大量重复劳动，真正做到解放警力及提高生产质效。

安防行业在政策支持下经过多年的发展，已经形成较为完整的产业链，整个行业持续快速增长。市场体量非常大，预计近年的市场总额可达千亿，盈利空间巨大，因此行业内竞争激烈。荣飞科技经过多年的行业积累，已拥有一套完整的《监管场所安全和生产精细化管理》的解决方案。在优秀及经验丰富的研发团队不断努力下，目前公司拥有著作权 82 个、软件产品检测证书 66 个、公安部检测证书 11 个，专利 26 个，其中发明专利 8 个，实用新型专利 16 个，外观专利 2 个，商标证书 10 件，并顺利通过了高新技术企业认定，科技型中小企业认定。公司的技术力量，将在未来很多年持续拥有并不断加强。

公司通过直销和经销商相结合的方式开拓业务，收入来源主要是产品销售和服务收费。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2013 年 12 月，2016 年 11 月，2019 年 11 月、2022 年 10 月通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书。 公司于 2015 年 6 月通过南京市科学技术委员会颁发的江苏省科技型中小企业证书。 公司于 2018-2024 年通过科技型中小企业评价系统公示。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,135,711.76	27,131,660.40	-70.01%
毛利率%	56.57%	56.53%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-12,061,962.62	-2,991,158.65	-303.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,041,690.37	-3,127,372.78	-285.04%
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）	-	-53.76%	-
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）	-	-56.21%	-
基本每股收益	-0.69	-0.17	-305.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,974,587.26	31,806,848.28	-40.34%
负债总计	26,968,132.80	27,738,431.20	-2.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,993,545.54	4,068,417.08	-296.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-	0.23	-
资产负债率%（母公司）	137.41%	85.16%	-
资产负债率%（合并）	142.13%	87.21%	-
流动比率	0.67	1.00	-
利息保障倍数	-12.27	-4.13	-
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	633,145.74	754,134.93	-16.04%
应收账款周转率	0.65	1.71	-
存货周转率	0.49	1.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-40.34%	-16.51%	-
营业收入增长率%	-70.01%	16.19%	-
净利润增长率%	-303.25%	-32.52%	-

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	350,815.76	1.85%	890,483.61	2.80%	-60.60%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	9,299,756.51	49.01%	15,824,978.67	49.75%	-41.23%
预付款账	408,337.65	2.15%	735,296.44	2.31%	-44.47%
其他应收款	670,742.84	3.53%	1,465,147.93	4.61%	-54.22%
存货	6,914,550.70	36.44%	7,410,822.71	23.30%	-6.70%
固定资产	148,170.19	0.78%	179,066.86	0.56%	-17.25%

使用权资产	828,724.58	4.37%	1,829,161.16	5.75%	-54.69%
短期借款	14,819,863.30	78.10%	14,968,308.13	47.06%	-0.99%
合同负债	442,511.32	2.33%	623,920.17	1.96%	-29.08%
应付账款	4,917,024.42	25.91%	5,266,484.25	16.56%	-6.64%
应付职工薪酬	4,094,834.70	21.58%	3,110,397.43	9.78%	31.65%
应交税费	156,719.38	0.83%	1,020,085.04	3.21%	-84.64%
其他应付款	1,718,348.32	9.06%	806,280.17	2.53%	113.12%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期与上年期末相比减少 53.97 万元，同比下降 60.60%。主要原因是销售大幅下滑，现金存量不足。

2、应收账款：本期与上年末相比减少 652.52 万元，同比下降了 41.23%，主要是本年销售收入同比下降 70.01%所致。

3、预付款项：本期与上年末相比减少 32.7 万元，同比下降了 44.47%，主要原因是公司提货结算减少预付款项 30 万，审计计提的坏账准备 2.7 万元。

4、其他应收款：本期与上年末相比减少 79.44 万元，同比下降了 54.22%，主要原因是押金及保证金同比减少了 21.23 万元，备用金同比减少了 35.21 万元，其他暂付应收款减少 15.45 万元，审计补提坏帐准备 7.56 万元。

5、存货：本期与上年期末相比减少 49.63 万元，同比下降 6.70%。其中原材料同比减少 34.43 万元，在产品同比减少 6.95 万元，库存商品同比减少 9.12 万元，周转材料同比减少 13.36 万元，发出商品同比增加 6.10 万元，履约成本同比增加 10.13 万元。综上所述由于公司业务量减少，现金流不足，公司尽量以现有库存完成相关业务，减少了采购备货量导致库存下降。

7、使用权资产：本期与上年期末相比减少 100.04 万元，同比下降 54.69%，由于公司业务下滑严重，减少了办公场所的租赁面积，导致使用权资产减少。

8、递延所得税资产：本期与上年期末相比减少 315.98 万元，同比下降 100%，公司业绩下滑长期亏损审计调减了之前计提的数据。

9、合同负债：本期与上年期末相比减少 18.14 万元，同比下降 29.08%。主要是公司将之前的项目实施完成，项目验收结项所致。

10、应付账款：本期与上年期末相比减少 34.95 万元，同比下降 6.64%。公司销售收入下滑，减少了备货采购数量所致。

11、应付职工薪酬：本期与上年期末相比增加 98.44 万元，同比上升 31.65%。因公司业务下滑，现金流

不足，在与职工协商后，有部分薪酬暂缓发放所致。

12、应交税费：本期与上年期末相比减少 86.34 万元，同比下降 84.64%，主要是本年销售收入同比下降 70.01%所致。

13、其他应付款：本期与上年期末相比增加 91.21 万元，同比上升 113.12%。其中在业务项目上的押金保证金增加了 5.50 万，项目合作方无息垫资 30 万，为了保证生产经营公司管理层个人提供的暂时性无息借款 35 万所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	8,135,711.76	-	27,131,660.40	-	-70.01%
营业成本	3,533,726.20	43.43%	11,794,692.10	43.47%	-70.04%
毛利率%	56.57%	-	56.53%	-	-
税金及附加	42,639.32	0.52%	83,609.60	0.31%	-49.00%
销售费用	4,127,975.22	50.74%	7,046,612.09	25.97%	-41.42%
管理费用	3,732,047.19	45.87%	4,406,578.68	16.24%	-15.31%
研发费用	3,523,243.55	43.31%	3,575,074.57	13.18%	-1.45%
财务费用	667,375.29	8.20%	709,132.19	2.61%	-5.89%
信用减值损失	-1,090,524.47	-13.40%	-2,574,296.93	-9.49%	-57.64%
资产减值损失	-875,564.62	-10.76%	-1,133,682.25	-4.18%	-22.77%
其他收益	590,414.82	7.26%	598,175.89	2.20%	-1.30%
营业利润	-8,855,745.11	-108.85%	-3,593,842.12	-13.25%	-146.41%
利润总额	-8,892,818.98	-109.31%	-3,595,366.15	-13.25%	-147.34%
所得税费用	3,169,143.64	38.95%	-604,207.50	-2.23%	624.51%
净利润	-12,061,962.62	-148.26%	-2,991,158.65	-11.02%	-303.25%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期与上年期末相比减少 1,899.59 万元，同比下降 70.01%。主要是公司战略决策，过于注重对研发新技术的投入，对新市场的开拓。首先在疫情期间坚持不减员缩编，未有考虑到疫情的时间过长，导致消耗了过多的资产。在疫情结束后，现金流不足的情况下，由于销售收入一直保持在 2,000 多万左右，管理层未正视现金不足的严重性，仍然按照之前的经营模式生产经营，未主动大范围减少支出，未对公司的业务模式进行改革，大部分项目仍然需要由公司先垫资开展项目，完工后再进入收款期。

直到 2024 年因现金不足导致业务开展不畅，老项目无法完工，新项目无法正常开展，导致销售收入大幅下滑。

2、营业成本：本期与上年期末相比减少 826.10 万元，同比下降 70.04%。主要原因是，销售收入下降，导致营业成本同比率下降。

3、税金及附加：本期与上年期末相比减少 4.10 万元，同比下降 49.00%，销售收入下降，导致税金及附加同比率下降。

4、销售费用：本期与上年期末相比减少 291.86 万元，同比下降 41.42%。主要原因是公司销售大幅下滑，公司开源节流，对人员结构进行了梳理。因人员减少，工资薪酬同比减少支出 62.92 万元，差旅费同比减少 35.37 万元，招待费同比减少 73.18 万元，折旧摊销费同比减少 29.19 万元，售后支出及其他同比减少 91.20 万元。

5、管理费用：本期与上年期末相比减少 67.45 万元，同比下降 15.31%。主要原因是公司销售大幅下滑，公司开源节流，对人员结构进行了梳理，其中因人员减少工资薪酬同比减少 14.78 万元，招待费同比减少 43.82 万元，减少了不必要的其他支出同比减少 8.85 万元。

6、研发费用：本期与上年期末相比减少 5.18 万元，同比下降 1.45%。主要原因是公司销售大幅下滑期，公司开源节流，对人员结构进行了梳理，其中因人员减少工资薪酬同比减少 66.00 万元，因人员减少，研发材料及其他同比减少 14.65 万元。由于公司是软硬件开发企业，在新接的项目中的开发费用使用了研发外包，增加支出 75.47 万元。

7、信用减值损失：本期与上年期末相比减少 148.38 万元，同比下降 57.64%，主要是公司现金不足，加强了应收长账龄的催要，以补充现金流，导致减值损失下降。

8、资产减值损失：本期与上年期末相比减少 25.81 万元，同比下降 22.77%，主要是公司加强库存呆滞材料的改造利用，减少了相应的减值损失。

9、营业利润：本期与上年期末相比增加亏损 526.19 万元，同比下降 146.41%。主要是销售收入大幅下滑所致。

10、所得税费用：本期与上年期末相比增加 377.34 万元，同比上升 624.51%。主要是公司长期亏损，今年业绩下滑严重，审计调减了之前计提的数据。

11、净利润：本期与上年期末相比增加亏损 907.08 万元，同比下降 303.25%。主要是销售业绩下滑所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,135,711.76	24,278,848.61	-66.49%
其他业务收入	0	2,852,811.79	-100.00%

主营业务成本	3,533,726.20	11,747,227.52	-69.92%
其他业务成本	0	47,464.58	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
外出押解	3,083,621.15	707,349.00	77.06%	49.40%	18.57%	8.39%
区域管控	1,681,822.53	1,079,286.65	35.83%	-84.08%	-77.59%	-34.14%
智能管控	2,392,938.32	1,731,309.10	27.65%	-79.07%	-72.53%	-38.36%
其他	977,329.76	15,781.45	98.39%	345.32%	-47.82%	14.11%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期销售业务，外出押解产品同比增加 49.40%，而区域管控产品同比减少 84.08%，智能管控产品同比减少 79.07%。主要原因是，公司现金不足对于大项目管控系列产品，不仅需要前期资金的投入，还需要人员现场安装、调试，承接困难销售大幅减少。而外出押解产品已是成熟产品，无需投入研发支出，不需要安装调试，并且基本上能做到货收款，因此外出押解产品销售较之前有所增加。其他服务收入同比增加 345.32%，这块收入主要是公司以往销售的产品服务期到了，公司收到的延保费用或平台支撑费用，这块收入属于服务收入，硬件支出很少，毛利率高。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团江苏有限公司镇江分公司	1,590,253.41	19.55%	否
2	杭州海康威视系统技术有限公司	953,416.37	11.72%	否
3	苏州科达科技股份有限公司	640,123.89	7.87%	否
4	南京苏双信息科技有限公司	438,320.57	5.39%	否
5	江苏省监狱管理局	302,264.15	3.72%	否
合计		3,924,378.39	48.25%	-

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	广东天波信息技术股份有限公司	366,886.72	14.12%	否
2	江苏宁丰世纪信息科技有限公司	196,885.40	7.58%	否

3	南京柯捷斯电子科技有限公司	148,007.30	5.70%	否
4	深圳市迈迪加科技发展有限公司	139,823.01	5.38%	否
5	南京海康威视数字技术有限公司	138,407.09	5.33%	否
合计		990,009.52	38.11%	-

(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	633,145.74	754,134.93	-16.04%
投资活动产生的现金流量净额		-257,699.14	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-952,413.59	-853,113.77	-11.64%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额同比差异额为 12.10 万元。主要是由于公司销售收入大幅下滑，经营活动现金流入同比减少 753.98 万元。因业务下滑采购等支出同比减少 537.76 万元，公司人员减少，导致支付给职工的现金减少了 204.12 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少支出 25.77 万元，主要是本期公司未增加固定资产等办公设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 9.93 万元，公司在授信范围内减少提款所致。

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
南京光谷威视电子科技有限公司	控股子公司	电子产品的技术研发、技术咨询、技术转让；计算机软硬件研、销售、服务；光机电一体化、环保产品的技术开发、销售；系统集成；网络工程、通讯工程	2,400,000.00	157,667.06	-698,677.99	0	-190,810.12

		施工；				
--	--	-----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。在实际工作中公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
控股股东及实际控制人不当控制风险	截至 2024 年 12 月 31 日，自然人股东赵如荣直接持有公司 25.91% 的股份；此外，赵如荣持有荣达飞 91.47% 的出资份额，而荣达飞持有公司 11.99% 的股份，则赵如荣间接持有公司 10.97% 的股份；赵如荣合计直接及间接持有公司 36.88% 的股份，是公司的控股股东。邵力斌持有公司 15.51% 的股份。赵如荣及邵力斌合计直接和间接持有公司 52.39% 的股份，并签订了一致行动协议，为公司的实际控制人。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法权益产生不利的影响。
市场竞争风险	公司专注于公共安全产品的设计和生產。根据司法部、公安部监管局的规划要求，重点打造智慧监所，首先需要实现监所内数据的智能化采集，需要大力发展的科技创新类设备。这给公司

	<p>的产品销售提供了很大平台与机遇。也让许多传统的信息化设备提供商和互联网公司都认识到，存在巨大商机，都尽力涉足到此行业中，未来市场竞争将更加激烈。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司是高新技术企业生产的产品具备较高的技术含量和专业资质要求，相关生产企业之间的竞争越来越体现为高素质人才的竞争，虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度，但随着市场竞争的不断加剧，科学服务行业对专业人才和技术需求的与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。核心人才的流失无疑将对公司的持续经营带来重大的风险。</p>
技术与产品更新换代风险	<p>公共安全产品相关的技术更新换代速度较快，公司需根据市场和客户需求的变化及时调整新技术和新产品的开发方向，开发出更适应市场需求的新技术、新产品。且高新技术又随着行业的发展环境和国际国内消费市场的变迁而发生变革，公司若不能及时跟上新技术变革的步伐，将对公司业务的持续开展和市场的进一步开拓产生不利影响。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>本公司 2013 年被认定为江苏省高新技术企业，并于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业复审，取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202232001135，有效期三年。同时，公司 2013 年被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果未来公司不能持续被认定为高新技术企业或者软件企业，或者未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，导致公司不能继续享受相应的税收优惠政策，则公司未来盈利能力可能会遭受一定的不利影响。</p>
现金流不足风险	<p>公司销售严重下滑，在项目执行中还需公司先垫资实施，对流动资金有需求，公司面临资金压力和经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	17,000,000	14,950,000

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

本次日常性关联交易是，由赵如荣、邵力斌为公司向南京银行进行期限不超过 1 年、金额不超过 1,700 万元的融资承担担保责任。此关联交易便于公司获得银行授信，补充公司流动资金，满足公司经营发展的资金需求，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展，对公司日常经营产生积极影响，符合公司和全体股东的利益，且公司未提供反担保，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

上述日常性关联交易已经公司第三届董事会第二次会议审议通过，公告编号：2024-007，预计 2024 日常性关联交易公告，公告编号:2024-009。已经公司 2023 年年度股东大会审议通过，公告编号：2024-014。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,075,833	51.57%	0	9,075,833	51.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,822,500	10.36%	0	1,822,500	10.36%	
	董事、监事、高管	2,372,500	13.48%	0	2,372,500	13.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,524,167	48.43%	0	8,524,167	48.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,467,500	31.07%	0	5,467,500	31.07%	
	董事、监事、高管	7,117,500	40.44%	0	7,117,500	40.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		17,600,000	-	0	17,600,000	-	
普通股股东人数							20

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	赵如荣	4,560,000	0	4,560,000	25.91%	3,420,000	1,140,000	0	0
2	广州金控资本管理有限公司	3,300,000	0	3,300,000	18.75%	0	3,300,000	0	0
3	邵力斌	2,730,000	0	2,730,000	15.51%	2,047,500	682,500	0	0
4	南京荣达飞投资管理企业(有限合	2,110,000	0	2,110,000	11.99%	1,406,667	703,333	0	0

	伙)								
5	朱小健	1,500,000	0	1,500,000	8.52%	1,125,000	375,000	0	0
6	谢宇航	1,000,000	0	1,000,000	5.68%	0	1,000,000	0	0
7	陈润坚	476,000	0	476,000	2.70%	0	476,000	0	0
8	王奕波	400,000	0	400,000	2.27%	300,000	100,000	0	0
9	闵锐	300,000	0	300,000	1.70%	225,000	75,000	0	0
10	孙圣泽	277,000	0	277,000	1.57%	0	277,000	0	0
	合计	16,653,000	0	16,653,000	94.60%	8,524,167	8,128,833	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：普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2024 年 12 月 31 日，赵如荣先生持有南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)91.47%出资份额，同时担任南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)执行事务合伙人。除此之外，其他股东间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

赵如荣及邵力斌为公司的创始人。赵如荣直接持有公司 25.91%的股份；此外，赵如荣持有荣达飞 91.47%的出资份额，荣达飞持有公司 11.99%的股份，赵如荣间接持有公司 10.97%的股份；赵如荣合计直接及间接持有公司 36.88%的股份，是公司的控股股东。

邵力斌持有公司 15.51%的股份。

赵如荣及邵力斌合计直接和间接持有公司 52.39%的股份，并签订了一致行动协议，为公司的实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵如荣	董事长	男	1956年11月	2023年8月25日	2026年8月24日	4,560,000	0	4,560,000	25.91%
邵力斌	董事、总经理	男	1967年4月	2023年8月25日	2026年8月24日	2,730,000	0	2,730,000	15.51%
朱小健	董事	男	1960年6月	2023年5月23日	2026年5月22日	1,500,000	0	1,500,000	8.52%
梁毅	董事	男	1985年5月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
颜飞	董事、董秘	女	1977年10月	2023年8月25日	2026年8月24日	0	0	0	0%
闵锐	监事会主席	男	1973年8月	2023年5月23日	2026年5月22日	300,000	0	300,000	1.70%
王奕波	监事	男	1976年4月	2023年5月23日	2026年5月22日	400,000	0	400,000	2.27%
陆磊	监事	男	1977年5月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2024 年 12 月 31 日，赵如荣先生持有南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)91.47%出资份额，同时担任南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)执行事务合伙人。除此之外，其他股东间没有关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及综合	12		2	10
研发及技术	21		8	13
营销及售后	11		2	9
生产及仓库	7		3	4
员工总计	51		15	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	15
专科	24	18
专科以下	6	3
员工总计	51	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：

报告期末，公司在册员工 36 人，较期初减少了 15 人。公司核心人员、主要市场销售人员无变化。

2、人才引进与招聘：

公司重视人才在企业发展中的价值，在公司业务有需要的时候主要通过各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训：

公司建立了员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享等。

4、薪酬政策：

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数，公司返聘退休人员 1 名：

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司遵照《公司法》、《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，并制定了相关内部控制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，逐步建立健全了法人治理结构。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司 2024 年度财务

报告真实地反映了公司的财务状况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立

本公司业务结构完整，能够独立进行生产经营，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况。业务运营与各股东单位及实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在竞争关系。因此，公司业务独立完整，具备独立自主经营并参与市场竞争的能力。

2.人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人的相关管理体系分离。公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序选举产生，不存在控股股东、其他任何单位或个人违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

3.资产独立

公司合法拥有与业务经营相关的各项资产。公司主要财产包括运输工具、办公设备、专利、商标等，公司的资产均合法拥有所有权或使用权，不存在重大权属纠纷。公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4.机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，拥有较为完整的营销、采购、项目管理及配套服务部门。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算体系，配备了相应的财务人员；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律、《公司章程》、各项议事规则和内部制度等履行规定程序，并按规定在全国中小企业股份转让系统公告。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中审亚太审字（2025）003232 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强 1 年	潘金盛 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

中审亚太审字（2025）003232 号

南京荣飞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京荣飞科技股份有限公司（以下简称“荣飞科技公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于荣飞科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2.2 持续经营所述，荣飞科技公司 2024 年发生净亏损 12,061,962.62 元，且于 2024 年 12 月 31 日，荣飞科技公司流动负债高于流动资产总额 8,740,526.01 元。如财务报表附注 2.2 持续经营所述，这些事项或情况，连同财务报表附注 2.2 持续经营所示的其他事项，表明存在可能导致对荣飞科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

荣飞科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

荣飞科技公司管理层（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，管理层负责评估荣飞科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣飞科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣飞科技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所导致，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，就可能导致对荣飞科技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荣飞科技公司不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 陈亚强(项目合伙人)

(盖章)

(签名并盖章)

中国注册会计师: 潘金盛

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	5.1	350,815.76	890,483.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	9,299,756.51	15,824,978.67
应收款项融资			
预付款项	5.3	408,337.65	735,296.44
应收保费	5.4		
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		670,742.84	1,465,147.93
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	6,914,550.70	7,410,822.71
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	5.6	6,841.45	2,912.32

流动资产合计		17,651,044.91	26,329,641.68
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	5.7	148,170.19	179,066.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.8	828,724.58	1,829,161.15
无形资产	5.9		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.10	346,647.58	309,142.47
递延所得税资产	5.11		3,159,836.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,323,542.35	5,477,206.60
资产总计		18,974,587.26	31,806,848.28
流动负债：			
短期借款	5.12	14,819,863.30	14,968,308.13
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	5.13	4,917,024.42	5,266,484.25
预收款项			
合同负债	5.14	442,511.32	623,920.17
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	5.15	4,094,834.70	3,110,397.43
应交税费	5.16	156,719.38	1,020,085.04
其他应付款	5.17	1,718,348.32	806,280.17
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	5.18	199,464.98	539,344.65
其他流动负债	5.19	42,804.50	81,109.64
流动负债合计		26,391,570.92	26,415,929.48
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	5.20	567,254.36	1,322,501.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.11	9,307.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		576,561.88	1,322,501.72
负债合计		26,968,132.80	27,738,431.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.21	17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.22	12,807,751.81	12,807,751.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.23	356,088.00	356,088.00
一般风险准备			
未分配利润		-38,757,385.35	-26,695,422.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5.24	-7,993,545.54	4,068,417.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-7,993,545.54	4,068,417.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,974,587.26	31,806,848.28

法定代表人：赵如荣

主管会计工作负责人：赵如荣

会计机构负责人：颜飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		349,906.98	870,720.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	9,299,756.51	15,772,778.67
应收款项融资			
预付款项		408,337.65	735,296.44
其他应收款	14.2	1,348,742.84	1,953,574.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,914,550.70	7,410,822.71
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			
流动资产合计		18,321,294.68	26,743,192.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3		
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		148,170.19	179,066.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		685,807.75	1,641,112.68
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		346,647.58	309,142.47
递延所得税资产			3,369,836.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,180,625.52	5,499,158.13
资产总计		19,501,920.20	32,242,350.98
流动负债：			
短期借款		14,819,863.30	14,968,308.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,891,787.28	5,224,422.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,094,834.70	3,068,385.57
应交税费		156,719.38	1,020,085.04
其他应付款		1,715,106.73	803,038.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		442,511.32	623,920.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		153,816.04	495,556.70
其他流动负债		42,804.50	81,109.64
流动负债合计		26,317,443.25	26,284,826.19
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		470,053.82	1,171,239.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,290.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		479,344.50	1,171,239.84
负债合计		26,796,787.75	27,456,066.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,645,747.97	12,645,747.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		356,088.00	356,088.00
一般风险准备			
未分配利润		-37,896,703.52	-25,815,551.02
所有者权益（或股东权益）合计		-7,294,867.55	4,786,284.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		19,501,920.20	32,242,350.98

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	5.25	8,135,711.76	27,131,660.40
其中：营业收入	5.25	8,135,711.76	27,131,660.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,627,006.77	27,615,699.23
其中：营业成本	5.25	3,533,726.20	11,794,692.10
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	5.26	42,639.32	83,609.60
销售费用	5.27	4,127,975.22	7,046,612.09
管理费用	5.28	3,732,047.19	4,406,578.68
研发费用	5.29	3523243.55	3,575,074.57
财务费用	5.30	667,375.29	709,132.19
其中：利息费用	5.30	670,269.32	700,875.09
利息收入	5.30	3,870.95	4,568.74
加：其他收益	5.31	590,414.82	598,175.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	-1,090,524.47	-2,574,296.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	-875,564.62	-1,133,682.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.34	11,224.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,855,745.11	-3,593,842.12
加：营业外收入	5.35		1.09
减：营业外支出	5.36	37,073.87	1,525.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,892,818.98	-3,595,366.15
减：所得税费用	5.37	3,169,143.64	-604,207.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,061,962.62	-2,991,158.65
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）		-12,061,962.62	-2,991,158.65
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）		-12,061,962.62	-2,991,158.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,061,962.62	-2,991,158.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,061,962.62	-2,991,158.65

(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）		-0.69	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵如荣

主管会计工作负责人：赵如荣

会计机构负责人：颜飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	14.4	8,135,711.76	27,131,660.40
减：营业成本	14.4	3,533,726.20	11,794,692.10
税金及附加		42,639.32	83,609.60
销售费用		4,076,007.45	6,784,970.66
管理费用		3,684,293.69	4,406,278.68
研发费用		3,523,243.55	3,575,074.57
财务费用		660,277.72	699,838.63
其中：利息费用		663,582.99	692,403.64
利息收入		3,858.19	4,546.85
加：其他收益		590,412.72	597,563.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,006,547.93	-2,450,417.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-875,564.62	-1,133,682.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,224.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,664,951.83	-3,199,339.52
加：营业外收入			0.17
减：营业外支出		37,073.87	1,525.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,702,025.70	-3,200,864.47
减：所得税费用		3,379,126.80	-604,207.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,081,152.50	-2,596,656.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,081,152.50	-2,596,656.97
（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		-12,081,152.50	-2,596,656.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,698,792.88	23,559,419.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	1,996,116.42	675,290.68
经营活动现金流入小计		16,694,909.30	24,234,710.19
购买商品、接受劳务支付的现金		3,863,345.37	8,141,558.97

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,794,534.43	8,312,961.87
支付的各项税费		1,285,922.45	866,927.69
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.1	4,117,961.31	6,159,126.73
经营活动现金流出小计		16,061,763.56	23,480,575.26
经营活动产生的现金流量净额		633,145.74	754,134.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			257,699.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			257,699.14
投资活动产生的现金流量净额			-257,699.14
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		14,800,000.00	14,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.38.2	16,134,000.00	16,721,000.00
筹资活动现金流入小计		30,934,000.00	31,671,000.00
偿还债务支付的现金		14,950,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		607,447.59	614,344.17
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	5.38.2	16,328,966.00	16,909,769.60
筹资活动现金流出小计		31,886,413.59	32,524,113.77
筹资活动产生的现金流量净额		-952,413.59	-853,113.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5.38.2	-319,267.85	-356,677.98

加：期初现金及现金等价物余额	5.38.2	670,083.61	1,026,761.59
六、期末现金及现金等价物余额	5.38.2	350,815.76	670,083.61

法定代表人：赵如荣

主管会计工作负责人：赵如荣

会计机构负责人：颜飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,698,792.88	23,559,419.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,991,632.34	674,655.87
经营活动现金流入小计		16,690,425.22	24,234,075.38
购买商品、接受劳务支付的现金		3,863,345.37	8,181,102.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,707,704.38	8,156,994.83
支付的各项税费		1,285,922.45	866,940.38
支付其他与经营活动有关的现金		4,260,949.91	6,293,972.13
经营活动现金流出小计		16,117,922.11	23,499,009.71
经营活动产生的现金流量净额		572,503.11	735,065.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			257,699.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			257,699.14
投资活动产生的现金流量净额			-257,699.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,800,000.00	14,950,000.00
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		16,134,000.00	16,721,000.00
筹资活动现金流入小计		30,934,000.00	31,671,000.00
偿还债务支付的现金		14,950,000.00	15,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		607,447.59	614,344.17
支付其他与筹资活动有关的现金		16,249,469.00	16,909,769.60
筹资活动现金流出小计		31,806,916.59	32,524,113.77
筹资活动产生的现金流量净额		-872,916.59	-853,113.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-300,413.48	-375,747.24
加：期初现金及现金等价物余额		650,320.46	1,026,067.70
六、期末现金及现金等价物余额		349,906.98	650,320.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	17,600,000.00				12,807,751.81				356,088.00		-26,695,422.73		4,068,417.08
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	17,600,000.00				12,807,751.581				356,088.00		-26,695,422.73		4,068,417.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,061,962.62		-12,061,962.62
（一）综合收益总额											-12,061,962.62		-12,061,962.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,600,000.00				12,807,751.81				356,088.00	-38,757,385.35		-7,993,545.54

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	17,600,000.00				12,807,751.81				356,088.00		-23,704,264.08		7,059,575.73
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	17,600,000.00				12,807,751.81				356,088.00		-23,704,264.08		7,059,575.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,991,158.65		-2,991,158.65
（一）综合收益总额											-2,991,158.65		-2,991,158.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,600,000.00				12,807,751.81				356,088.00		-26,695,422.73	4,068,417.08

法定代表人：赵如荣

主管会计工作负责人：赵如荣

会计机构负责人：颜飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		-25,815,551.02	4,786,284.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		-25,815,551.02	4,786,284.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,081,152.50	-12,081,152.50
（一）综合收益总额											-12,081,152.50	-12,081,152.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		-37,896,703.52	-7,294,867.55

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		-23,218,894.05	7,382,941.92

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,600,000.00			12,645,747.97			356,088.00		-23,218,894.05	7,382,941.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-2,596,656.97	-2,596,656.97	
（一）综合收益总额									-2,596,656.97	-2,596,656.97	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		-25,815,551.02	4,786,284.95

南京荣飞科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

南京荣飞科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 前身系原南京荣飞科技有限公司(以下简称有限公司), 有限公司系由赵如荣和邵力斌共同出资组建, 于 2004 年 05 月 28 日在江苏省南京市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3201072301257 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本 50 万元, 其中: 赵如荣出资 25 万元, 占 50%; 邵力斌出资 25 万元, 占 50%。

2007 年 7 月 9 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 50 万元增至 100 万元, 增加注册资本 50 万元, 其中由赵如荣出资 35 万元, 邵力斌出资 5 万元, 凌海民出资 10 万元, 上述出资已经江苏鼎信会计师事务所出具苏鼎验[2007]484 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2008 年 9 月 25 日, 根据股东会决议, 凌海民将其持有公司 10%的股权转让给赵如荣。

2009 年 2 月 23 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 100 万元增至 200 万元, 增加注册资本 100 万元, 其中赵如荣增资 70 万元, 邵力斌增资 30 万元, 上述出资已经江苏鼎信会计师事务所出具苏鼎验[2009]020 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2010 年 3 月 31 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 200 万元增至 500 万元, 增加注册资本 300 万元, 其中赵如荣增资 210 万元, 邵力斌增资 90 万元, 上述出资已经江苏鼎信会计师事务所出具苏鼎验[2010]153 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2012 年 9 月 19 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 500 万元增至 1,000 万元, 增加注册资本 500 万元, 其中赵如荣增资 430 万元, 邵力斌增资 70 万元, 上述出资已经江苏中正同仁会计师事务所出具同仁验字[2012]146 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2012 年 9 月 24 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 1,000 万元增至 1,500 万元, 增加注册资本 500 万元, 其中邵力斌增资 200 万元, 南京荣达飞投资管理企业(有限合伙) 增资 300 万元, 上述出资已经江苏华嘉会计师事务所出具华嘉特字[2012]第 556 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2013 年 4 月 12 日, 根据股东会决议, 广州隆之丰投资管理有限公司受让赵如荣持有的公司人民币 130 万元股权及邵力斌持有的公司人民币 70 万元股权; 同时注册资本由人民币 1,500 万元增至 1,600 万元, 增加注册资本 100 万元, 其中广州隆之丰投资管理有限公司增资 100 万元, 上述出资已经上海上会会计师事务所出具上会师报字[2013]第 1823 号验

资报告审验，已办理完成工商变更手续。

2015年4月7日，根据股东会决议，公司注册资本由人民币1,600万元增至1,760万元，增加注册资本160万元，其中股东赵如荣增资65万元；股东邵力斌增资35万元；股东南京荣达飞投资管理企业（有限合伙）增资30万元；股东广州隆之丰投资管理有限公司（2015年12月23日已更名为广州金控基金管理有限公司）增资30万元。上述出资已办理完成工商变更手续。

2015年12月28日，本公司股东赵如荣与王弈波、闵锐、洪东、段春秀、姜姝、谭沁、马奕、孙海波、董肃华等9名自然人签订股权转让协议，分别向其转让40万元、30万元、20万元、15万元、13万元、8万元、6万元、5万元、3万元股权。2016年1月22日，上述股权转让已办妥工商变更手续。

2016年1月，本公司股东赵如荣、邵力斌、南京荣达飞投资管理企业（有限合伙）分别与马学峰、史凌云、孙圣泽、朱小健等4名自然人签订股权转让协议，分别向其转让17万元、7.7万元、27.7万元、150万元股权。2016年9月，本公司股东赵如荣、邵力斌分别与谢宇航、陈润坚等2名自然人签订股权转让协议，分别向其转让100万元、47.6万元股权。2016年12月，本公司股东姜姝与自然人叶爱民签订股权转让协议，向其转让8万元股权，上述股权转让已于2016年12月20日前办理完成工商登记变更手续。转让完成后，赵如荣持股456万元，占比25.909%；邵力斌持股273万元，占比15.511%；南京荣达飞投资管理企业（有限合伙）持股211万元，占比11.989%；广州金控基金管理有限公司持股330万元，占比18.750%；王弈波持股40万元，占比2.273%；闵锐持股30万元，占比1.705%；洪东持股20万元，占比1.136%；段春秀持股15万元，占比0.852%；姜姝持股5万元，占比0.284%；谭沁持股8万元，占比0.455%；马奕持股6万元，占比0.341%；孙海波持股5万元，占比0.284%；董肃华持股3万元，占比0.170%；马学峰持股17万元，占比0.966%；史凌云持股7.7万元，占比0.437%；孙圣泽持股27.7万元，占比1.574%；朱小健持股150万元，占比8.522%；谢宇航持股100万元，占比5.682%；陈润坚持股47.6万元，占比2.705%；叶爱民持股8万元，占比0.455%。

2017年2月20日，根据股东会决议，全体股东一致同意将有限公司整体变更为本公司，由全体股东以其持有的本公司的截止2016年12月31日经审计的净资产30,245,747.97元（其中：实收资本17,600,000.00元，资本公积11,700,000.00元，盈余公积94,574.80元，未分配利润851,173.17元），按照1.6649:1的比例折为股份有限公司注册资本1760万股，每股面值1元，超过折股部分的12,645,747.97元计入资本公积，全体股东的持股比例与股改前的比例相同。2017年3月28日，南京市工商行政管理局向本公司核发了统一社会信用代码为91320106762110919E的《营业执照》，本公司正式设立。

公司股票于2017年10月30日在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为872111。

截止2024年12月31日，赵如荣持股456万元，占比25.9091%；邵力斌持股273

万元,占比 15.5114%;南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)持股 211 万元,占比 11.9886%;广州金控资本管理有限公司持股 330 万元,占比 18.7500%;王弈波持股 40 万元,占比 2.2727%;闵锐持股 30 万元,占比 1.7045%;洪东持股 20 万元,占比 1.1364%;段春秀持股 15 万元,占比 0.8523%;姜姝持股 5 万元,占比 0.2841%;谭沁持股 8 万元,占比 0.4545%;马奕持股 6 万元,占比 0.3409%;孙海波持股 5 万元,占比 0.2841%;董肃华持股 3 万元,占比 0.1705%;马学峰持股 17 万元,占比 0.9659%;史凌云持股 7.7 万元,占比 0.4375%;孙圣泽持股 27.7 万元,占比 1.5739%;朱小健持股 150 万元,占比 8.5227%;谢宇航持股 100 万元,占比 5.6818%;陈润坚持股 47.6 万元,占比 2.7045%;叶爱民持股 8 万元,占比 0.4545%。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设产品研发部,技术服务部,生产部,市场部,财务部,人事行政部,知识产权部等主要职能部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业,注册地与办公地均位于南京市鼓楼区广东路 38 号,主要经营活动为:高新技术产品研发、技术咨询、转让服务;计算机软件研发、销售;智能机电产品销售;系统集成、网络工程;承接安防监控工程安装;移动电话机的生产、研发、销售和售后服务;销售自产产品,提供自产产品的出租服务并提供相应的工程安装和技术维护服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品主要分为两大类:一类是基于物联网感知技术的位置服务产品,如:外出押解智能管控系统(电子脚扣系统)、区域管控系统等;另一类为基于监狱、看守所日常管理的数据分析及资讯管理服务产品,如:智能管控系统、远程会见系统等。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 4 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

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

减值准备。

2.2 持续经营

本公司 2024 年度财务报表以持续经营假设为基础编制，但存在以下重大不确定性：

a.截至报告期末，公司合并资产负债率为 142.13%，流动负债高于流动资产 8,740,526.01 元，净资产为-7,993,545.54 元。

b.公司 2024 年发生净亏损 12,061,962.62 元，其中，营业收入较上期下浮高达 70.01%，业务萎缩较为严重。

c.公司现金流较为紧张，截至报告期末货币资金仅有 350,815.76 元，而短期借款余额为 14,819,863.30 元，存在逾期风险。

鉴于上述情况，本公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营计划，以评估本公司持续经营能力。拟采取包括但不限于以下应对措施：

(1) 积极拓展业务，开发新的渠道。公司努力与新渠道进行商谈，利用现有资源拓展公司业务，减少资金的垫付支出。公司目前和中国移动、海康威视、京东数科、苏州科达等行业龙头建立了合作关系，已有合作合同。预计在未来几年会给公司带来一定的销售业绩。

(2) 积极推动市场拓展与产品服务。强化一线销售人员的业绩考核与激励机制，在分析当前市场形势和企业现状的基础上，制定明确的销售目标、回款目标和其他定性、定量目标；落实具体执行人员、职责和时间。另外，通过提升员工服务专业性进一步加强客户粘性，完善加强后续客户的需求管理，同时公司将利用自身多年运营数据的沉淀及技术能力，提升针对客户管理的软件综合服务水平，增加各系统平台服务费的收入，本期平台收入已初见成效大幅增加。

(3) 公司多年坚持自主研发，核心人员还在为公司继续努力，报告期内在优秀及经验丰富的研发人员的不断努力下，公司拥有著作权 82 个、软件产品检测证书 66 个、公安部检测证书 11 个，专利 26 个，其中发明专利 8 个，实用新型专利 16 个，外观专利 2 个，商标证书 10 件，并顺利通过了高新技术企业认定，科技型中小企业认定。科技是第一生产力，研发的先进性也就是保证了产品的市场竞争力。公司拥有自主知识产权的核心软硬件产品和优质的行业客户资源，自主产品优势将得以体现，销售收入将逐步回升。

(4) 公司有针对性的调整了组织结构，加强公司内控管理，对不能胜任本职工作的人员进行了优化、降低成本费用。在业务急剧收缩的情况下，在保留业务骨干的基础上精简各部门人员，大幅降低固定成本费。减少不必要的费用开支，降低经营成本。调整了项目部的工作模式，让项目部真正能承担起项目经理应该承担的责任和义务，减少不和谐因素，提高工作效率。公司经营管理层对公司面临的经营困难有了正确的认识，对公司发展有坚定的信心，在 2025 年内实现扭亏为盈。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营假设为基础编制的财务报表是合理的。

3、重要会计政策和会计估计

本公司及子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，对应收账款减值、其他应收款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注 3.12、3.14、3.18、3.21 和 3.27 等相关说明。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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	金额 20 万元以上(含)的款项
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	金额 20 万元以上(含)的款项。
账龄超过 1 年且金额重大的预付款项	金额 20 万元以上(含)的款项

3.6 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。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差

额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，可以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3.6.3 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 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。

3.8 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现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注 3.9.4 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.9.3 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为

基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.9.4 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注 3.9.3 金融工具的减值所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

3.11.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行*注
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

注：指除信用评级 A 类以上且展望不为负面的其他银行。

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注 3.9.3 金融工具的减值所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

3.12.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	本公司实际控制人、实际控制人配偶及其控制的公司

3.12.3 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

3.12.4 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

3.13 应收款项融资

3.13.1 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注 3.9.3 金融工具的减值所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

3.13.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
应收票据-银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行*注
应收票据-商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

注：指除信用评级 A 类以上且展望不为负面的其他银行。

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注 3.9.3 金融工具的减值所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

3.14.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	本公司实际控制人、实际控制人配偶及其控制的公司

3.14.3 以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

3.14.4 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

3.15.2.1 企业取得存货按实际成本计量

1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方

式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3.15.2.2 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

3.15.3.1 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：**1)**产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；**2)**需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。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。

3.15.3.2 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
可变现净值组合-成品	可变现净值	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值
可变现净值组合-原材料	可变现净值	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值
可变现净值组合-发出商品	可变现净值	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值
可变现净值组合-在产品、合同履约成本	可变现净值	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 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转销法进行摊销。

3.16 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.17 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。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.17.3 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。

3.17.3.1 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。

3.17.3.2 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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.17.3.3 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“3.7.2 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。

3.18 固定资产

3.18.1 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

3.18.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3.18.3 折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。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。

3.18.4 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.18.5 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

3.19 借款费用

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

3.19.1 借款费用资本化的确认原则

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

3.19.2 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.19.3 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.20 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。

3.21 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。

3.21.1 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

3.21.2 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销年限(年)
软件	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3.21.3 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生

经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

1)研发支出的归集范围公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.21.4 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.22 长期资产减值

对于固定资产使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本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。

3.23 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

3.24 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。

3.25 职工薪酬

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

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

3.25.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3.25.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.25.3 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

3.26 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。

3.27 收入

3.27.1 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)**客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制公司履约过程中在建的商品；**(3)**公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：**(1)**公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；**(2)**公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；**(3)**公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；**(4)**公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；**(5)**客户已接受该商品；**(6)**其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

3.27.2 本公司收入的具体确认原则

产品销售：**(1)**普通产品销售，以产品送抵客户指定地点，经客户签收作为控制权转移时点确认销售收入；**(2)**需要安装的产品销售，以产品送抵指定地点并安装调试完成，经客户验收合格作为控制权转移时点确认销售收入；**(3)**按批次交付的产品销售，以每批次产品

送抵客户指定地点并安装调试完成，经客户验收合格作为控制权转移时点确认销售收入。

提供劳务：以维修服务或技术服务完成并经客户确认合格作为控制权转移时点确认销售收入。

3.28 政府补助

3.28.1 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

3.28.2 政府补助的确认时点

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)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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)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；(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)。

3.28.3 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.29 递延所得税资产/递延所得税负债

3.29.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

3.29.2.1 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以

前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.30.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.30.1.1 初始计量

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，

本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.30.2 本公司作为承租人

3.30.2.1 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注 3.9.3 金融工具的减值、3.9.4 金融资产转移确认依据和计量进行会计处理。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。

3.31 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

3.31.1 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

3.31.2 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3.31.3 存货跌价准备

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

3.31.4 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

3.31.5 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3.31.6 递延所得税资产

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

3.31.7 所得税

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

3.31.8 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注 3.10 公允价值披露。

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释 17 号》	无	无
《企业会计准则解释第 18 号》	无	无

3.32.2 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京光谷威视电子科技有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

本公司于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业复审，取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202232001135，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2024 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），对符合条件的小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司南京光谷威视电子科技有限公司 2024 年度适用此优惠税率。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,495.10	24,797.93
银行存款	338,320.66	645,285.68

其他货币资金		220,400.00
存放财务公司款项		
合计	350,815.76	890,483.61
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		220,400.00

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,041,617.75	9,304,020.06
1至2年	4,328,903.33	3,673,069.86
2至3年	2,618,387.19	3,838,726.84
3年以上	9,339,483.20	7,332,060.14
其中：3至4年	2,979,952.54	714,536.76
4至5年	706,796.76	3,180,097.85
5年以上	5,652,733.90	3,437,425.53
小计	18,328,391.47	24,147,876.90
减：坏账准备	9,028,634.96	8,322,898.23
合计	9,299,756.51	15,824,978.67

账龄超过三年以上的单项金额重大的应收账款说明：

单位名称	期末余额	备注
陕西中联达信息发展有限公司*注	2,184,512.00	催收中，已按政策计提坏账
京东城市（北京）数字科技有限公司	1,724,366.10	催收中，已按政策计提坏账
辽宁亿亨科技有限公司	1,054,000.00	催收中，已按政策计提坏账
深圳市海德智讯科技有限公司	935,000.00	催收中，已按政策计提坏账
江苏省戒毒管理局	823,068.00	催收中，已按政策计提坏账
山西泽睿广通科技有限公司	711,929.00	催收中，已按政策计提坏账
新疆云天科技工程技术有限公司	434,000.00	催收中，已按政策计提坏账
新疆天择数码科技有限责任公司	336,000.00	催收中，已按政策计提坏账
合计	8,202,875.10	

注：2025年2月25日，江苏省南京市鼓楼区人民法院出具了对公司与陕西中联达信息发展有限公司编号为（2025）苏0106民初979号《民事调解书》，该调解书最终确定的欠款金额为1,195,512.00元，与公司账面金额差989,000.00元。

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	135,375.00	0.74	135,375.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,193,016.47	99.26	8,893,259.96	48.88	9,299,756.51
其中：账龄组合	18,193,016.47	99.26	8,893,259.96	48.88	9,299,756.51
合计	18,328,391.47	/	9,028,634.96	/	9,299,756.51

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	135,375.00	0.56	135,375.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,012,501.90	99.44	8,187,523.23	34.10	15,824,978.67
其中：账龄组合	24,012,501.90	99.44	8,187,523.23	34.10	15,824,978.67
合计	24,147,876.90	/	8,322,898.23	/	15,824,978.67

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北泰信科技信息发展有限责任公司	135,375.00	135,375.00	100%	未来回款可能性较低
合计	135,375.00	135,375.00	100%	/

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,193,016.47	8,893,259.96	48.88
合计	18,193,016.47	8,893,259.96	48.88

其中：账龄组合

账龄	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,041,617.75	102,080.89	5.00
1至2年	4,328,903.33	432,890.33	10.00
2至3年	2,618,387.19	785,516.16	30.00
3年以上	9,204,108.20	7,572,772.58	82.28
其中：3至4年	2,979,952.54	1,489,976.27	50.00
4至5年	706,796.76	565,437.41	80.00
5年以上	5,517,358.90	5,517,358.90	100.00
合计	18,193,016.47	8,893,259.96	48.88

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	135,375.00				135,375.00
按组合计提坏账准备	8,187,523.23	988,039.53		282,302.80	8,893,259.96
合计	8,322,898.23	988,039.53		282,302.80	9,028,634.96

5.2.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	282,302.80

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京安威德科技有限公司	货款	64,232.00			否
深圳润龙科技有限公司	货款	218,070.80			否
合计	/	282,302.80	/	/	/

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西中联达信息发展有限公司	2,184,512.00		2,184,512.00	11.92	2,129,462.00
京东城市(北京)数字科技有限公司	1,724,366.10		1,724,366.10	9.41	172,436.61
江苏省戒毒管理局	1,445,138.19		1,445,138.19	7.88	820,444.74
辽宁亿亨科技有限公司	1,054,000.00		1,054,000.00	5.75	426,200.00
深圳市海德智讯科技有限公司	935,000.00		935,000.00	5.10	935,000.00
合计	7,343,016.29		7,343,016.29	40.06	4,483,543.35

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	145,932.17	9.09	627,018.58	32.90
1至2年	227,545.06	14.17	87,549.43	4.59
2至3年	44,207.92	2.75	55,655.16	2.92
3年以上	1,187,917.75	73.99	1,135,439.58	59.59
账面余额小计	1,605,602.90	100.00	1,905,662.75	100.00
减：坏账准备	1,197,265.25		1,170,366.31	
合计	408,337.65	—	735,296.44	—

5.3.2 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆山沃达津机械科技有限公司	350,409.50	27.39
南京镗康机械制造有限公司	320,040.00	25.01
南京奥玖电子科技有限公司	233,405.48	18.24
南京纽斯通信息科技有限公司	210,000.00	16.41
南京市秦淮区华之都电子销售中心	165,669.00	12.95
合计	1,279,523.98	100.00

5.3.3 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未及时结算的原因
------	----	----------

昆山沃达津机械科技有限公司	350,409.50	产品质量未达标，双方暂未达成和解协议
南京镗康机械制造有限公司	320,040.00	因产品质量问题未达成协商
南京纽斯通信息科技有限公司	210,000.00	产品质量未达标，双方暂未达成和解协议
合计	880,449.50	

5.3.4 减值准备计提原因及依据

主要原因系对方经营异常，或暂时未达成协商。预计货款和货物收回可能性小，故对涉及的预付款项全额计提减值准备。详见下表：

单位名称	金额	全额计提坏账原因
昆山沃达津机械科技有限公司	350,409.50	因产品质量问题未达成协商，账龄 3 年以上，公司于 2023/6/14 已吊销，预计收回可能性小
南京镗康机械制造有限公司	320,040.00	因产品质量问题未达成协商，账龄 3 年以上，预计收回可能性小
南京纽斯通信息科技有限公司	210,000.00	合同未执行完，未达成协商，账龄 3 年以上，预计收回可能性小
南京市秦淮区华之都电子销售中心	165,669.00	因产品质量问题尚未达成协商，公司于 2024/5/3 注销，预计收回可能性小
易模塑科技（深圳）有限公司	87,154.26	为失信被执行人、限制高消费，预计收回可能性小
上海欧孚通信技术有限公司	30,075.93	账龄 3 年以上，预计收回可能性小
南京刚正包装技术有限公司	18,200.00	由于产品尺寸问题，双方未达成协商，预计收回可能性小
深圳市捷赛电路有限公司	7,061.95	因产品质量问题尚未达成协商，预计收回可能性小
南京升展五金制品有限公司	5,171.79	无法联系，账龄 3 年以上，预计收回可能性小
上海章晋实业有限公司	2,524.92	无法联系，预计收回可能性小
深圳市宏鑫盛源科技有限公司	957.90	无法联系，预计收回可能性小
合计	1,197,265.25	

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	670,742.84	1,465,147.93
合计	670,742.84	1,465,147.93

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	636,381.30	998,654.80
备用金	521,379.68	873,456.05
往来款	150,000.00	150,000.00
暂付款项		4,469.22
合计	1,307,760.98	2,026,580.07

5.4.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	91,876.07	922,729.34
1至2年	436,648.41	404,429.73
2至3年	191,045.00	53,700.00
3年以上	588,191.50	645,721.00
其中：3至4年	20,000.00	311,257.00
4至5年	233,727.50	299,464.00
5年以上	334,464.00	35,000.00
小计	1,307,760.98	2,026,580.07
减：坏账准备	637,018.14	561,432.14
合计	670,742.84	1,465,147.93

5.4.1.3 坏账准备计提情况

5.4.1.3.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	142,715.00	10.91	142,715.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,165,045.98	89.09	494,303.14	42.43	670,742.84
其中：账龄组合	1,165,045.98	89.09	494,303.14	42.43	670,742.84
合计	1,307,760.98	/	637,018.14	/	670,742.84

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	142,715.00	7.04	142,715.00	100	-
按组合计提坏账准备	1,883,865.07	92.96	418,717.14	22.23	1,465,147.93
其中：账龄组合	1,883,865.07	92.96	418,717.14	22.23	1,465,147.93
合计	2,026,580.07	/	561,432.14	/	1,465,147.93

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王存珍	142,715.00	142,715.00	100%	账龄长且无法收回
合计	142,715.00	142,715.00	100%	/

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,165,045.98	494,303.14	42.43

合计	1,165,045.98	494,303.14	42.43
----	--------------	------------	-------

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	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)	
2024年1月1日余额	418,717.14		142,715.00	561,432.14
2024年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,586.00			75,586.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	494,303.14		142,715.00	637,018.14

5.4.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	142,715.00					142,715.00
按组合计提坏账准备	418,717.14	75,586.00				494,303.14
合计	561,432.14	75,586.00				637,018.14

5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京瑞思安科	往来款	8,000.00	1年以内	12.08	33,400.00

技有限公司	及保证金	60,000.00	1-2 年		
		90,000.00	2-3 年		
南京威普塑胶有限公司	押金及保证金	150,000.00	5 年以上	11.47	150,000.00
王振法	员工备用金	70,000.00	1-2 年	10.96	29,009.50
		73,365.00	2-3 年		
王存珍	员工备用金	142,715.00	5 年以上	10.91	142,715.00
北京永新视博数字电视技术有限公司	押金及保证	126,000.00	4-5 年	9.63	100,800.00
合计	/	720,080.00	/	55.05	455,924.50

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,498,010.09	16,765.77	1,481,244.32	1,835,150.91	9,636.41	1,825,514.50
在产品	203,627.49		203,627.49	273,084.66		273,084.66
库存商品	7,278,499.34	3,135,530.53	4,142,968.81	6,640,726.02	2,406,554.76	4,234,171.26
周转材料	456,539.29	96,945.01	359,594.28	567,502.97	74,267.85	493,235.12
合同履约成本	962,648.12	782,747.60	179,900.52	836,289.13	757,709.12	78,580.01
发出商品	707,974.82	160,759.54	547,215.28	644,775.39	138,538.23	506,237.16
合计	11,107,299.15	4,192,748.45	6,914,550.70	10,797,529.08	3,386,706.37	7,410,822.71

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	9,636.41	16,765.77		9,636.41		16,765.77	
在产品							
库存商品	2,406,554.76	779,098.80		50,123.03		3,135,530.53	
周转材料	74,267.85	32,440.26		9,763.10		96,945.01	
合同履约成本	757,709.12	25,038.48				782,747.60	
发出商品	138,538.23	22,221.31				160,759.54	
合计	3,386,706.37	875,564.62		69,522.54		4,192,748.45	

5.5.3 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货销售或报废
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货领用或报废

低值易耗品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货领用或报废
-------	--	----------------------

5.5.4 存货期末数中无资本化利息金额。

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,841.45	2,912.32
合计	6,841.45	2,912.32

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	148,170.19	179,066.86
固定资产清理		
合计	148,170.19	179,066.86

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	862,162.05	1,951,220.40	114,984.64	2,928,367.09
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额	150,670.55		4,752.14	155,422.69
(1) 处置或报废	150,670.55		4,752.14	155,422.69
4.期末余额	711,491.50	1,951,220.40	110,232.50	2,772,944.40
二、累计折旧				
1.期初余额	793,387.99	1,853,659.38	102,252.86	2,749,300.23
2.本期增加金额		17,931.19	4,776.69	22,707.88
(1) 计提		17,931.19	4,776.69	22,707.88
3.本期减少金额	142,719.37		4,514.53	147,233.90
(1) 处置或报废	142,719.37		4,514.53	147,233.90
4.期末余额	650,668.62	1,871,590.57	102,515.02	2,624,774.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	60,822.88	79,629.83	7,717.48	148,170.19
2.期初账面价值	68,774.06	97,561.02	12,731.78	179,066.86

5.8 使用权资产

5.8.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1.期初余额	3,215,899.40	3,215,899.40
2.本期增加金额	411,401.89	411,401.89
3.本期减少金额	2,403,529.86	2,403,529.86
4.期末余额	1,223,771.43	1,223,771.43
二、累计折旧		
1.期初余额	1,386,738.25	1,386,738.25
2.本期增加金额	463,076.68	463,076.68
(1)计提	463,076.68	463,076.68
3.本期减少金额	1,454,768.08	1,454,768.08
(1)处置	1,454,768.08	1,454,768.08
4.期末余额	395,046.85	395,046.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	828,724.58	828,724.58
2.期初账面价值	1,829,161.15	1,829,161.15

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	167,008.55	167,008.55
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	167,008.55	167,008.55
二、累计摊销		
1.期初余额	167,008.55	167,008.55
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	167,008.55	167,008.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		

项目	软件	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	145,231.04		96,720.71		48,510.33
外包服务费	9,547.79	226,415.09	32,189.27		203,773.61
装修费	154,363.64		60,000.00		94,363.64
合计	309,142.47	226,415.09	188,909.98		346,647.58

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失			9,724,673.20	1,458,700.98
资产减值准备			3,386,706.40	508,005.96
可抵扣亏损			7,928,510.67	1,189,276.60
租赁负债	766,719.34	129,292.85	1,666,796.54	250,019.48
合计	766,719.34	129,292.85	22,706,686.80	3,406,003.02

5.11.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	828,724.58	138,600.37	1,641,112.68	246,166.90
合计	828,724.58	138,600.37	1,641,112.68	246,166.90

5.11.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	129,292.85		246,166.90	3,159,836.12
递延所得税负债	129,292.85	9,307.52	246,166.90	

5.11.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,055,666.80	536,167.31
可抵扣亏损	41,229,442.56	24,719,692.08

合计	56,285,109.36	25,255,859.39
----	---------------	---------------

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款*注	14,800,000.00	14,950,000.00
未到期应付利息	19,863.30	18,308.13
合计	14,819,863.30	14,968,308.13

*注：短期借款保证情况详见附注 10.4.2“关联担保情况”。

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,738,362.36	2,568,043.97
1-2 年	1,040,317.45	1,651,841.04
2-3 年	1,330,108.19	444,361.05
3-4 年	206,950.02	2,481.79
4-5 年	1,530.00	62,919.79
5 年以上	599,756.40	536,836.61
合计	4,917,024.42	5,266,484.25

5.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽华图信息科技有限公司	600,241.48	对应的项目未结款，后面陆续支付
福州市鑫荣飞智能科技有限公司	233,450.00	2024 年 5 月 16 日已注销，2025 年 2 月 10 日，签订《三方欠款抵消协议》
南京天元华鼎信息科技有限公司	250,000.00	项目尚未完工，完工验收完毕后，协商付款
南京领旺电子科技有限公司	232,807.65	项目尚未完工，完工验收完毕后，协商付款
南京创乾科技有限公司	166,758.44	项目尚未完工，完工验收完毕后，协商付款
辽宁亿亨科技有限公司	144,250.00	项目尚未完工，完工验收完毕后，协商付款
合计	1,627,507.57	

5.14 合同负债

5.14.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	364,015.75	563,389.20
1-2 年	35,309.73	58,725.66
2-3 年	41,380.53	1,805.31
3 年以上	1,805.31	
合计	442,511.32	623,920.17

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,110,397.43	7,222,516.03	6,238,078.76	4,094,834.70

二、离职后福利-设定提存计划		495,056.26	495,056.26	
三、辞退福利		61,407.74	61,407.74	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,110,397.43	7,778,980.03	6,794,542.76	4,094,834.70

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,110,397.43	6,707,958.44	5,723,521.17	4,094,834.70
2、职工福利费		2,180.00	2,180.00	
3、社会保险费		249,127.59	249,127.59	
其中：医疗保险费		218,264.75	218,264.75	
工伤保险费		6,191.52	6,191.52	
生育保险费		24,671.32	24,671.32	
4、住房公积金		263,250.00	263,250.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,110,397.43	7,222,516.03	6,238,078.76	4,094,834.70

5.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		480,424.92	480,424.92	
2、失业保险费		14,631.34	14,631.34	
3、企业年金缴费				
合计		495,056.26	495,056.26	

5.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	144,653.42	970,008.84
企业所得税		
城市维护建设税	5,153.91	26,481.28
教育费附加	2,208.81	11,349.12
地方教育附加	1,472.55	7,566.08
印花税	746.01	2,195.04
个人所得税	2,484.68	2,484.68
合计	156,719.38	1,020,085.04

5.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,718,348.32	806,280.17
合计	1,718,348.32	806,280.17

5.17.1 其他应付款

5.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,600,498.32	743,430.17
押金保证金	117,850.00	62,850.00
合计	1,718,348.32	806,280.17

5.17.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

5.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	199,464.98	539,344.65
合计	199,464.98	539,344.65

5.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,804.50	81,109.64
合计	42,804.50	81,109.64

5.20 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	207,817.18	562,266.80
2-3 年	216,519.36	586,163.11
3-4 年	70,425.90	148,834.66
4-5 年	72,491.92	25,237.15
合计	567,254.36	1,322,501.72

5.21 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,600,000.00						17,600,000.00

5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,645,747.97			12,645,747.97
其他资本公积	162,003.84			162,003.84
合计	12,807,751.81			12,807,751.81

5.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	356,088.00			356,088.00
合计	356,088.00			356,088.00

5.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-26,695,422.73	-23,704,264.08

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	-26,695,422.73	-23,704,264.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,061,962.62	-2,991,158.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,757,385.35	-26,695,422.73

5.25 营业收入和营业成本

5.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,135,711.76	3,533,726.20	24,278,848.61	11,747,227.52
其他业务			2,852,811.79	47,464.58
合计	8,135,711.76	3,533,726.20	27,131,660.40	11,794,692.10

5.25.2 营业收入、营业成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：外出押解	3,083,621.15	707,349.00	2,064,002.84	596,547.84
区域管控	1,681,822.53	1,079,286.65	10,563,925.54	4,817,071.86
智能管控	2,392,938.32	1,731,309.10	11,431,454.08	6,303,362.04
其他	977,329.76	15,781.45	219,466.15	30,245.78
合计	8,135,711.76	3,533,726.20	24,278,848.61	11,747,227.52

其中：公司 2024 年度软件收入 3,226,197.03 元，占营业总收入比例为 39.65%；2024 年度研发费用 3,523,243.55 元，占营业总收入比例为 43.31%，境内研发费用金额 3,523,243.55 元。

5.25.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团江苏有限公司镇江分公司	1,590,253.41	19.55
杭州海康威视系统技术有限公司	953,416.37	11.72
苏州科达科技股份有限公司	640,123.89	7.87
南京苏双信息科技有限公司	438,320.57	5.39
江苏省监狱管理局	302,264.15	3.72
合计	3,924,378.39	48.25

5.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,725.98	43,930.95
教育费附加	8,882.52	18,827.53

地方教育附加	5,921.67	12,551.69
车船使用税	3,720.00	4,380.00
印花税	3,389.15	3,919.43
合计	42,639.32	83,609.60

5.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,270,498.30	2,899,737.94
维修费	710,906.01	1,554,752.47
业务招待费	189,343.60	921,095.81
交通差旅费	246,489.71	600,141.19
折旧摊销费	119,462.19	411,393.52
售后服务费	437,482.17	498,085.20
广告及业务宣传费	427.30	5,351.21
办公费	75,232.27	92,984.56
其他	78,133.67	63,070.19
合计	4,127,975.22	7,046,612.09

5.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,167,805.69	2,315,604.93
业务招待费	514,823.10	953,041.53
折旧摊销费	336,988.46	350,873.63
会议会务费		230,860.12
咨询费	147,921.59	192,920.75
交通差旅费	196,703.57	190,100.46
办公费	208,005.30	88,839.95
物业费	56,487.70	
其他	103,311.78	84,337.31
合计	3,732,047.19	4,406,578.68

5.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,599,201.36	3,259,191.32
直接材料	50,956.46	81,627.75
折旧与摊销	97,034.94	106,807.68
差旅费	9,666.20	7,032.71
委外技术开发	754,716.98	
其他	11,667.61	120,415.11
合计	3,523,243.55	3,575,074.57

5.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	670,269.32	700,875.09
其中：租赁负债利息费用	62,821.73	88,334.46
减：利息收入	3,870.95	4,568.74
利息净支出	666,398.37	696,306.35

银行手续费	976.92	12,825.84
合计	667,375.29	709,132.19

5.31 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退税收优惠	584,025.30	430,032.91
高企认定奖励		157,000.00
科技型中小企业奖励	2,000.00	2,700.00
代扣个人所得税手续费返回	4,389.52	6,330.98
稳岗补贴		2,112.00
合计	590,414.82	598,175.89

5.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-988,039.53	-1,689,028.17
其他应收款坏账损失	-75,586.00	-34,942.45
预付款项坏账损失	-26,898.94	-850,326.31
合计	-1,090,524.47	-2,574,296.93

5.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-875,564.62	-1,133,682.25
合计	-875,564.62	-1,133,682.25

5.34 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	11,224.17	
合计	11,224.17	

5.35 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1.09	
合计		1.09	

5.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	4,535.08		4,535.08
罚款支出	1,350.00	1,100.00	1,350.00
资产报废、毁损损失	8,188.79	425.12	8,188.79
违约金	23,000.00		23,000.00
合计	37,073.87	1,525.12	37,073.87

5.37 所得税费用

5.37.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用		-75,060.55
递延所得税费用	3,169,143.64	-529,146.95
合计	3,169,143.64	-604,207.50

5.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,892,818.98
按适用税率计算的所得税费用	-1,333,922.85
子公司适用不同税率的影响	-19,079.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,814.43
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	4,907,038.80
研发费用加计扣除的影响	-493,707.41
所得税费用	3,169,143.64

5.38 现金流量表项目

5.38.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	590,414.82	591,844.91
往来款	1,181,430.65	72,544.96
利息收入	3,870.95	4,568.74
收到退回保函保证金	220,400.00	
其他		6,332.07
合计	1,996,116.42	675,290.68

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	1,738,014.73	3,749,553.49
付现管理及研发费用	2,054,260.29	1,867,547.94
往来款	41,672.40	307,699.46
支付的保函保证金		220,400.00
手续费	976.92	12,825.84
一次性支付 5 年售后服务外包	254,000.00	
其他	29,036.97	1,100.00
合计	4,117,961.31	6,159,126.73

5.38.2 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
互助基金借款		14,000,000.00
民间企业借贷	6,400,000.00	
个人借款	9,734,000.00	2,721,000.00
合计	16,134,000.00	16,721,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
互助基金借款		14,000,000.00
民间企业借贷	6,100,000.00	
个人借款	9,328,000.00	2,322,000.00
租赁费	900,966.00	587,769.60
合计	16,328,966.00	16,909,769.60

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,968,308.13	14,800,000.00	19,863.30	14,968,308.13		14,819,863.30
一年内到期的非流动负债	539,344.65		199,464.98	539,344.65		199,464.98
租赁负债	1,322,501.72		275,652.64	361,621.35	669,278.65	567,254.36
合计	16,830,154.50	14,800,000.00	494,980.92	15,869,274.13	669,278.65	15,586,582.64

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,061,962.62	-2,991,158.65
加：资产减值准备	875,564.62	1,133,682.25
信用减值损失	1,090,524.47	2,574,296.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,707.88	36,724.59
使用权资产折旧	463,076.68	514,899.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	188,909.98	434,715.15
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）	-11,224.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,188.79	425.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	670,269.32	700,875.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,159,836.12	-529,146.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,307.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-309,770.07	4,444,248.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,681,107.64	-2,415,600.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,390.42	-3,149,826.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	633,145.74	754,134.93

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	350,815.76	670,083.61
减：现金的期初余额	670,083.61	1,026,761.59
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	-319,267.85	-356,677.98

5.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	350,815.76	670,083.61
其中：库存现金	12,495.10	24,797.93
可随时用于支付的银行存款	338,320.66	645,285.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	350,815.76	670,083.61
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		

5.40 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					220,400.00	220,400.00	质押	银行保函保证金

5.41 租赁

5.41.1 本公司作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注 5.8“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项目	本期发生额
计入财务费用的租赁负债利息	62,821.73
合计	62,821.73

(3) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	900,966.00

合计	900,966.00
----	------------

(4) 租赁活动的性质

a. 本公司向江苏南邮物联网科技园有限公司租赁两处房屋，租赁期分别为 2024 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日、2024 年 10 月 20 日至 2025 年 10 月 19 日，租赁合同采用一年一签的形式，存在续租选择权。

b. 南京光谷威视电子科技有限公司向江苏南邮物联网有限公司租赁一处房屋，租赁期为 2024 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日，租赁合同采用一年一签的形式，存在续租选择权。

5.42 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,599,201.36	3,259,191.32
直接材料	50,956.46	81,627.75
折旧与摊销	97,034.94	106,807.68
差旅费	9,666.20	7,032.71
委外技术开发	754,716.98	
其他	11,667.61	120,415.11
合计	3,523,243.55	3,575,074.57
其中：费用化研发支出	3,523,243.55	3,575,074.57

6、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京光谷威视电子科技有限公司	2,400,000.00	南京	南京	计算机软硬件开发及销售	100.00		设立

8、政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,000.00	161,812.00
合计	2,000.00	161,812.00

9、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、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五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

9.1 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

9.1.1 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

9.1.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

9.2 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司

的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

9.2.1 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 30 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

9.2.2 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

9.2.3 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、

追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口,来确定预期信用损失。本报告期内,预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

9.2.4 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如 GDP 增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

9.3 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项目	期末数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,481.99				1,481.99
应付账款	173.84	104.03	133.01	80.82	491.70
其他应付款	171.83				171.83
租赁负债	19.95	20.78	21.65	14.29	76.67
金融负债和或有负债合计	1,847.61	124.81	154.66	95.11	2,222.19

续上表

项目	期初数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,496.83				1,496.83
应付账款	256.81	165.18	44.44	60.22	526.65
其他应付款	80.63				80.63
租赁负债	60.57	60.57	60.57	17.67	199.38
金融负债和或有负债合计	1,894.84	225.75	105.01	77.89	2,303.49

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

9.4 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减

低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 142.13% (2023 年 12 月 31 日: 87.21%)。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
赵如荣、邵力斌	52.39 [注]	53.41 [注]

[注] 赵如荣和邵力斌为一致行动人, 合计直接持有本公司 41.42%的股权, 持有南京荣达飞投资管理企业(有限合伙) 91.47%的出资份额, 共计持有本公司 52.39%的股权, 对本公司表决权比例为 53.41%。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 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
陈玲	本公司董事长之配偶
南京迈宸科技有限公司	受本公司董事长之配偶控制的企业

10.4 关联方交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易: 无。

10.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵如荣、陈玲	14,950,000.00	2024-4-18	2025-4-17	是

10.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	剩余金额	说明
拆入:				
赵如荣	9,566,000.00	9,218,000.00	348,000.00	用于企业资金周转
邵力斌	78,000.00	20,000.00	58,000.00	用于企业资金周转

10.4.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	2	2
在本公司领取报酬人数	2	2
关键管理人员报酬(万元)	72.00	72.00

10.5 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款：				
	南京迈宸科技有限公司		70,200.00	3,510.00
合计			70,200.00	3,510.00

10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
	赵如荣	394,583.00	43,000.00
	邵力斌	350,021.00	286,000.00
合计		744,604.00	329,000.00

11、承诺及或有事

11.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项：无。

14、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,041,617.75	9,304,020.06
1 至 2 年	4,328,903.33	3,673,069.86
2 至 3 年	2,618,387.19	3,838,726.84
3 年以上	9,078,483.20	7,071,060.14
其中：3 至 4 年	2,979,952.54	714,536.76
4 至 5 年	706,796.76	2,919,097.85
5 年以上	5,391,733.90	3,437,425.53
小计	18,067,391.47	23,886,876.90
减：坏账准备	8,767,634.96	8,114,098.23
合计	9,299,756.51	15,772,778.67

账龄超过三年以上的单项金额重大的应收账款说明：

单位名称	期末余额	备注
陕西中联达信息发展有限公司	2,184,512.00	催收中，已按政策计提坏账
京东商城（北京）数字科技有限公司	1,724,366.10	催收中，已按政策计提坏账
辽宁亿亨科技有限公司	1,054,000.00	催收中，已按政策计提坏账
深圳市海德智讯科技有限公司	935,000.00	催收中，已按政策计提坏账

江苏省戒毒管理局	823,068.00	催收中，已按政策计提坏账
山西泽睿广通科技有限公司	711,929.00	催收中，已按政策计提坏账
新疆云天科技工程技术有限公司	434,000.00	催收中，已按政策计提坏账
新疆天择数码科技有限责任公司	336,000.00	催收中，已按政策计提坏账
合计	8,202,875.10	

注：2025年2月25日，江苏省南京市鼓楼区人民法院出具了对公司与陕西中联达信息发展有限公司编号为（2025）苏0106民初979号《民事调解书》，该调解书最终确定的欠款金额为1,195,512.00元，与公司账面金额差989,000.00元。

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	135,375.00	0.75	135,375.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,932,016.47	99.25	8,632,259.96	48.14	9,299,756.51
其中：账龄组合	17,932,016.47	99.25	8,632,259.96	48.14	9,299,756.51
合计	18,067,391.47	/	8,767,634.96	/	9,299,756.51

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	135,375.00	0.56	135,375.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,751,501.90	99.44	7,978,723.23	33.59	15,772,778.67
其中：账龄组合	23,751,501.90	99.44	7,978,723.23	33.59	15,772,778.67
合计	23,886,876.90	/	8,114,098.23	/	15,772,778.67

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北泰信科技信息发展有限责任公司	135,375.00	135,375.00	100%	未来回款可能性较低
合计	135,375.00	135,375.00	100%	/

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,932,016.47	8,632,259.96	48.14
合计	17,932,016.47	8,632,259.96	48.14

其中：账龄组合

账龄	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,041,617.75	102,080.89	5.00
1至2年	4,328,903.33	432,890.33	10.00
2至3年	2,618,387.19	785,516.16	30.00
3年以上	8,943,108.20	7,311,772.58	81.76

其中：3至4年	2,979,952.54	1,489,976.27	50.00
4至5年	706,796.76	565,437.41	80.00
5年以上	5,256,358.90	5,256,358.90	100.00
合计	17,932,016.47	8,632,259.96	48.14

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	135,375.00				135,375.00
按组合计提坏账准备	7,978,723.2	935,839.56		282,302.80	8,632,259.96
合计	8,114,098.20	935,839.56		282,302.80	8,767,634.96

14.1.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	282,302.80

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京安威德科技有限公司	货款	64,232.00			否
深圳润龙科技有限公司	货款	218,070.80			否
合计	/	282,302.80	/	/	/

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西中联达信息发展有限公司	2,184,512.00		2,184,512.00	12.09	2,129,462.00
京东城市(北京)数字科技有限公司	1,724,366.10		1,724,366.10	9.54	172,436.61
江苏省戒毒管理局	1,445,138.19		1,445,138.19	8.00	820,444.74
辽宁亿亨科技有限公司	1,054,000.00		1,054,000.00	5.83	426,200.00
深圳市海德智讯科技有限公司	935,000.00		935,000.00	5.18	935,000.00
合计	7,343,016.29		7,343,016.29	40.64	4,483,543.35

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,348,742.84	1,953,574.57
合计	1,348,742.84	1,953,574.57

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	626,381.30	838,654.80
备用金	521,379.68	873,456.05
往来款	685,000.00	681,672.40
合计	1,832,760.98	2,393,783.25

14.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	286,876.07	1,179,932.52
1 至 2 年	698,320.81	564,429.73
2 至 3 年	351,045.00	113,700.00
3 年以上	496,519.10	535,721.00
其中：3 至 4 年	78,327.60	351,257.00
4 至 5 年	233,727.50	149,464.00
5 年以上	184,464.00	35,000.00
小计	1,832,760.98	2,393,783.25
减：坏账准备	484,018.14	440,208.68
合计	1,348,742.84	1,953,574.57

14.2.1.3 坏账准备计提情况

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	142,715.00	7.79	142,715.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,690,045.98	92.21	341,303.14	20.19	1,348,742.84
其中：账龄组合	1,005,045.98	54.84	341,303.14	33.96	663,742.84
关联方组合	685,000.00	37.38			685,000.00
合计	1,832,760.98	/	484,018.14	/	1,348,742.84

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	142,715.00	8.30	142,715.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,251,068.25	91.70	297,493.68	24.35	1,192,390.92
其中：账龄组合	1,719,395.85	91.70	297,493.68	24.35	1,192,390.92
关联方组合	531,672.40				
合计	2,393,783.25	/	440,208.68	/	1,953,574.57

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王存珍	142,715.00	142,715.00	100%	账龄长且无法收回
合计	142,715.00	142,715.00	100%	/

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,005,045.98	341,303.14	33.96
合计	1,005,045.98	341,303.14	33.96

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	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)	
2024年1月1日余额	297,493.68		142,715.00	440,208.68
2024年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	43,809.46			43,809.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	341,303.14		142,715.00	484,018.14

14.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	142,715.00					142,715.00
按组合计提坏账准备	297,493.68	43,809.46				341,303.14
合计	440,208.68	43,809.46				484,018.14

14.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京瑞思安科技有限公司	押金及保证金	158,000.00	1年以内 8,000元、 1-2年 60,000元、 2-3年 90,000元	8.62	33,400.00
王振法	员工备用金	143,365.00	1-2年 70,000元、 2-3年 73,365.00	7.82	29,009.50
王存珍	员工备用金	142,715.00	5年以上	7.79	142,715.00
北京永新视博数字电视技术有限公司	押金及保证金	126,000.00	4-5年	6.87	100,800.00
钟爱萍	员工备用金	112,332.61	1年以内 30,000元、 1-2年 82,332.61元	6.13	10,883.26
合计	/	682,412.61	/	37.23	316,807.76

14.3 长期股权投资

14.3.1 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00	

14.3.2 子公司投资

被投资单位名称	期初余额		本期变动					期末余额	
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	减值准备	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
南京光谷威视电子科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00						1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00						1,400,000.00	1,400,000.00

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,135,711.76	3,533,726.20	24,278,848.61	11,747,227.52
其他业务			2,852,811.79	47,464.58
合计	8,135,711.76	3,533,726.20	27,131,660.40	11,794,692.10

14.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：外出押解	3,083,621.15	707,349.00	2,064,002.84	596,547.84
区域管控	1,681,822.53	1,079,286.65	10,563,925.54	4,817,071.86
智能管控	2,392,938.32	1,731,309.10	11,431,454.08	6,303,362.04
其他	977,329.76	15,781.45	219,466.15	30,245.78
合计	8,135,711.76	3,533,726.20	24,278,848.61	11,747,227.52

14.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团江苏有限公司镇江分公司	1,590,253.41	19.55
杭州海康威视系统技术有限公司	953,416.37	11.72
苏州科达科技股份有限公司	640,123.89	7.87
南京苏双信息科技有限公司	438,320.57	5.39
江苏省监狱管理局	302,264.15	3.72
合计	3,924,378.39	48.25

15、补充资料

15.1 当期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	11,224.17	
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	2,000.00	
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		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日		

项目	金额	说明
的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,073.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,577.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-20,272.25	--

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润		-0.69	-0.69
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.68	-0.68

注：期末加权平均净资产为负数，加权平均净资产收益率无意义。

15.3 其他：无。

南京荣飞科技股份有限公司

2025年4月23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	11,224.17
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	2,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,073.87
非经常性损益合计	-23,849.70
减：所得税影响数	-3,577.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-20,272.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用