



中电科安

NEEQ:837840

中电科安科技股份有限公司

China Electronic Cowan Science and Technology Co., Ltd



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吕文奎、主管会计工作负责人杨倩及会计机构负责人（会计主管人员）徐杨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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	26
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	41
第七节	财务会计报告	47
	附件会计信息调整及差异情况.....	132

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市朝阳区广顺北大街 33 号福码大厦 8 层

释义

释义项目		释义
中电科安/本公司/公司	指	中电科安科技股份有限公司
股东大会	指	中电科安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中电科安科技股份有限公司董事会
监事会	指	中电科安科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转公司、股转系统、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
新余鑫	指	新余鑫安控投资管理中心（有限合伙）
成都软银	指	成都软银天投创业投资中心（有限合伙）
东莞象为	指	东莞象为创业投资合伙企业（有限合伙）
北京同方	指	北京同方以衡创业投资中心（有限合伙）
新疆东证	指	新疆东证慕峰投资中心（有限合伙）
深圳软银	指	深圳市南山软银股权投资基金合伙企业（有限合伙）
烟台源创	指	烟台源创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）
厦门昌群	指	厦门昌群恒源投资合伙企业（有限合伙）
卓瑜宏远	指	北京卓瑜投资管理有限公司一共青城卓瑜宏远股权投资合伙企业（有限合伙）
腾云电科	指	北京腾云电科科技有限公司
淮南基金	指	淮南市大成拾玖号创业投资基金合伙企业（有限合伙）
安徽科安	指	安徽科安电气设备有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SECMAX	指	公司安全与应急管理软件平台
物联网	指	利用现代通信技术把传感器、控制器、机器等通过统一接口协议联结在一起，形成人与物、物与物相联，最终实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中电科安科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TheChinaElectronicCowanScienceandTechnologyCo.,Ltd		
	CECSYS		
法定代表人	吕文奎	成立时间	2010年9月6日
控股股东	控股股东为（吕文奎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕文奎），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术-信息传输、软件和信息技术-软件开发-软件开发		
主要产品与服务项目	安全与应急管理的咨询与设计、系统集成、大数据云服务、运营服务及相关软硬件产品；配电物联网综合运营管理平台及智能终端；零碳云智能碳管理平台和能耗监测智能感知终端。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中电科安	证券代码	837840
挂牌时间	2016年7月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	119,999,995
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座5层，投资者沟通电话：010-88013609。		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨倩	联系地址	北京市朝阳区广顺北大街福码大厦A座8层
电话	010-67576388	电子邮箱	Yangqian@cecsys.com
传真	010-67576388		
公司办公地址	北京市朝阳区广顺北大街福码大厦A座8层	邮政编码	100102
公司网址	www.cecsys.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105562128137P		
注册地址	北京市广顺北大街33号院1号楼一单元7层808室		
注册资本（元）	119,999,995	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

1、商业模式从公司产品、经营模式、市场三个方面阐述

1.1 公司的主要产品

公司依托在人工智能和大数据领域的技术和人才储备优势，充分融合物联网、云计算、移动互联网和边缘计算等技术资源，专注于安全应急、电力物联网领域、企业碳管理的业务理解和技术创新，坚持“技术领先、软硬结合、场景驱动”的产品策略，推出了多领域安全应急管理平台及解决方案、配电物联网运营管理平台、零碳云智能碳管理平台及系列智能物联网断路器和能耗监测智能感知终端产品。

1.1.1 安全应急管理平台及运营服务在安全应急管理业务领域，公司自主研发的平台及行业解决方案包括：SECMAX 安全应急管理平台、企业安全生产管理信息平台、安全生产监管平台、园区安环应急管理一体化平台、城市消防远程监控系统、智慧消防实战指挥平台等。目前已在水利、消防、交通、教育、安监等多个领域投入使用。结合中电科安拥有自主知识产权的 SECMAX 安全大数据平台和众多物联网终端设备，可有效实现安全应急管理工作的可视化、智能化、前瞻性，真正实现预防、预警和高效处置，极大降低事故灾害带来的危害和损失。

1.1.2 配电物联网综合运营管理平台及智能终端在电力物联网领域，中电科安是国内首批进入该领域的高新技术企业，在国内率先推出全系列智能物联断路器产品和配、用电“云管边端”一体化运营平台，联合智能配变终端，可实现对低压配电台区的运行状态监测、线损精益化管理、台区拓扑动态管理、故障定位和研判，停电监测透明化分析、智能运维等高级管理和应用。让电网设备管理更高效、供电服务更精益，电网运行更安全。随着公司软、硬件产品深入应用到各种配用电场景，公司配用电分场景的物联网解决方案和专业运营服务能力得到持续优化和提升，现已推出煤改电、乡村电气化、新能源充电桩等多个针对专业场景的解决方案。公司现已参与国家电网河北、新疆、四川、重庆、湖北、湖南、陕西、甘肃等多个省网试点项目。

1.1.3 零碳云智能碳管理平台和能耗监测智能感知终端相结合实现企业碳管理。零碳云智能碳管理云平台对所有碳排系统的用能线路及用能设备进行能源流、数据流等多维度实时监测（比如暖通、空调、用水、电力系统等）；进行可视化计量，精准计量每一条用能回路的能耗数据，自动找出无效能耗并进行定位；将能耗数据转换为碳排放，并跟踪每个碳排放的路径；根据行业的标准核查因子计算，定期进行碳排放自我核查，并生成核查报告，让企业做到心里有数，更好的使用企业的碳配额指标；通过线路节能、设备节能、技术节能三个维度深化挖掘节能减碳潜力，智能诊断无效碳耗，优化用碳结构，提升用碳效率。随着我国碳管控政策的相继出台，全国碳排放交易市场稳步推进，中电科安的零碳云智能碳管理平台和能耗监测智能感知终端必将助力碳交易市场，精准的

进行追踪、管控，并根据其碳配额、用能进度、可再生能源消纳情况，预测能源使用趋势，提前调整能源使用比例。盈余配额灵活处理，多余配额适时出售获取额外收益；配额不足预警提前低价买入额度，为企业对冲运营风险。

1.1.4 随着新能源发电增长迅速，运维、并网、控制和调度的要求越来越高，新能源的智能化建设提速，中电科安新能源（光伏、风电）智能升压箱变，具备智能变配电、分路计量、全景监控、灵活组网、远程调控和智能运维的功能，为集中监测、故障分析、技术支持、经营决策等提供及时、准确的数据基础。实现新能源的数字化和智慧化，提高风电和光伏的利用率和运营管理水平，起到低碳节能、少人值守、智慧运营的作用，在推动新能源智能化升级方面处于领先地位。

1.2 公司的经营模式公司经营模式主要有销售模式、采购模式和生产模式，具体情况如下：

1.2.1 销售模式

（1）安全应急管理业务公司安全应急管理业务主要以系统集成方式交付，直销为主，通过参与招投标获得订单。公司组建有安全应急事业部和区域销售平台平行作业，客户主要为政府安监部门、消防总队及支队、园区、交通、教育、大型工业企业等。

（2）配电物联网业务公司配电物联网业务主要面向电网和大型用电机构，采取经销和直销相结合的销售模式。公司组建电力事业部，和区域销售平台及经销商合作伙伴共同开拓市场。

（3）企业碳管理业务，面向有碳管控需求的企业单位，采取直销的方式。初步在重点行业开始试点工作，得到重点行业企业认可后陆续开展销售工作。

1.2.2 采购模式

（1）智能终端产品公司智能硬件产品生产过程中所需要的主要原材料和零部件，由公司采购部遵循供应商目录管理及质量标准规定，按订单要求进行采购，其他少量可备货的通用件的采购，由采购部依据安全库存的情况直接进行采购。公司对主要原、辅材料的供应商采用目录管理，供应商需要经过严格资质评审，符合公司要求才能够进入供应商目录。对产品关键性能影响较大的原材料和辅助材料的供应商必须经过公司现场实地考察。公司选用的供应商基本都是业内规模较大、从业时间较长的企业。目前，公司已经形成了较为稳定的原材料供货渠道，与主要供应商建立了长期良好的合作关系。

（2）系统集成项目公司系统集成类项目通过招投标等方式获取订单后，结合项目实际需求对需要采购的部分制定采购计划，由集成部门编制外部采购清单，交采购部门采购并发货至项目现场组织安装、测试、调试及相关实施。

1.2.3 生产模式

（1）智能终端产品公司智能终端产品生产主要由公司签约合作的代工厂负责生产，生产工艺遵循智能物联网断路器主流工艺标准，执行绿色生产理念，在厂内完成成品装配、检测、老化、包装等生产过程。中电科安河北工厂将有序开起组装工作，公司自主生产将有序推进。

（2）软件及系统集成项目公司系统集成项目包含软件开发和硬件选型两部分，软件开发是系统

集项目的核心，由公司研发部门根据客户的需求组织设计、开发、测试和交付工作，项目部派出工程师到现场进行设备安装和软件调试，并根据用户需求进行功能设置和参数调整，项目完工后，经客户验收确认取得验收单。

1.3 公司的客户类型根据不同层次，公司客户大体分为三类：一是政府市场客户，二是行业市场客户，三是渠道市场客户。

在顶层的政府市场，公司依托高质量产品的硬件和软件，并以软件服务能力为核心重点，全方位满足政府市场客户的全面系统化的需求，帮助客户实现真正意义上的综合管理。

在中层的行业市场，客户对应急预案、用电安全、企业碳管理已经有了一定程度了解，但对技术能力在实际中的落地不够深刻；针对中层行业市场的特点，公司主要围绕产品定价、客户关系、项目运作能力、提供定制化解决方案等方面，提供产品和服务。

在底层的渠道市场，中小客户居多，公司销售主打标准化硬件产品，竞争的焦点在于过硬的品质与合理的价格。通过与上游供应商的议价能力、自身的大规模制造降低单位成本的能力，以及销售渠道建设带来的品牌效应来争取市场份额。

2、经营计划与实现情况

报告期内，公司实现营业收入 1.68 亿元，同比增长 5.61%；归属于挂牌公司股东的净利润为 1690 万元；毛利率 39.23%；每股收益为 0.141 元。

1) 在安全应急管理业务板块，报告期内，对原有业务资源进行集中整合管理，保持原有市场规模，稳定市场收益，公司取得 2024 年度新增中国农业银行山西晋城分行电气火灾监测管理系统采购项目、新疆塔和油田塔城机井群控项目、新疆塔和油田雅克拉采气厂 2024 年安全生产动态监测及预警分析技术服务。

2) 在电力物联网业务板块：

智能配电领域：中电科安基于透明感知技术与配电网的深度融合，以数字化、智能化、智慧化赋能新型配电系统，提供中、低压智能配电终端产品及解决方案，涵盖电力一次保护、电力二次监测、线路监测等，打造形成柱上变、箱变、配电站房等不同应用场景的解决方案，助力电网的智慧升级深化应用。实现安全可靠、经济高效、清洁低碳的现代配电网发展目标，服务配电网由数字向智慧升级。目前已经在河北、广东、福建、陕西、黑龙江、辽宁、新疆、甘肃、湖北、湖南、四川、重庆、青海、宁夏、浙江等省市电网开展了规模化应用。

新能源智能化建设领域：随着新能源发电增长迅速，运维、并网、控制和调度的要求越来越高，新能源的智能化建设提速，中电科安新能源（光伏、风电）智能升压箱变，是一种集电源接入、智能变配电、升压、设备管理、保护和监测等功能于一体的紧凑型智能电气设备。具备智能变配电、分路计量、全景监控、灵活组网、远程调控和智能运维的功能，具有模块化设计、结构紧凑、智能可控、安装方便、运行高效等优势，在推动新能源智能化升级方面处于领先地位。

新能源智能运维领域：针对风电（含陆上风电和海上风电）主机以及相关配套设备，中电科安推出一系列的智能监测设备及运维方案。包括基于光纤技术的风机载荷、叶片、塔筒、海上升压站基础等各项传感实时监测系统，高低压智能配电监控管理系统，变压器智能监测管理系统，环境监测及安全管理系统，全景就地监控系统等。以及无人机和机器人的应用，打造对风电场进行实时监控、数据分析、故障诊断、预测维护等功能的综合性管理平台。实现对风力发电机组、变电站、输电线路、海下风机基础和海缆等设备的远程监测和运维管理，提高风电场特别是海上风电场的运行效率和安全性，降低运营成本。

报告期内，上述技术方向已取得国家电网有限公司 2024 年非电网零星物资联合采购项目（西南区域四川电力）、湖南电网电子标签项目、中国航信高科技产业园区室外屋面光伏建设项目；与中国仪器进出口集团、智芯微电子等公司签订供货合同，供货到北京局电能检测实验项目、宁波供电局项目、太原晋源区物联网台区试点项目、同方光伏直流汇流箱采购项目中。

3) 在企业碳管理业务版块，针对工业、企业、园区用户提供光储充一体化、多能互补、负荷调控等能源微网建设方案，打造含光伏微网系统、智能配电系统、暖通管理系统、水管理系统、储能管理系统、智能照明系统、充电桩系统和智能运维系统等于一体的综合能源管理系统。使企业用户实现能源管理“看的见、看的清、看的懂”，帮助企业快速、低成本、零风险实现综合能源管理。报告期内，已供货到中国科学院物理研究所低碳节能项目、锐捷网络低碳园区配电智能化项目、山东德源低碳生产园区智能配电建设项目，取得客户正向反馈。

（二） 行业情况

企业碳管理业务领域-低碳节能业务

2025 年 3 月 18 日，中国网财经讯，据微信公众号工信微报消息，为加强工业节能降碳管理，推进数字技术赋能绿色低碳转型，支撑构建系统完备的碳排放双控制度体系，工业和信息化部近日印发《工业企业和园区数字化能碳管理中心建设指南》（工信厅节〔2025〕13 号，以下简称《指南》）。《指南》包括四部分内容。一是建设目标，通过数字化能碳管理中心的建设运行，实现对能耗和碳排放的精准化计量、精细化管控、智能化决策与可视化呈现，提升工业企业和园区节能降碳管理能力，支撑能源利用效率提升和碳排放降低，促进绿色低碳转型。二是业务功能，明确数字化能碳管理中心具备能耗查询、计算、分析、能效对标、优化、用能与碳排放预算管理、碳足迹核算等功能。工业企业和园区可结合自身行业特点、实际需求等，确定开发建设的具体功能。三是技术方案，明确数字化能碳管理中心的系统架构包括基础设施、数据采集、数据架构、模型组件、业务应用和互动展示。工业企业和园区需依据节能降碳及信息系统建设相关国家标准、行业标准和政策要求等，开展系统架构建设并持续更新。四是保障措施，依据《中华人民共和国节约能源法》等相关规定，从组织机构、管理制度、网络和数据安全等方面提出具体措施，保障数字化能碳管理中心

的高水平建设和高质量运行。

电力物联网领域

2025年3月，人民日报文章——让风光发电利用率保持高位：2024年，我国新能源产业快速发展，提前6年兑现了装机规模超12亿千瓦的国际承诺。在装机规模不断扩大的同时，我国新能源保持高比例消纳的良好态势。2024年，全国光伏发电利用率为96.8%，全国风电利用率为95.9%。新能源利用率略有下降，但继续保持在高位。长远来看，还要用更加科学有效的方式促进消纳，保障新能源产业高质量发展。装机规模和消纳能力是新能源高质量发展的两翼。下大力气打通制约新能源消纳的堵点卡点，要敢于破局、勇于创新。在政策支持下练好内功、在市场竞争中强壮筋骨，新能源产业定能为促进绿色低碳转型、保障国家能源安全贡献更大力量。

2025年3月，政府工作报告提出，“积极扩大有效投资”“加快实施一批重点项目，推动‘十四五’规划重大工程顺利收官”。一季度，国家电网有限公司认真贯彻落实全国两会精神，扛牢电力保供首要责任，加快电网投资建设，推进大规模设备更新改造，推动各级电网协调发展。截至3月底，电网投资同比增长27.7%，创一季度历史新高，实现“开门红”，为完成全年目标任务、确保“十四五”圆满收官夯实基础。

应急安全领域

2025年3月28日，应急管理部印发《安全生产责任保险实施办法》的通知（应急〔2025〕27号），按照《中华人民共和国安全生产法》有关规定，为进一步规范安全生产责任保险制度实施，应急管理部、财政部、金融监管总局、工业和信息化部、住房城乡建设部、交通运输部、农业农村部修订了《安全生产责任保险实施办法》。

2025年3月24日，中华人民共和国应急管理部公告（2025年第3号）：工贸行业符合安全生产标准化一级企业标准的151家企业名单。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2020年7月，公司被北京市经济和信息化局认定为2020年第一批北京市“专精特新”中小企业，有效期自2020年10月至2023年10月。新证书有效期为2024年1月至2026年12月，证书编号为2023ZJTX2169。</p> <p>2022年8月，公司已经通过工业和信息化部审核，被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期2022年8月至2025年8月。</p>

2022年10月，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发高新技术企业证书（证书编号：GR202211000364），有效期3年，发证时间为2022年10月18日。

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	167,882,313.18	158,958,664.93	5.61%
毛利率%	39.23%	39.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,897,039.77	27,485,268.15	-38.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,666,768.11	26,192,306.83	-40.19%
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）	4.96%	8.64%	-
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）	4.60%	8.23%	-
基本每股收益	0.141	0.229	-38.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	469,259,209.39	408,291,382.80	14.93%
负债总计	120,456,215.97	76,385,429.15	57.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,802,993.42	331,905,953.65	5.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.77	5.05%
资产负债率%（母公司）	22.60%	15.71%	-
资产负债率%（合并）	25.67%	18.71%	-
流动比率	3.64	4.76	-
利息保障倍数	22.87	39.17	-
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	-15,496,894.28	-4,905,454.41	-215.91%
应收账款周转率	0.56	0.6	-
存货周转率	2.33	2.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.93%	5.50%	-
营业收入增长率%	5.61%	9.67%	-
净利润增长率%	-38.52%	-21.58%	-

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	2,414,212.14	0.51%	4,055,811.19	0.99%	-40.48%
应收票据	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.24%	-100.00%
应收账款	273,531,072.75	58.29%	224,404,003.21	54.86%	21.89%
预付账款	22,081,170.31	4.71%	17,258,122.63	4.23%	27.95%
其他应收款	38,503,449.49	8.21%	45,881,567.02	11.24%	-16.08%
存货	49,033,822.02	10.45%	38,481,091.90	9.41%	27.42%
合同资产	12,387,492.25	2.64%	9,698,404.78	2.38%	27.73%
固定资产	53,637,623.11	11.43%	52,033,558.59	12.72%	3.08%
使用权资产	1,481,872.08	0.32%	4,110,914.97	1.01%	-63.95%
无形资产	28,787.98	0.01%	59,932.02	0.01%	-51.97%
递延所得税资产	10,188,641.36	2.17%	7,520,747.85	1.84%	35.47%
短期借款	48,875,993.82	10.42%	30,020,833.33	7.34%	62.81%
其他非流动资产	1,497,111.63	0.32%	870,125.54	0.21%	72.06%
应付账款	44,265,720.32	9.43%	27,596,901.57	6.76%	60.40%
合同负债	1,209,004.23	0.26%	466,115.99	0.11%	159.38%
应交税费	12,017,840.69	2.56%	7,767,149.49	1.90%	54.73%
一年内到期的非流动负债	2,153,513.52	0.46%	3,119,400.56	0.76%	-30.96%
长期借款	4,523,327.50	0.96%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债	0	0.00%	1,509,263.47	0.37%	-100.00%
递延收益	5,969,523.36	1.27%	3,192,957.40	0.78%	86.96%

项目重大变动原因

1. 货币资金 2024 年 12 月 31 日余额 2,414,212.14 元，比去年同期下降了 40.48%，主要是公司淮南工厂厂房投建，以及税务退税周期，比去年同期延长导致。
2. 应收票据 2024 年 12 月 31 日余额为 0 元，去年同期为 1,000,000.00 元，比去年减少 100%，主要是公司加强了应收账款收款，尽量在业务中不收取票据，缩短回款周期。
3. 应收账款 2024 年 12 月 31 日余额为 273,531,072.75 元，比去年同期增加了 21.89%，主要是公司年底验收结算较去年同期有所增加。
4. 预付账款 2024 年 12 月 31 日余额为 22,081,170.31 元，比去年同期增加了 27.95%，主要是公

司有跨期备货需求，提前安排货款支付，从而推动预付账款增加。

5. 其他应收款 2024 年 12 月 31 日余额为 38,503,449.49 元，比去年同期减少了 16.08%，主要是前期已支付的往来款项在本期陆续收回，使其他应收款规模相应缩减。

6. 存货 2024 年 12 月 31 日余额为 49,033,822.02 元，比去年同期增加了 27.42%，主要是项目上备货要求比去年同期增加。

7. 合同资产 2024 年 12 月 31 日余额为 12,387,492.25 元，比去年同期增加了 27.73%，本期增加主要为新增项目质保金。

8. 固定资产 2024 年 12 月 31 日余额为 53,637,623.11 元，比去年同期增加了 3.08%，主要是研发投入的测试设备采购，导致的固定资产增加。

9. 使用权资产 2024 年 12 月 31 日余额为 1,481,872.08 元，比去年同期减少了 63.95%，主要是办公场地租赁合同于 2025 年到期，且新租赁合同暂未签订，未确认为使用权资产。

10. 无形资产 2024 年 12 月 31 日余额为 28,787.98 元，比去年同期减少了 51.97%，主要是因为本年摊销引起的减少。

11. 递延所得税资产 2024 年 12 月 31 日余额为 10,188,641.36 元，比去年同期增加了 35.47%，主要源于本期应收账款坏账准备计提金额增加，致使应收账款账面价值与计税基础之间的可抵扣暂时性差异扩大，从而推动递延所得税资产规模相应上升。

12. 短期借款 2024 年 12 月 31 日余额为 48,875,993.82 元，比去年同期增加了 62.81%，主要是公司新承接的项目较多，资金需求较大，故导致公司向银行借款的金额较多。

13. 其他非流动资产本年余额为 1,497,111.63，较去年增加了 72.06%，主要是公司年底验收完成的项目较多，导致公司应收账款增加之外，对应的应收质保金也增加。

14. 应付账款 2024 年 12 月 31 日余额为 44,265,720.32 元，比去年同期增加了 60.40%，主要是采购规模增大，导致应付账款增加。

15. 合同负债 2024 年 12 月 31 日余额为 1,209,004.23 元，比去年同期增加了 159.38%，主要是因为预收合同款增加。

16. 应交税费 2024 年 12 月 31 日余额为 12,017,840.69 元，比去年同期增加了 54.73%，主要是本期公司销售规模增大，收入增加，导致对应的应交企业所得税有所增加。

17. 一年内到期非流动负债 2024 年 12 月 31 日余额为 2,153,513.52 元，比去年同期减少了 30.96%，主要因办公场所租期于 2025 年到期，应付的租金减少，导致该项目规模有所缩减。

18. 长期借款 2024 年 12 月 31 日余额为 4,523,327.50 元，比去年同期增加了 100%，同为银行借款，因期限较长，计入长期借款。

19. 租赁负债 2024 年 12 月 31 日余额为 0 元，比去年同期减少了 100%，主要是因为在本报告期内，一年以上的应付租金金额为零，使得租赁负债相应归零。

20. 递延收益 2024 年 12 月 31 日余额为 5,969,523.36 元，比去年同期增加了 86.96%，主要得益于河北子公司于本期获得了政府补贴收入，从而使递延收益数额增加。

(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	167,882,313.18	-	158,958,664.93	-	5.61%
营业成本	102,027,445.55	60.77%	96,700,950.23	60.83%	5.51%
毛利率%	39.23%	-	39.17%	-	0.15%
销售费用	3,890,483.12	2.32%	5,434,799.39	3.42%	-28.42%
管理费用	12,278,263.43	7.31%	10,312,435.67	6.49%	19.06%
研发费用	12,598,450.99	7.50%	10,942,299.66	6.88%	15.14%
财务费用	1,056,905.36	0.63%	922,109.15	0.58%	14.62%
信用减值损失	-17,051,222.21	-10.16%	-8,459,699.74	-5.32%	-101.56%
资产减值损失	-681,736.10	-0.41%	-252,396.17	-0.16%	-170.11%
其他收益	5,564,139.70	3.31%	6,796,301.55	4.28%	-18.13%
投资收益	0.00	0.00%	25,043.34	0.02%	-100.00%
营业利润	22,860,197.65	13.62%	32,002,698.53	20.13%	-28.57%
营业外收入	316,505.50	0.19%	20,096.56	0.01%	1474.92%
营业外支出	10,267.05	0.01%	30,739.88	0.02%	-66.60%
净利润	16,897,039.77	10.06%	27,485,268.15	17.29%	-38.52%

项目重大变动原因

1、营业收入本期发生额 167,882,313.18 元，较上期 158,958,664.93，增加了 5.61%。主要归因于公司对业务结构的调整，软硬件销售占比优化，软件销售收入显著提升，同时服务类收入也呈现出一定的增长态势，两者共同作用，推动了营业收入的整体上升。

2、销售费用本期较上期减少，主要因公司优化了销售团队，减少了冗余人员，冗余人员相关成本都得到了有效控制。

3、管理费用本期较上期增加，主要因公司新增固定资产折旧增加。

4、研发费用本期较上期增长，主要因公司研发用固定资产折旧增加。

5、财务费用本期较上期增长，主要为公司新增贷款额的利息支出。

6、信用减值损失本期发生额较上期增加了 101.56%，主要因应收账款增加导致坏账计提额增加。

7、资产减值损失本期发生额较上期增加了 170.11%，主要为合同资产的坏账计提比例增长。

8、其他收益本期发生额 5,564,139.70，较上期发生额 6,796,301.55，减少了 18.13%，主要为软件退税减少。

9、投资收益本期发生额 0，较上期发生额 25,043.34，减少了 100%，主要归因于上期购买理财产品产生了相应投资收益，本期未够购买理财产品。

10、营业利润本期发生额 22,860,197.65，较上期 32,002,698.53，减少了 28.57%，主要归因于信用

减值损失和资产减值损失计提额增加所致。

11、营业外收入本期发生额 316,505.50，较上期 20,096.56，增加了 1474.92%，主要源于部分长期挂账的应付账款所对应的企业已完成注销程序，依据相关法律法规及财务处理准则，公司无需再支付该款项，因此将其转为营业外收入，从而致使本期营业外收入显著增加。

12、营业外支出本期发生额 10,267.05，较上期 30,739.88，减少了 66.60%，主要因上期发生了固定资产清理所致。

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	167,672,766.74	158,737,766.72	5.63%
其他业务收入	209,546.44	220,898.21	-5.14%
主营业务成本	101,786,165.15	96,459,669.83	5.52%
其他业务成本	241,280.40	241,280.40	0.00%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
硬件	106,880,918.64	96,589,943.03	9.63%	-3.58%	3.72%	-6.36%
软件	54,635,162.04		100.00%	22.65%	0.00%	0.00%
服务	6,156,686.06	5,196,222.12	15.60%	72.73%	45.43%	15.84%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、本期营业收入中，硬件收入 106,880,918.64，较上期减少 3.58%，软件收入 54,635,162.04，较上期增加 22.65%，主要是公司软硬件销售比重变化，软件销售增长。

2、本期服务收入 6,156,686.06，较上期增加 72.73%，主要是公司积极开拓业务，该类业务量增加所致。

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	北京市电话工程有限公司	37,715,225.48	22.47%	否
2	同方泰德国际科技（北京）有限公司	31,360,572.57	18.68%	否

3	四川森普达能源有限责任公司	22,706,505.49	13.53%	否
4	华方信息技术有限公司	22,189,696.46	13.22%	否
5	山西必施恩数字能源有限公司	11,784,595.58	7.02%	否
合计		125,756,595.57	74.91%	-

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	中电华瑞技术有限公司	36,757,116.80	27.37%	否
2	北京普安信科技有限公司	28,341,415.04	21.10%	否
3	北京四方必施恩科技有限公司	13,934,723.18	10.37%	否
4	北京智芯微电子科技有限公司	7,418,135.84	5.52%	否
5	江西通海锐能科技有限公司	6,342,178.78	4.72%	否
合计		92,793,569.64	69.08%	-

(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	-15,496,894.28	-4,905,454.41	-215.91%
投资活动产生的现金流量净额	-5,214,007.55	-1,383,641.66	-276.83%
筹资活动产生的现金流量净额	19,069,302.78	2,085,492.45	814.38%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额-15,496,894.28，较上期减少 215.91%，主要本期工程类项目运营过程中，公司在前期投入大量资金用于材料采购、设备租赁以及人工费用支付等方面，存在较多垫资情况。而用户方应收账款账期较长，使得资金回流速度缓慢，最终造成经营活动产生的现金流量净额大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额-5,214,007.55，较上期减少 276.83%，主要因购置研发用测试设备所致。3、筹资活动产生的现金流量净额 19,069,302.78，较上期增加 814.38%，主要因公司项目存在垫资需求，致本期借款规模增加，使得筹资活动现金流入量增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北中电智能电气技术有限公司	控股子公司	软件的研发生产销售等。	30,000,000	51,322,824.66	23,736,176.06	15,265,345.30	- 3,178,037.15
湖北中电智能技术有限公司	控股子公司	软件的研发生产销售等。	10,000,000	274,739.47	175,986.31		- 1,162,342.05
新疆科安通信息科技有限公司	控股子公司	软件的销售等。	5,000,000				
安徽安科电气设备有限公司	控股子公司	软件的研发生产销售等。	10,000,000	959,310.18	926,754.6		-73,245.4
新疆科安智慧电力科技有限公司	控股子公司	软件的销售等	5,000,000				
湖北泛安物联科技有限公司	参股公司	软件的销售等。	10,000,000				

湖南中电科安电气技术有限责任公司	参股公司	软件的销售等。	10,000,000	53,893.31	-153,856.69		-83,845.56
北京腾云电科科技有限公司	参股公司	软件的销售等。	10,000,000				

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆科安智慧电力科技有限公司	电力科技推广服务、信息技术咨询服务等。	通过新疆智慧其他股东在新疆地区的业务及人脉资源，将公司产品通过新疆智慧销往新疆地区，涉及关联交易已经履行相关审议程序。
湖北泛安物联科技有限公司	电力科技推广服务、信息技术咨询服务等。	通过湖北泛安其他股东在湖北地区的业务及人脉资源，将公司产品销往湖北地区。
湖南中电科安电气技术有限责任公司	电力科技推广服务、信息技术咨询服务等。	公司筹划利用湖南中电科安其他股东在湖南地区的业务及人脉资源，将公司产品销往湖南地区。
北京腾云电科科技有限公司	电力科技推广服务、信息技术咨询服务等。	通过腾云电科其他股东在商业楼宇的业务及人脉资源，将公司产品广泛应用在商业楼宇中。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽科安电气设备有限公司	作为公司在中部地区的生产基地，肩负研发试验等重要使命。	加大自有生产规模，满足公司在南方市场的供应。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1	0	不存在
合计	-	1	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,598,450.99	10,942,299.66
研发支出占营业收入的比例%	7.50	6.88
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科以下	39	37
研发人员合计	46	44
研发人员占员工总量的比例%	55%	68%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	22	22
公司拥有的发明专利数量	8	8

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 应收账款坏账准备的计提

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 32”。

中电科安的营业收入主要来自软硬件产品的销售。2024 年度，中电科安财务报表所示营业收入项目金额为 167,882,313.18 元，其中主营业务收入为 167,672,766.74 元，占营业收入的 99.88%。

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

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、对账单及客户签收单等；

(5) 对主要客户执行函证程序，以确认收入及期末应收余额等信息，并对期后回款进行了查验；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合中电科安的会计政策，不存在重大错报风险。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 3”。

截止 2024 年 12 月 31 日，中电科安应收账款余额为 330,099,543.49 元，计提坏账准备 56,568,470.74 元，账面价值 273,531,072.75 元。

由于应收账款金额重大且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断和会计估计。因此，我们将应收

账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 与管理层沟通，了解坏账准备计提政策，并评估相关坏账准备计提政策的合理性；

(2) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，评估管理层基于历史信用损失经验并结合当前状况对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算迁徙率、历史损失率以及预期信用损失计提金额是否准确；

(3) 对应收账款主要客户执行函证程序，检查应收账款的存在及可收回性；

(4) 重新计算应收账款坏账准备金额，检查管理层计提的金额是否准确，结合期后回款情况分析预期信用损失计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款坏账准备计提中的相关判断及估计是合理的。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术创新的风险	<p>由于信息技术发展速度较快，伴随各种操作系统、数据库系统、网络平台和应用软件的升级换代，技术团队必须全面了解业内技术发展的最新趋势，才能更好地满足不断升级的客户需求，而如果研发不能与时俱进，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将导致公司技术优势和竞争力下降，并影响未来发展前景。</p> <p>应对策略：为了应对技术创新的风险，公司进一步加强了研发团队建设，实时关注业内技术发展动态，确保研发能力和技术优势。持续在水利、公交、校园、安监、石化、电力、环保等行业的软件升级，提供优质服务，确保领先地位。</p>
市场竞争的风险	<p>公司自成立以来，主营业务为安全与应急的产品和服务提供商，通过对产品研发升级和重点推广，已逐步将公司打造成</p>

	<p>为电力物联网配电侧和用电侧的产品和解决方案的提供商。电力物联网属于新兴发展趋势产业，随着国家电网、南方电网逐年加大电网智能化改造力度，相关行业公司也迅速调整市场重点，加大该领域投入，带来井喷式市场竞争的压力。一方面新增进入企业众多，关联企业更是千方百计挤入行内；另一方面原行业内各企业纷纷通过引进人才、扩大产能、增加研发支出等措施，以保有及扩充经营版图。若公司不能在产品研发、技术创新、市场营销、客户服务、经营综合能力等方面有进一步提升，公司未来的生存将会受到很大的挑战。</p> <p>应对策略：通过在技术研发、产品开发、市场开拓和人才发展四方面的措施和目标，积极强化自身原有优质资源，立足创新，确保市场竞争的优势地位；在重点城市布局电网及行业企业试点项目，结合项目需要提升产品性能，以试点项目为展示窗口，为后续投标做好技术准备；在重点城市开启多元合作，与当地资源型企业联合布局当地用户侧市场。</p>
<p>市场开发的風險</p>	<p>在保持水利安防项目优势的同时，公司积极了解客户需求痛点，开展电力物联网相关产品，芯片，核心板的市场宣贯和推广，客户涉及教育、能源、环保、消防等行业的电力使用安全与安全用电管控设计、产品供应、运维服务等，同时公司加大了研发建设投入。由于对未来市场发展趋势的预测存在一定不确定性，公司可能面临市场开发达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来影响。公司多细分领域多项目同时推进，并加强了售前和市场开发团队以开拓新业务。</p> <p>应对策略：关注电力物联网和碳管控国家政策导向，从而扩大电力项目认知边界，全盘考虑电力智能化管控的重点区域；对现有技术进行升级，加强在电力物联网方向的研发力度，做到从安全应急管理解决方案提供商和运营服务商到电力物联网配电侧和用电侧的产品和解决方案提供商的平稳过渡。</p>
<p>人员流失的風險</p>	<p>公司自成立以来，主营业务为安全与应急的产品和服务提供商，近6年，逐步将公司打造成为电力物联网配电侧和用电侧的产品和解决方案的提供商。在业务发展的同时，也培养了一批专业能力强、综合素质高的研发人才和管理人才。公司所在的行业是一个技术更新率很高的行业，涉及信息集成、软件开发、网络安全、芯片研发与集成，电子信息技术等专业技术</p>

	<p>领域。近年来，公司营业收入逐年增长，核心技术团队稳定。如果公司未来不能紧跟行业技术更新换代步伐，核心技术团队储备不足，不能匹配公司业务增长规模，将会对公司进一步发展带来不利的影响。</p> <p>应对策略：公司需要大幅增加培训力度，稳定、提升技术人员的专业水平，发挥核心技术人员的作用，为公司整体的创新技术研发和服务水平提供技术保障。并且公司将进一步完善激励制度，让核心管理人员和技术人员能够分享公司的经营成果，稳定原有的核心技术团队，吸引新技术人才的加入。</p>
<p>收入季节性波动的风险</p>	<p>公司安全与应急产品及电力物联网产品和解决方案的最终用户以企、事业单位为主，这类用户通常实行预算管理制度和集中采购制度，即在上半年进行预算立项、方案设计，下半年进行采购和建设，项目的验收大部分安排在年底进行。因此，公司下半年的销售规模一般较上半年高，同时由于研发投入、人员工资及销售费用、管理费用等各项支出在年度内发生较为均衡，导致公司营业收入及利润存在较为明显的季节性特点。</p> <p>应对策略：公司将通过提升高新技术的应用面，以不同的技术作切入点，实施多层次服务，针对原有职能部门、企、事业单位的传统市场情况，拓展新的业务客户群，打破以往服务单一、收益单一的经营模式。逐步拓展企业客户，在实现客户快速增长的同时将部分传统业务对象转化为企业对象。多渠道的经营模式将会改变公司营业收入结构，大幅度降低公司营业收入下半年集中风险，以期均衡各季度的收入及利润。</p>
<p>实际控制人控制风险</p>	<p>公司控股股东和实际控制人为吕文奎，报告期内，直接及间接合计控制公司 68.0675% 的股权。控股股东、实际控制人能够利用其控制地位，通过行使表决权对公司经营决策、利润分配、对外投资等重大事项施加绝对控制。若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和管理带来风险。</p> <p>应对策略：公司按照法律法规要求及经营管理需要，建立科学的法人治理结构。公司章程对有管理权限有细致明确的约定，并相应制订了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款；同时在《股东大会议事规则》、《董事会议</p>

	<p>事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；随着公司的股权激励措施的推行、合作投资者的引入，对其控制地位进行调整，减少控制风险。</p>
<p>不能享受税收优惠政策的风险</p>	<p>报告期内，公司享受的税收优惠主要为企业所得税优惠、增值税优惠，具体情况如下：</p> <p>（一）企业所得税优惠 2022 年 10 月 18 日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的编号为 GR202211000364 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，有效期内适用 15%的企业所得税税率。</p> <p>（二）增值税优惠根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司自有软件产品销售享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。如果公司享受的增值税税收优惠政策出现不利变化或取消，或增值税返还款项审批进度延迟，将对公司盈利产生一定影响。</p> <p>应对策略：深刻学习理解高新技术企业评选规则，将规则渗透到企业日常管理的各环节，积极推进企业技术创新，及时注册专利和软件著作权，加强企业知识产权保护工作，推动新技术和新产品的应用；关注相关证照的到期时间，及时申请复审换证。</p>
<p>经营活动现金流量为负的风险</p>	<p>2024 年度公司经营流量现金流为-1550 万元，主要是公司加大了研发投入以及淮南工厂的备货投入。随着公司产品销售规模增长，后续公司赊销比例将有所改善、会加强应收账款回款管理。公司新一年的业务进一步拓展，短期内仍存在经营活动现金流量净额为负的风险。公司将进一步合理统筹，加快资金回笼。</p> <p>应对策略：调整经营策略，稳固拓展国有企业、上市公司的大客户项目同时，采取招募区域经销代理的方式扩大公司销售规模，对区域经销代理机构及零散客户约定全款发货，增加公司收入同时减少应收账款规模，加强催收工作。同时加大和</p>

	<p>供应商的合作力度，做好供应商的付款周期管理。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>2024 年度公司应收账款占总资产的比例略有上升，应收账款周转率呈现下降趋势，坏账计提比例本年按项目核算，金额有了大幅增加。受客户结构、业务特点等因素的影响，公司营业收入主要集中于下半年特别是第四季度实现，使得年末形成较高金额的应收账款。但公司客户以国有企业、上市公司为主，因此应收账款的回收保障较高。随着经营规模的进一步扩大，如果公司不能对应收账款采取有效的收款措施或主要客户的信用状况出现不利变化，应收账款发生坏账的风险将增加，并将影响公司的资金周转速度并减少经营性现金流，增加公司的经营风险。公司将进一步通过商务专人负责等方式加强对于应收账款的管理和回收。</p> <p>应对策略：调整经营策略，稳固拓展国有企业、上市公司的大客户项目同时，采取招募区域经销代理的方式扩大公司销售规模，对区域经销代理机构及零散客户约定全款发货，增加公司收入同时减少应收账款规模；公司内部按季度稽核项目进度，统筹管理加强催收力度。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>公司于 2015 年 12 月由有限公司整理变更为股份有限公司，股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、总经理工作细则、内部控制制度等规范制度。但由于股份公司对规范治理要求较高，公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能全部有效执行的风险。公司在执行过程中将不断晚上相关制度，进一步加强管理。</p> <p>应对策略：公司选聘有内控管理经验的职工进行管理，培养储备更多专业人才；加强企业内部相关制度的培训学习；加强与督导券商、律所、会计机构的沟通，严格按照相关制度进行规范管理，在实践中提升管理水平。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 20 日			承诺	业竞争	
董监高	2016 年 7 月 20 日		挂牌	其他承诺（合规）	其他（规范关联交易、任职资格、履职情况、享有公司拟权益、合法合规情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 20 日	2016 年 12 月 6 日	挂牌	限售承诺	其他（对所持有股份自愿锁定的承诺）	已履行完毕
其他股东	2016 年 7 月 20 日	2016 年 12 月 6 日	挂牌	限售承诺	其他（对所持有股份自愿锁定的承诺）	已履行完毕
公司	2016 年 7 月 20 日		其他（创新层）	其他承诺（创新层）	其他（董事会秘书任职资格）	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

（1）公司股东、董事、监事、高级管理人员及关联方做出避免同业竞争的承诺、避免关联交易的承诺；

（2）公司董事、监事、高级管理人员针对规范关联交易、任职资格、履职情况、享有公司权益、合法合规情况等事宜做出声明与承诺；

（3）股东作出对所持股份自愿锁定的承诺。

2、公司发布《关于拟申请进入创新层取得董秘任职资格承诺的公告》（公告编号：2020-028），公司为申请进入创新层承诺自 2020 年首期董事会秘书资格考试举行起 3 个月内取得董事会秘书任职资格。全国股转公司于 5 月 22 日公布第一批调入创新层公司，中电科安位列 332 位，该承诺自即日起生效。

2021 年 7 月 30 日，全国股转系统发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 1 号——董事会秘书》的公告（股转系统公告〔2021〕781 号），注明该《指引》发布前，挂牌公司承诺董事会秘书参加资格考试、取得董事会秘书任职资格的，若该董事会秘书已实际履行职责且符合修订后《指引》任职资格要求，视为取得董事会秘书任职资格。

经查，公司董事会秘书已实际履行职责且符合修订后《指引》任职资格要求，视为取得董事会秘书任职资格，因此公司取得董秘任职资格的承诺视为已履行完毕。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及关联方均严格履行承诺，未发生任何违背承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	65,127,617	0.5427	0	65,127,617	54.2730%
	其中：控股股东、实际控制人	23,550,840	0.1963	0	23,550,840	19.6257%
	董事、监事、高管	27,766,947	0.2314	-1,500	27,765,447	23.1379%
	核心员工	0		0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,872,378	0.4573	0	54,872,378	45.7270%
	其中：控股股东、实际控制人	41,043,658	0.3420	0	41,043,658	34.2030%
	董事、监事、高管	54,872,378	0.4573	0	54,872,378	45.7270%
	核心员工	0	0.0000	0	0	0.0000%
总股本		119,999,995	-	0	119,999,995	-
普通股股东人数		42				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	吕文奎	64,594,498	0	64,594,498	53.8288%	41,043,658	23,550,840	0	0
2	姜燕	18,044,827	-1,500	18,043,327	15.0361%	13,828,720	4,214,607	0	0
3	新余鑫	17,086,466	0	17,086,466	14.2387%	0	17,086,466	0	0

4	成都软银	3,534,545	0	3,534,545	2.9455%	0	3,534,545	0	0
5	北京同方	3,381,818	- 109,091	3,272,727	2.7273%	0	3,272,727	0	0
6	东莞象为	3,272,727	- 250,909	3,021,818	2.5182%	0	3,021,818	0	0
7	新疆东证	2,181,818	0	2,181,818	1.8182%	0	2,181,818	0	0
8	卓瑜投资	2,119,412	0	2,119,412	1.7662%	0	2,119,412	0	0
9	深圳软银	1,920,000	0	1,920,000	1.6%	0	1,920,000	0	0
10	烟台源创	1,304,171	0	1,304,171	1.0868%	0	1,304,171	0	0
	合计	117,440,282	- 361,500	117,078,782	97.5658%	54,872,378	62,206,404	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本年报披露之日，上述股东中，控股股东、实际控制人吕文奎先生为新余鑫安控投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有 68.07% 的合伙财产份额。除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司控股股东及实际控制人均为吕文奎先生。

吕文奎直接持有中电科安 64,594,498 股，占公司全部股份的 53.8288%；通过新余鑫安控制中电科安 17,086,466 股，占公司全部股份的 14.2387%，合计控制公司 68.0675% 的股份，担任公司董事长、总经理。

吕文奎，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职霍尼韦尔安防（中国）有限公司北京分公司大客户经理、美国泰科消防保安有限公司销售总监。2010 年 9 月 1 日起至今，任中电科安科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2018 年 6 月 30 日前	股份回购
发行上市	2020 年 12 月 31 日前	股份回购

详细情况

公司创始人与投资人签署了《协议书》和《协议书补充协议一》；与投资人签署了《股份回购协议》和《股份回购协议补充协议一》，分别约定了相应的股份回购条款及相关责任，具体条款的内容摘录如下：

- ① 公司创始人分别与投资人签署了《协议书》、《协议书补充协议一》，其中《协议书》的具体回购条款约定：3.1 若(i)公司在 2018 年 6 月 30 日前未能向中国证监会递交上市申报材料并获受理；或(ii)在前述期限内提交申报材料并获受理后，公司发生撤回上市申报材料、被终止审查或者上市申请被否决等任一情形的；或(iii)公司在本次股票发行完成(以中国证券登记结算有限责任公司出具股份登记证明文件之日为准)后的 3 年内公司未能完成上市的，投资人有权向创始人发出要求其按照以下股份回售价格购买投资人届时持有的公司全部股份(“回售股份”)的通知，创始人承诺在收到前述通知后的 30 日内无条件地按照如下计算所确定的股份回售价格购买回售股份并全部支付回售股份的价款。回售价格=投资人对公司的所有投资款 $\times(1+8\%)^N$ ，其中，“N”指自投资人投资款汇入约定的中电科安公司账户之日起至投资人收回全部回售股份价款之日的年度数，不满一年的按照实际天数除以 365 天的比例计算；《协议书补充协议一》约定自公司向中国证监会递交上市申报材料之日起，《协议书》约定的股份回售条款将终止执行。
- ② 公司创始人与投资人签署了《协议书》、《协议书补充协议一》，其中《协议书》的具体回购条款约定：2.1 若(i)公司在 2018 年 6 月 30 日前未能向中国证监会递交上市申报材料并获受理；或(ii)在前述期限内提交申报材料并获受理后，公司发生撤回上市申报材料、被终止审查或者上市申请被否决等任一情形的；或(iii)公司在本次股票发行完成(以中国证券登记结算有限责任公司出具股份登记证明文件之日为准)后的 3 年内公司未能完成上市的，投资人有权向创始人发出要求其按照以下股份回售价格购买投资人届时持有的公司全部股份(“回售股份”)的通知，创始人承诺在收到前述通知后的 30 日内无条件地按照如下计算所确定的股份回售价格购买回售股份并全部支付回售股份的价款。回售价格=投资人对公司的所有投资款 $\times(1+8\%)^N$ ，其中，“N”指自象为投资款汇入约定的中电科安公司账户之日起至投资人收回全部回售股份价款之日的年度数，不满一年的按照实际天数除以 365 天的比例计算；《协议书补充协议一》约定自公司向中国证监会递交上市申报材料之日起，《协议书》约定的股份回售条款将终止执行。
- ③ 公司创始人与投资人签署了《股份回购协议》和《股份回购协议补充协议一》，其中《股份回购协议》的具体回购条款约定：1.双方同意，若中电科安未能在 2020 年 12 月 31 日前实现 IPO 目标(以公司 IPO 申请通过中国证监会发审委或届时合法的审核机构审核为准),则投资人有权要求创始人回购投资人届时持有的全部或部分中电科安股份；2. 投资人向创始人提出的股份回购请求应当是明确的，且除本条第 3 款约定的情形外，投资人应在 2021 年 2 月 28 日前以书面方式提出股份回购请求，逾期提出的，创始人有权不再承担股份回购义务；3.为保证中电科安 IPO 的顺利申报并审核、以及审核期间公司股份的真实和稳定，双方同意，自中电科安

向中国证监会递交 IPO 申请材料之日起至该次 IPO 完结(包括但不限于公司完成 IPO 上市、撤回 IPO 申请材料或中国证监会发审委或届时合法的审核机构做出 IPO 未通过的决定等)期间内, 本协议中止履行投资人不会要求创始人承担股份回购义务。但若出现中电科安终止或放弃 IPO 计划、或者公司 IPO 申请被否决或者 IPO 申报材料被撤回的情形(以下合称“IPO 终止情形”), 则本协议自动恢复执行, 相关主体仍应履行本协议约定的与股份回购有关的权利和义务。若中电科安于 2020 年 12 月 31 日前向中国证监会递交 IPO 申请材料, 但于 2020 年 12 月 31 日后出现 IPO 终止情形的, 则投资人应自知悉该等情形之日起【60】日内向创始人提出股份回购请求。《股份回购协议补充协议一》约定自公司向中国证监会递交上市申报材料之日起, 《股份回购协议》约定的股份回购条款将终止执行。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位: 元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2024年12月13日		8.3333	7,200,000	淮南市大成拾玖号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2022年12月31日、2023年12月31日和2024年6月30日, 公司资产总额分别为38,702.20万元、40,829.14万元和44,520.78万元。	60,000,000	全资子公司安徽科安的厂房装修、设备采购等企业生产建设和补充公司流动资金, 以满足公司未来在主营业务领域发展的资金需求。

本轮定增尚未完成, 挂牌交易日暂无法确认。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

- 1、软件企业认证证书
- 2、安防工程企业设计施工维护能力证书（壹级）
- 3、CMMI（软件能力成熟度集成模型）
- 4、建筑业企业资质证书（资质类别：电子与智能化专业承包，等级：二级）
- 5、安全生产许可证
- 6、ISO9001 质量体系认证证书
- 7、ISO14001 环境管理体系认证证书
- 8、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证证书
- 9、知识产权管理体系认证证书
- 10、中关村高新技术企业证书
- 11、北京市“专精特新”中小企业
- 12、国家级高新技术企业证书
- 13、国家级专精特新“小巨人”企业

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司发明专利累计取得 8 项；实用新型累计取得 13 项，外观设计累计取得 1 项；软件著作权累计取得 140 项。

截止本年报披露日，公司拥有专利 22 项，软件著作权 155 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司在报告期内研发方式主要是自主研发，公司设有独立的研发部门，负责公司核心技术产品的研发。以往年度公司有部分外包研发，外包期限为各项研发成果验收完成之时，外包研发相关成果、知识产权均归属公司所有。外包研发产品均具有可替代性，均是基于公司塑壳断路器和配电网的辅模

块进行的研发，公司对外包研发合作公司不存在依赖。

报告期内，公司研发部门共有 44 人，公司研发部门在报告期内研发的产品主要包括带拓扑识别的塑壳断路器开发，新版 G5 微断通讯模组及断路器开发，配电云平台开发及相关应用、碳管理软硬件产品等。公司在报告期内不存在外包研发合作的情况。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧用电管理平台	2,687,969.83	2,687,969.83
2	企业能源管理平台	2,764,844.63	2,764,844.63
3	智能断路器开发	1,725,918.95	1,725,918.95
4	智能物联网塑壳断路器开发	400,562.17	3,474,374.61
5	电气火灾监控系统设备项目	255,316.31	278,791.60
	合计	7,834,611.89	10,931,899.62

研发项目分析：

1、智慧用电管理平台

据公安部消防局统计，2023 年我国因电气原因引发的火灾事故 7.4 万起，造成 370 人死亡、226 人受伤，财产损失百亿元。其中因漏电、短路、过负荷、接触不良等电气线路问题引发的有 4.6 万起，占比超七成，因电器设备故障、电加热器具等引发的有 2.2 万起；因其他电气原因引发的有 0.6 万起，直接危及生产安全和公共安全。

中国二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现“碳中和”。因此现在企业对节能的需求更加旺盛，对于企业来说除生成用电外最大的两项用电项目就是照明和空调；因此对照明和空调的智慧管理就有了强烈的需求。

本项目建设方案采用“监控一体”的方式，最大化实现细分线路状态监测、故障预警、主动保护及智能控制，让隐患无处可藏，真正做到防患于未然。

研发本系统通过智慧微型断路器、电气火灾监测探测器、智能网关、智能电表等智能设备，基于 4G 物联网技术，将用户端的电流、电压、漏电流、温度、细分电量和故障报警等数据实时采集，用大数据进行比对、运算、分析和记录，实现用电安全及能源管理、实时报警、预警、统计、节能管理与大数据分析，辅以定期巡检和工单功能，从而大幅提升电气火灾预警和预防水平。

本项目研发的系统可以按用户线路情况提供定制化的线路管理，通过模式的调整自动适应冬夏季情况变化，自动控制照明时间，以及空调设备的温控和使用时间，最大限度的降低企业能耗和人为干预。

2、企业能源管理平台

随着全球对能源的需求不断增长，太阳能发电凭借资源丰富、布局灵活的优势，成为当今新能源发展的主流；分布式光伏作为一种清洁、可持续的能源形式正逐渐崭露头角。可以减少对传统能源的

依赖，减少温室气体排放，对环境具有显著的保护作用。在未来能源转型的大背景下，分布式光伏作为一种清洁、高效的能源形式，将在全球范围内得到进一步推广和应用，为人类创造更加清洁、美好的生活环境。

光伏电站的可靠运行，对汇流箱、逆变器等光伏设备的状态监测十分重要。目前，光伏电站主要采用人工定期检查、网络化监控的方式对设备进行监测。由于人力资源有限及传统光伏监测系统智能化不足，这两种方式都存在光伏阵列监测不足、遇到故障时无法快速定位的问题。

由于分布式光伏电站发电系统占地面广、分布复杂且地形各异，受暴风雨雪恶劣天气影响，加之故障率高、电能损耗大、电站效率低以及运维管理困难等，传统的分布式光伏发电远程智能监控系统无法有效控制，精度和效率都不高。这些给电站资产后续的经营管理以及发展带来了诸多风险和挑战。因此，需要构建一种精确高效的企业能源管理系统。

公司研发生产的物联网光伏断路器是最新产品，已通过国网电科院认证。同时平台需要对逆变器、智能摄像头进行监控；而逆变器接入需要通过智能网关。研发团队在之前开发的智慧用电管理平台已经有过多次通过智能网关接入传感器和用电设备的开发经验。

在软件架构方面：

平台展现层分为电脑 **WE** 端和手机 **APP** 端；平台应用层为本项目的主要建设内容，包括监测分析、预测管理、数据监控、接口改造、站线变户运行监测、调控接口、负荷曲线分析、系统管理等 8 个模块及 95 个子模块；

平台数据层为数据中台，主要包括以下三个层次：

1) 数据存储层：由文件管理器和缓冲区管理器组成，负责完成数据的页面存储和系统的缓冲区管理等任务，包括打开和关闭文件、读写页面、读写缓冲区、页面淘汰、内外存交换以及外层管理等；

2) 数据交互层：主要是对原始数据（数据库或者文本文件等）的操作层，具体为业务逻辑层或表示层提供数据服务；

3) 数据处理层：主要有设备终端的数据采集、上报数据的合规性检查、数据统计分析等；

平台的基础设施为私有云部署；平台的通讯服务层为电力通讯网络、企业内部通讯网络；平台的感知层为汇流箱、逆变器等光伏设备、监测终端、管理终端等终端设备；

平台的安全性主要是从以下几个方面进行考虑：

1) 数据库安全性：对每个数据库设置可读、可写、可管理、可备份等权限，保障数据库的安全性。

2) 权限管理：对用户进行授权管理，使其具有相应的管理或查询权限。系统要提供权限列表，便于系统管理员进行授权管理。

3) 用户登陆机制：每个用户以域用户登陆的方式进入系统，进行授权范围内的操作，记录登陆及操作日志，以保证本系统运行的安全性及权限的牵制性。

4) 操作系统安全性、通讯安全性、应用安全性、安全性：系统在设计、实施时充分考虑这些方面的安全性要求，确保系统中信息的安全、保密。

3、智能断路器开发

G5 系列产品是带数据采集功能、漏电功能、远程控制功能的物联网+智能微型断路器（以下简称物联网智能微断），是我司自主研发开发的高性能、高可靠性产品。其寿命、温升、分断、耐温能力等性能在同类产品中处于领先。物联网智能微断主要用于额定电压交流三相 400V、交流单相电压 230V,额定电流至 100A 的工业自动化控制系统、通信设备、通用电源系统、铁路机车、船用电气系统、航空航天和智能家居系统、无人值守、输变电站远程控制系统中做过载、短路、电能数据采集、漏电保护、温度监测以及远程操控之用，亦可用做不频繁手动或自动接通和分断。

智能断路器硬件部分：

1) 采用小型断路器+电动操作机构组合的方式实现，断路器与电动操作机构通过内轴传动，保证合闸同步性的同时防止恶意拆卸传动轴；

2) 断路器机构设计采用自由脱扣设计，保证断路器可以可靠而有效的分断电流，80A 断路器过载保护采用分流设计，保证断路器温升低，给安全使用带来保障；

3) 电动操作机构采用高效可靠的直流电机，为分合闸提供稳定动力，传动齿轮采用进口齿轮材料，保证分合闸的可靠性和寿命；

4) 控制电路板主芯片采用国产 MCU，安全性高、抗环境变化能力强，功耗低，操作转动定位系统采用高精度霍尔传感器，定位准确，抗干扰能力强；全电路板考虑抗干扰设计，满足 EMC 要求，线路板独特的休眠设计，使其在不工作（分合闸）时功耗极低达到节能目的；

5) 断路器动作机构我司自主设计开发，独特的结构可实现全自动化装配、检测，在国内领先；

6) 采用全新专用设计，取电线路板内置，可以防止外部破坏而引起的不跳闸或远程控制失效，相比外挂线路板产品更为安全、可靠，美观；

7) 整机通电功耗低于国家标准 60%，更为节能环保；

8) 产品设计现已获多个国家专利。

9) 通信方式有：Wi-Fi（RS458\以太网）,4G/3G/2G

10) 设备有状态反馈功能

断路器软件主要功能为：

1) 具有多种通信方式可选的通讯模组，可以和主站进行 Socket 通讯。

2) 在网络故障或者断开之后，自动重联。

3) 具有多个定时器，能按照设定的时间通过 RS485 控制“带计量功能的智能 2P 微型断路器”。

4) 具有通过 RS485 采集“带计量功能的智能 2P 微型断路器”的电网信息数据功能。

5) 具有按照采集到的电网信息数据，进行分析，计算过流、过压、欠压、漏电状态，并主动上送到主站。

6) 与主站的通讯协议采用《带计量智能断路器通讯模组与中电科安主站服务器通讯协议》，与“带计量功能的智能 2P 微型断路器”的通讯协议采用《中电科安智能计量断路器 485 通讯规约 1200V1.0》。

7) 同时支持 DLT645 协议和 modbus 通讯协议。

4、智能物联网塑壳断路器开发

智能物联网塑壳断路器设备是一款集剩余电流、电压、电流、功率、全电量测量于一体的高精度智能装置，除具备传统塑壳断路器的漏电保护、开关功能外，还可以完成剩余电流、电压、电流的实时监控和断路器异常状况的报警，同时断路器具备宽带载波通讯能力，可以通过宽带载波与台区智能融合终端通信，支持台区边缘计算设备的数据采集和远程控制。随着国网边缘计算中心的推进，对智能物联网塑壳断路器拓扑识别的功能要求也由外置转为内置。

设备以工业级微处理机为核心、支持：

- 全电量测量：三相电压、三相电流、功率、电能、需量
- RS-485、载波、红外
- 事件记录，支持剩余电流、过流、过压、欠压、短路、缺相和停电事件报警，时间精确到 1ms。
- 台区拓扑识别

通讯模组支持：

要求可以适配国网规约、山东规约、8 号文、福建规约的智能断路器并能采集适配数据上报指定服务器平台。

要求可以远程升级模组固件。

要求开发模组对应的上位机软件。上位机要支持相应规约，并可按 DLT645 协议采集设备数据，配置设备参数和获取设备事件信息和冻结数据信息。

5、电气火灾监控系统设备项目

根据国家有关消防安全标准、针对部分办公楼电气线路老旧、办公设备和营业机具较多的特点，为加强统筹管理，减少电气火灾安全隐患，强化用电安全管理，开发电气火灾监测设备系统，安装电气火灾监测设备系统。

建设方案应采用“监控一体”的方式，最大化实现细分线路状态监测、故障预警、主动保护及智能控制，让隐患无处可藏，真正做到防患于未然。

现在市场上大部分用电监控都采用这种方式：在原有电箱旁再加一个箱子，在总开关线路绑扎剩余电流传感器监控漏电，在火线及电箱绑扎温度传感器监测温度。这种方式只监测总路，监测不了分路，监测精度低，监测指标少，监控范围小，只能监测到传感器所在位置的状态，无法对全线路进行监测，无法覆盖所有起火原因，发生故障无法定位到具体的故障点及故障类型，光滴滴响报警，这样的结果就是用不了多久被用户拆掉了，嫌太吵。

而且这种传统的方式最主要的弊端是没有远程控制和主动保护功能，我们都知道电气事故发生以后第一件事情要做的就是断电，否则容易造成二次事故，如果发生电气事故时无法实现全种类的自动断电保护，往往容易错失控制和求援良机，不控制光监测就是治标不治本；同时这种传统的解决方案安装设备多、安装调试、后期维护复杂，投入的人力物力较多、成本非常高，况且效果还不好，根本就没办法适应城市级的电气火灾综合治理工作。

公司通过智能微型断路器、塑壳断路器、电气火灾监测探测器、各类传感设备实现了对用电线路电气指标、电气环境情况的精准感知与实时数据采集。基于各网点分布离散，布线成本等因素通讯采用 4G 方式，将所采集的电流、电压、温度、功率、电量、环境数据等数据上传至云平台，通过安全用电专家预警模型进行比对、运算、分析与记录。实现了用电安全及能源管理的远程控制、实时报警、统计运算、节能管理与大数据分析。并提供相应的巡检功能和工单处理功能，从而大幅提升电气火灾预警和响应水平。

基于电气指标数据实时采集、定期自检、智能模型分析等方式，通过人工告警推送和自动断电保护相结合，实现了电气异常精准告警定位与电气火灾隐患的智能研判、报警，有效降低了电气火灾安全隐患。

对用电设备的电量进行在线分析、随时掌握电气设备的健康状况及用电能耗情况，实现了用电节能决策控制与精细化的能耗管理，以达到节能降耗增效的目的。

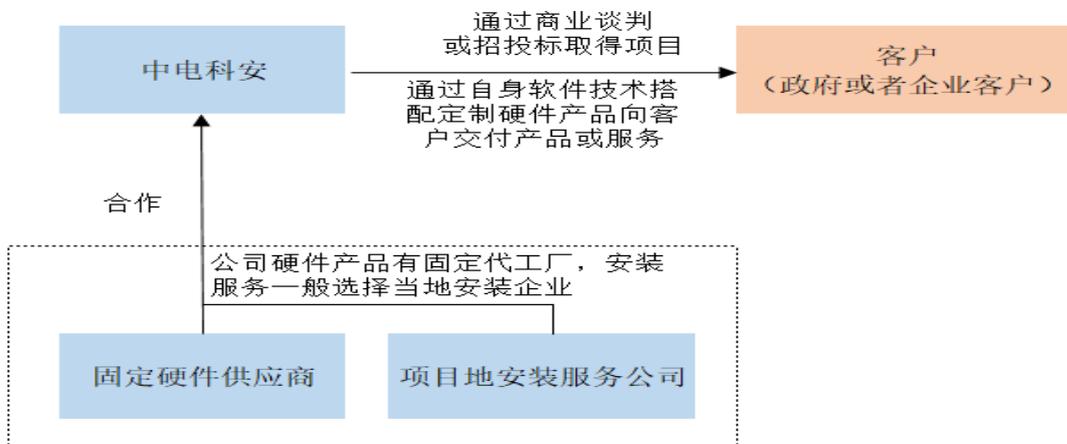
平台采用微服务架构，可支持平滑扩容，单机支持并发连接可达 60 万长连接，可自动识别僵尸连接并处理；设备接入中间件支持自动检测物联网设备协议并适配成标准 MQ 消息；支持的物联网设备包括智能断路器、电气火灾监控系统、智能电表、智能网关、智能传感器等；支持设备远程升级管理，支持用户配置定制化设备定时开关模板，数据自适应模板等。

四、 业务模式

公司依托在人工智能和大数据领域的技术和人才储备优势，充分融合物联网、云计算、移动互联网和边缘计算等技术资源，专注于安全应急和电力物联网领域的业务理解和技术创新，坚持“技术领先软硬结合、场景驱动”的产品策略，推出了多领域安全应急管理平台及解决方案、配电物联网运营平台及系列智能物联网断路器产品。

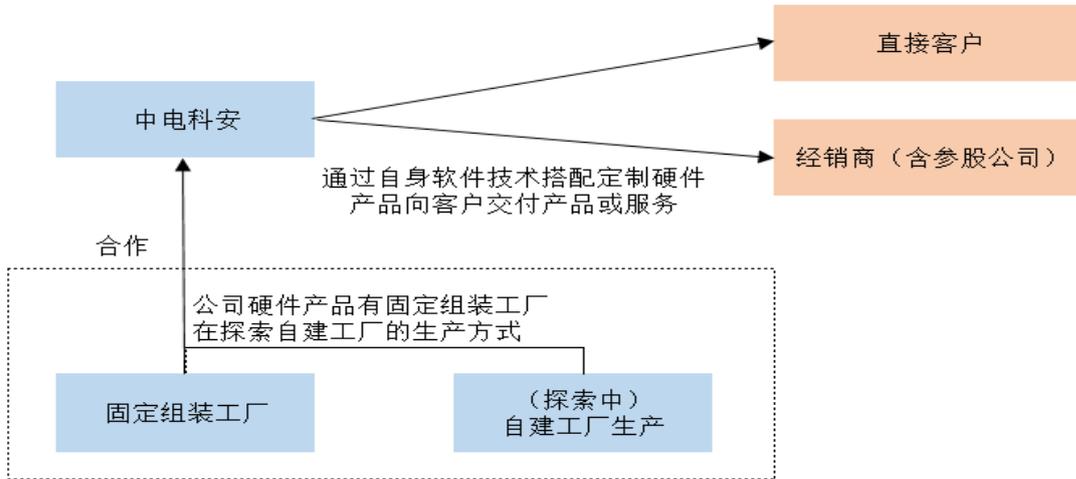
1、安全应急管理平台及运营服务

公司安全应急管理业务主要以系统集成方式交付，直销为主，通过参与招投标获得订单。公司组建有安全应急事业部和区域销售平台平行作业，客户主要为政府安监部门、消防总队及支队、园区、交通、教育、大型工业企业等。



2、配电物联网综合运营管理平台及智能终端

公司配电物联网业务主要面向电网和大型用电机构，采取经销和直销相结合的销售模式。公司组建电力事业部，和区域销售平台及经销商合作伙伴共同开拓市场。



五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吕文奎	董事长	男	1974年3月	2024年8月21日	2027年8月20日	64,594,498	0	64,594,498	53.8288%
吕文奎	总经理	男	1974年3月	2024年8月21日	2027年8月20日	64,594,498	0	64,594,498	53.8288%
姜燕	董事	女	1978年3月	2024年8月21日	2027年8月20日	18,044,827	1,500	18,043,327	15.0361%
易发	董事	男	1966年8月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%
宋安澜	董事	男	1957年2月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%
刘寒	董事	男	1979年12月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%
刘寒	副总经理	男	1979年12月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%
伍新木	董事	男	1944年4月	2019年1月21日	2024年8月21日	0	0	0	0%
陈宁	监事会主席	女	1979年3月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%
刘月	职工代表监事	男	1981年10月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%
林春风	监事	男	1981年10月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%
杨倩	财务负责人、董会秘书	女	1982年1月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理吕文奎为公司控股股东、实际控制人。
董事姜燕为公司股东。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
伍新木	董事	离任	无	董事换届
吕文奎	董事长	新任	董事长、总经理	董事换届，聘任新一届高级管理人员

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
管理人员	17	0	5	12
技术人员	46	4	15	35
财务人员	5	0	0	5
行政人员	15	0	3	12
员工总计	83	4	23	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	7
本科	47	37
专科	20	14
专科以下	6	6
员工总计	83	64

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、公司薪酬制度

为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，进一步拓展员工职业晋升通道，特建立了一套相对公平、公正、公开且科学、合理的薪酬体系。公司与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，

按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司员工的薪酬包括薪金、津贴、绩效等各类奖金。

2、培训计划

为了能更好的发展，公司每年都制定相关培训。组织员工进行项目管理相关内容的培训，以达到提高产品质量，提升员工技能，增强公司竞争力。

3、公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等有关法律、法规、部门规章及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求进行管理。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对公司 2024 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见：

1、公司依法运作情况

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董监高人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力地促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，使得公司的管理不断规范，中小股东的利益得到了维护。

公司法人治理结构日趋完善，股东大会、董事会的召开、决策程序合法有效。关联交易审议时关

关联方都能够主动回避。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

2、财务报告情况

监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司董事会及相关的高级管理人员以及会计师事务所进行了沟通，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：

（1）公司 2024 年定期报告的编制和审议程序符合有关法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；

（2）公司 2024 年定期报告包含的信息能全面、真实地反映出公司本年度的经营管理和财务状况等事项；

（3）公司监事会在提出审核意见前，没有发现参与公司 2023 年定期报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

3、公司监事会对公司 2024 年度内控制度自我评价报告的意见

根据国家相关的法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规定，公司监事会对公司内部控制制度的执行情况进行了核查，对公司内部控制制度的自我评价报告进行了审议，并发表意见如下：公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系。

2、资产独立情况

公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、房产等资产。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，目前公司单独设人力资源部进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总

经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性、真实性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

公司根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险的管理制度如对外投资管理制度、对外担保管理制度等，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

4、报告期内，公司根据创新层要求对少部分未完善的制度进行了制定或修订，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 014628 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
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	邱淑珍 1 年	王田 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）	20			

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 014628

号

中电科安科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 应收账款坏账准备的计提

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 32”。

中电科安的营业收入主要来自软硬件产品的销售。2024 年度，中电科安财务报表所示营业收入项目金额为 167,882,313.18 元，其中主营业务收入为 167,672,766.74 元，占营业收入的 99.88%。

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

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、对账单及客户签收单等；
- (5) 对主要客户执行函证程序，以确认收入及期末应收余额等信息，并对期后回款进行了查验；
- (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当

期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合中电科安的会计政策，不存在重大错报风险。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释3”。

截止 2024 年 12 月 31 日，中电科安应收账款余额为 330,099,543.49 元，计提坏账准备 56,568,470.74 元，账面价值 273,531,072.75 元。

由于应收账款金额重大且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断和会计估计。因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 与管理层沟通，了解坏账准备计提政策，并评估相关坏账准备计提政策的合理性；

(2) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，评估管理层基于历史信用损失经验并结合当前状况对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算迁徙率、历史损失率以及预期信用损失计提金额是否准确；

(3) 对应收账款主要客户执行函证程序，检查应收账款的存在及可收回性；

(4) 重新计算应收账款坏账准备金额，检查管理层计提的金额是否准确，结合期后回款情况分析预期信用损失计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款坏账准备计提中的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

中电科安管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中电科安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，中电科安管理层负责评估中电科安的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中电科安、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中电科安的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中电科安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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中电科安不能持续经营。

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

6. 就中电科安中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邱淑珍
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：王田

2025年4月23日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,414,212.14	4,055,811.19

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2		1,000,000.00
应收账款	注释 3	273,531,072.75	224,404,003.21
应收款项融资			
预付款项	注释 4	22,081,170.31	17,258,122.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	38,503,449.49	45,881,567.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	49,033,822.02	38,481,091.90
其中：数据资源			
合同资产	注释 7	12,387,492.25	9,698,404.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	2,740,083.21	653,228.81
流动资产合计		400,691,302.17	341,432,229.54
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	注释 9	54,382.57	54,382.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	53,637,623.11	52,033,558.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	1,481,872.08	4,110,914.97
无形资产	注释 12	28,787.98	59,932.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	1,679,488.49	2,209,491.72
递延所得税资产	注释 14	10,188,641.36	7,520,747.85

其他非流动资产	注释 15	1,497,111.63	870,125.54
非流动资产合计		68,567,907.22	66,859,153.26
资产总计		469,259,209.39	408,291,382.80
流动负债：			
短期借款	注释 16	48,875,993.82	30,020,833.33
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	注释 17	44,265,720.32	27,596,901.57
预收款项			
合同负债	注释 18	1,209,004.23	466,115.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	1,080,018.95	1,232,839.17
应交税费	注释 20	12,017,840.69	7,767,149.49
其他应付款	注释 21	204,103.04	1,405,977.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	2,153,513.52	3,119,400.56
其他流动负债	注释 23	157,170.54	60,595.08
流动负债合计		109,963,365.11	71,669,812.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 24	4,523,327.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 25		1,509,263.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 26	5,969,523.36	3,192,957.40
递延所得税负债			13,395.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,492,850.86	4,715,616.53
负债合计		120,456,215.97	76,385,429.15

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 27	119,999,995.00	119,999,995.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 28	55,460,618.77	55,460,618.77
减：库存股			
其他综合收益	注释 29	-50,617.43	-50,617.43
专项储备			
盈余公积	注释 30	27,948,181.02	25,780,708.56
一般风险准备			
未分配利润	注释 31	145,444,816.06	130,715,248.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		348,802,993.42	331,905,953.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		348,802,993.42	331,905,953.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		469,259,209.39	408,291,382.80

法定代表人：吕文奎

主管会计工作负责人：杨倩

会计机构负责人：徐杨

（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		2,043,313.74	3,716,220.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,000,000.00
应收账款	注释 1	273,531,072.75	224,404,003.21
应收款项融资			
预付款项		21,236,488.86	17,170,360.58
其他应收款	注释 2	47,101,245.96	53,990,996.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,029,473.34	36,860,146.53
其中：数据资源			
合同资产		12,387,492.25	9,698,404.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		1,542,076.78	339.62
流动资产合计		404,871,163.68	346,840,472.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	40,500,000.00	38,300,000.00
其他权益工具投资		54,382.57	54,382.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,519,177.97	9,762,922.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,238,620.39	3,643,123.25
无形资产		28,787.98	57,982.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,518.25	77,222.51
递延所得税资产		10,188,641.36	7,520,747.85
其他非流动资产		1,497,111.63	870,125.54
非流动资产合计		66,032,240.15	60,286,506.81
资产总计		470,903,403.83	407,126,979.32
流动负债：			
短期借款		48,875,993.82	30,020,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,899,102.89	19,539,635.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		958,354.07	1,110,263.98
应交税费		12,017,155.42	7,759,334.05
其他应付款		237,147.46	1,449,574.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,978,915.73	466,115.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,562,071.45	2,285,625.52
其他流动负债		387,259.04	60,595.08
流动负债合计		101,915,999.88	62,691,978.23

非流动负债：			
长期借款		4,523,327.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,268,193.35
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			13,395.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,523,327.50	1,281,589.01
负债合计		106,439,327.38	63,973,567.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		119,999,995.00	119,999,995.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,625,772.22	55,625,772.22
减：库存股			
其他综合收益		-50,617.43	-50,617.43
专项储备			
盈余公积		27,948,181.02	25,780,708.56
一般风险准备			
未分配利润		160,940,745.64	141,797,553.73
所有者权益（或股东权益）合计		364,464,076.45	343,153,412.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		470,903,403.83	407,126,979.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		167,882,313.18	158,958,664.93
其中：营业收入	注释 32	167,882,313.18	158,958,664.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,853,296.92	125,271,876.10
其中：营业成本	注释 32	102,027,445.55	96,700,950.23

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 33	1,001,748.47	959,282.00
销售费用	注释 34	3,890,483.12	5,434,799.39
管理费用	注释 35	12,278,263.43	10,312,435.67
研发费用	注释 36	12,598,450.99	10,942,299.66
财务费用	注释 37	1,056,905.36	922,109.15
其中：利息费用		1,059,494.90	838,164.35
利息收入		16,955.27	19,217.31
加：其他收益	注释 38	5,564,139.70	6,796,301.55
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 39		25,043.34
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）			25,043.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-17,051,222.21	-8,459,699.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 41	-681,736.10	-252,396.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 42		206,660.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,860,197.65	32,002,698.53
加：营业外收入	注释 43	316,505.50	20,096.56
减：营业外支出	注释 44	10,267.05	30,739.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,166,436.10	31,992,055.21
减：所得税费用	注释 45	6,269,396.33	4,506,787.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,897,039.77	27,485,268.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,897,039.77	27,485,268.15
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）		16,897,039.77	27,485,268.15
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		16,897,039.77	27,485,268.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,897,039.77	27,485,268.15
(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）		0.141	0.229
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.141	0.229

法定代表人：吕文奎

主管会计工作负责人：杨倩

会计机构负责人：徐杨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	注释 4	167,882,313.18	158,947,313.16
减：营业成本	注释 4	103,683,577.70	98,377,843.33
税金及附加		994,429.85	949,076.28
销售费用		3,890,483.12	5,434,799.39
管理费用		9,584,478.25	8,565,406.85
研发费用		8,188,851.28	8,770,498.50
财务费用		1,045,436.40	880,808.94
其中：利息费用		1,049,810.71	794,310.20
利息收入		15,715.44	14,181.19
加：其他收益		4,527,168.07	6,487,853.01
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5		34,688.50

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）			25,043.34
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）		-17,076,933.35	-8,505,870.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-681,736.10	-252,396.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,263,555.20	33,733,154.57
加：营业外收入		316,505.50	19,256.52
减：营业外支出			28.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,580,060.70	33,752,382.35
减：所得税费用		6,269,396.33	4,463,673.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,310,664.37	29,288,708.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,310,664.37	29,288,708.61
（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		21,310,664.37	29,288,708.61
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	注释 46	125,288,600.59	193,313,106.02
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	注释 46	4,413,118.80	5,583,963.53
收到其他与经营活动有关的现金	注释 46	6,768,722.30	9,513,983.54
经营活动现金流入小计		136,470,441.69	208,411,053.09
购买商品、接受劳务支付的现金	注释 46	111,478,546.11	159,403,020.89
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	注释 46	15,170,859.37	15,076,719.50
支付的各项税费	注释 46	12,675,221.90	16,859,727.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 46	12,642,708.59	21,977,039.12
经营活动现金流出小计		151,967,335.97	213,316,507.50
经营活动产生的现金流量净额		-15,496,894.28	-4,905,454.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	注释 46		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	注释 46		25,043.34
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		0	10,025,043.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释 46	5,214,007.55	1,408,685.00
投资支付的现金	注释 46		10,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,214,007.55	11,408,685.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,214,007.55	-1,383,641.66
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	注释 46	68,339,760.00	33,580,989.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,339,760.00	33,580,989.60
偿还债务支付的现金	注释 46	45,000,000.00	27,578,154.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	注释 46	823,748.19	705,878.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 46	3,446,709.03	3,211,464.77
筹资活动现金流出小计		49,270,457.22	31,495,497.15
筹资活动产生的现金流量净额		19,069,302.78	2,085,492.45
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		-1,641,599.05	-4,203,603.62
加：期初现金及现金等价物余额	注释 47	4,055,811.19	8,259,414.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,414,212.14	4,055,811.19

法定代表人：吕文奎

主管会计工作负责人：杨倩

会计机构负责人：徐杨

(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		127,298,861.53	193,313,106.02
收到的税费返还		4,413,118.80	5,583,963.53
收到其他与经营活动有关的现金		2,139,011.69	7,624,132.31
经营活动现金流入小计		133,850,992.02	206,521,201.86
购买商品、接受劳务支付的现金		114,506,473.25	158,476,926.48
支付给职工以及为职工支付的现金		13,801,213.65	13,803,559.03
支付的各项税费		12,660,741.21	16,852,072.82
支付其他与经营活动有关的现金		11,855,391.95	22,467,538.24
经营活动现金流出小计		152,823,820.06	211,600,096.57
经营活动产生的现金流量净额		-18,972,828.04	-5,078,894.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00

取得投资收益收到的现金			25,043.34
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			19,645.16
投资活动现金流入小计		0	10,044,688.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,847.00	8,685.00
投资支付的现金		2,200,000.00	11,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,306,847.00	11,108,685.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,306,847.00	-1,063,996.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,339,760.00	33,580,989.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,339,760.00	33,580,989.60
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	27,578,154.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		823,748.19	705,878.16
支付其他与筹资活动有关的现金		2,909,243.90	3,177,718.31
筹资活动现金流出小计		48,732,992.09	31,461,750.69
筹资活动产生的现金流量净额		19,606,767.91	2,119,238.91
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		-1,672,907.13	-4,023,652.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,716,220.87	7,739,873.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,043,313.74	3,716,220.87

(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	119,999,995.00				55,460,618.77		-50,617.43		25,780,708.56		130,715,248.75		331,905,953.65
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	119,999,995.00				55,460,618.77		-50,617.43		25,780,708.56		130,715,248.75		331,905,953.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,167,472.46		14,729,567.31			16,897,039.77
（一）综合收益总额										16,897,039.77			16,897,039.77
（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								2,167,472.46		-2,167,472.46			
1. 提取盈余公积								2,167,472.46		-2,167,472.46			
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	119,999,995.00				55,460,618.77		-50,617.43		27,948,181.02		145,444,816.06		348,802,993.42

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	119,999,995.00				55,460,618.77		-50,617.43		22,851,837.70		106,158,851.46		304,420,685.50
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	119,999,995.00				55,460,618.77		-50,617.43		22,851,837.70		106,158,851.46		304,420,685.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”									2,928,870.86		24,556,397.29		27,485,268.15

号填列)													
(一) 综合收益总额												27,485,268.15	27,485,268.15
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												2,928,870.86	-2,928,870.86
1. 提取盈余公积												2,928,870.86	-2,928,870.86
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	119,999,995.00				55,460,618.77		-50,617.43		25,780,708.56		130,715,248.75		331,905,953.65

法定代表人：吕文奎

主管会计工作负责人：杨倩

会计机构负责人：徐杨

(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	119,999,995.00				55,625,772.22		- 50,617.43	25,780,708.56		141,797,553.73	343,153,412.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	119,999,995.00				55,625,772.22		- 50,617.43	25,780,708.56		141,797,553.73	343,153,412.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,167,472.46		19,143,191.91	21,310,664.37
(一) 综合收益总额										21,310,664.37	21,310,664.37
(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								2,167,472.46		-2,167,472.46	
1. 提取盈余公积								2,167,472.46		-2,167,472.46	
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	119,999,995.00				55,625,772.22		- 50,617.43		27,948,181.02		160,940,745.64	364,464,076.45

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	119,999,995.00				55,625,772.22		- 50,617.43		22,851,837.70		115,437,715.98	313,864,703.47
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	119,999,995.00			55,625,772.22		- 50,617.43	22,851,837.70		115,437,715.98	313,864,703.47	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,928,870.86		26,359,837.75	29,288,708.61	
(一) 综合收益总额									29,288,708.61	29,288,708.61	
(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							2,928,870.86		-2,928,870.86		
1. 提取盈余公积							2,928,870.86		-2,928,870.86		
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	119,999,995.00				55,625,772.22		-	50,617.43	25,780,708.56		141,797,553.73	343,153,412.08

中电科安科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中电科安科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 设立于 2010 年 9 月 6 日, 于 2015 年 12 月 7 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准, 公司整体改制变更为股份有限公司。公司于 2016 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 中电科安, 证券代码: 837840, 统一社会信用代码: 91110105562128137P。

截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司累计股本总数 119,999,995.00 股, 注册资本为 119,999,995.00 元, 注册地址: 北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 1 号楼一单元 7 层 808 室, 公司的实际控制人为吕文奎。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司及各子公司主要从事硬件销售、软件销售及技术服务。

公司属软件和信息技术服务业行业, 经营范围主要包括: 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 基础软件服务; 计算机系统服务; 产品设计; 销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、五金交电; 专业承包; 施工总承包; 制造、销售变压器、整流器和电感器、电容器及其配套设备、配电开关控制设备、电子元器件、光伏设备及元器件、塑料板、管、型材、通用应用电视监控系统设备; 道路货物运输(不含危险货物); 建筑智能化系统设计; 建设工程勘察; 建设工程设计。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 道路货物运输(不含危险货物)、建设工程设计、建筑智能化系统设计、建设工程勘察以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)。公司主要业务板块为硬件, 软件和技术服务, 主要产品包括: 智能光伏并网柜、断路器、配电柜及控制柜等, 主要应用于国家电网项目等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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》和各项具体会计准则、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

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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事硬件销售、软件销售及技术服务。本公司及各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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

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、营业周期

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

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应

收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险组合	根据业务性质，认定低风险组合，主要为合并范围内关联方款项
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，按账龄进行信用风险组合分类

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（九）。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
低风险组合	根据业务性质，认定低风险组合，主要为合并范围内关联方款项
帐龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，按账龄进行信用风险组合分类

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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。

12、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注(三)10“金融资产减值”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

15、借款费用

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

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

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

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

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

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

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利技术	10 年	预计受益年限	直线法
软件	10 年	预计受益年限	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、技术维护费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工内部退休计划采用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）。

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

22、预计负债

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

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

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

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法/产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售收入确认时点，根据合同约定分为以下三种：

(1) 软件、硬件销售合同：本公司在履行了合同中的履约义务即在客户取得商品控制权时确认收入，按照分摊至该项履约义务的交易价格确定销售商品收入金额。

(2) 系统集成合同：项目完工并经总包方验收合格，即客户取得控制权时确认收入。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能单独识别为合同履约义务，则将其一并核算，待系统集成于安装完成并经对方验收合格后确认收入。

(3) 技术服务合同：技术服务在劳务已经提供，收到价款或预期能够收到价款时，于服务一次性完成时或于提供服务的期限内分期确认劳务收入。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

25、政府补助

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	6%、13%
城市维护建设税	7%

税种	具体税率情况
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税	15%
增值税	6%、13%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
其他子公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发[2000]18号）、《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）以及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，本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，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

(2) 企业所得税

2022年10月18日，本公司通过高新技术企业复审，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR202211000364”，有效期：三年。本公司2024年度减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	2,414,211.14	4,055,811.19
其他货币资金	1.00	-
合 计	2,414,212.14	4,055,811.19
其中：存放在境外的款项总额	-	-
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项	-	-

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

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	1,000,000.00
小 计	-	1,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	—	1,000,000.00

(2) 其他说明

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	142,654,255.00	113,118,053.30
1 至 2 年	49,658,519.77	113,889,578.55
2 至 3 年	113,913,185.48	3,629,741.76
3 至 4 年	1,127,290.00	19,123,822.64
4 至 5 年	8,113,346.67	9,877,635.77
5 年以上	14,632,946.57	8,116,349.00
小 计	330,099,543.49	267,755,181.02
减：坏账准备	56,568,470.74	43,351,177.81
合 计	273,531,072.75	224,404,003.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	330,099,543.49	100.00	56,568,470.74	17.14	273,531,072.75
其中：账龄组合	330,099,543.49	100.00	56,568,470.74	17.14	273,531,072.75
低风险组合	-	-	-	-	-
合 计	330,099,543.49	—	56,568,470.74	—	273,531,072.75

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	267,755,181.02	100.00	43,351,177.81	16.19	224,404,003.21
其中：账龄组合	267,755,181.02	100.00	43,351,177.81	16.19	224,404,003.21
低风险组合	-	-	-	-	-
合计	267,755,181.02	—	43,351,177.81	—	224,404,003.21

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	43,351,177.81	13,217,292.93	-	-	56,568,470.74
合计	43,351,177.81	13,217,292.93	—	—	56,568,470.74

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京智芯微电子科技有限公司	84,617,000.00	25.63	16,338,900.00
中国仪器进出口集团有限公司	53,585,265.00	16.23	6,572,633.25
同方泰德国际科技(北京)有限公司	45,273,013.30	13.71	2,755,428.98
北京市电话工程有限公司	38,356,384.31	11.62	1,917,819.22
四川森普达能源有限责任公司	25,372,384.00	7.69	1,268,619.20
合计	247,204,046.61	74.88	28,853,400.65

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,014,299.67	99.70	17,258,122.63	100.00
1至2年	66,870.64	0.30	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	22,081,170.31	—	17,258,122.63	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中电华瑞技术有限公司	15,267,000.00	69.14
湖北宁视智能电气科技有限公司	5,761,450.28	26.09
北京盛嘉森建筑装饰工程有限公司	636,890.29	2.88
天津天传电控设备检测有限公司	163,000.00	0.74
武汉中水利德有限公司	60,000.00	0.27
合计	21,888,340.57	99.12

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	38,503,449.49	45,881,567.02
合计	38,503,449.49	45,881,567.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,380,781.49	17,716,680.82
1至2年	15,640,916.92	29,877,674.84
2至3年	25,038,469.00	2,103,952.75
3至4年	2,094,452.75	1,152,901.34
4至5年	1,152,401.34	767,154.16
5年以上	1,173,236.08	406,081.92
小计	48,480,257.58	52,024,445.83
减：坏账准备	9,976,808.09	6,142,878.81
合计	38,503,449.49	45,881,567.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,049,019.67	1,776,741.59
社保统筹款	401.34	40,557.52
备用金	50,003.99	122,942.68
往来款	47,380,832.58	50,084,204.04
小计	48,480,257.58	52,024,445.83
减：坏账准备	9,976,808.09	6,142,878.81

合 计	38,503,449.49	45,881,567.02
-----	---------------	---------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	5,271,724.65	-	871,154.16	6,142,878.81
上年年末其他应收款账面余额在本期：	—	—	—	—
——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	3,833,929.28			3,833,929.28
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	9,105,653.93	—	871,154.16	9,976,808.09

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	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	871,154.16	-	-	-	871,154.16
按组合计提坏账准备	5,271,724.65	3,833,929.28	-	-	9,105,653.93
其中：账龄组合	5,271,724.65	3,833,929.28	-	-	9,105,653.93
合 计	6,142,878.81	3,833,929.28	—	—	9,976,808.09

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
浙江国精电气科技有限公司	往来款	14,684,750.00	1-2 年	30.29	1,468,475.00
	往来款	23,884,750.00	2-3 年	49.27	4,776,950.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北宁视智能电气科技有限公司	往来款	1,150,719.00	2-3 年	2.37	230,143.80
	往来款	1,829,400.00	3-4 年	3.77	914,700.00
新疆氢时代新能源科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	3.09	75,000.00
广西世纪立林科技有限公司	往来款	1,000,000.00	4-5 年	2.06	800,000.00
广西星之网电子科技有限公司	往来款	104,000.00	1-2 年	0.21	104,000.00
	往来款	767,154.16	5 年以上	1.58	767,154.16
合 计	—	44,920,773.16	—	92.64	9,136,422.96

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	795,670.42	-	795,670.42
在产品	76,312.94	-	76,312.94
库存商品	47,082,342.91	-	47,082,342.91
合同履约成本	1,079,495.75	-	1,079,495.75
合 计	49,033,822.02	—	49,033,822.02

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	666,694.15	-	666,694.15
在产品	87,417.12	-	87,417.12
库存商品	37,726,980.63	-	37,726,980.63
合 计	38,481,091.90	—	38,481,091.90

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	15,236,506.76	1,351,902.88	13,884,603.88

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：计入其他非流动资产	1,715,849.60	218,737.97	1,497,111.63
合 计	13,520,657.16	1,133,164.91	12,387,492.25

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,238,697.10	670,166.78	10,568,530.32
减：计入其他非流动资产	962,231.60	92,106.06	870,125.54
合 计	10,276,465.50	578,060.72	9,698,404.78

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	2,152,669.54	652,889.19
预缴增值税	6,626.02	339.62
待认证进项税额	580,033.29	-
预缴其他税金	754.36	-
合 计	2,740,083.21	653,228.81

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	54,382.57	54,382.57
合 计	54,382.57	54,382.57

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖南中电科安电气技术有限责任公司	-	-50,617.43	-	长期战略投资，持股10%
合 计	—	-50,617.43	—	—

(3) 本期无终止确认情况

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	53,637,623.11	52,033,558.59
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合 计	53,637,623.11	52,033,558.59

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	机器设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	9,707,325.33	3,479,518.54	6,181,509.68	44,537,805.88	63,906,159.43
2、本期增加金额	-	-	108,174.96	7,531,681.42	7,639,856.38
(1) 购置	-	-	108,174.96	7,531,681.42	7,639,856.38
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	9,707,325.33	3,479,518.54	6,289,684.64	52,069,487.30	71,546,015.81
二、累计折旧					
1、上年年末余额	2,077,012.28	2,853,350.85	4,619,004.68	2,323,233.03	11,872,600.84
2、本期增加金额	459,796.20	175,384.08	991,668.51	4,408,943.07	6,035,791.86
(1) 计提	459,796.20	175,384.08	991,668.51	4,408,943.07	6,035,791.86
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,536,808.48	3,028,734.93	5,610,673.19	6,732,176.10	17,908,392.70
三、减值准备					
1、上年年末余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,170,516.85	450,783.61	679,011.45	45,337,311.20	53,637,623.11
2、上年年末账面价值	7,630,313.05	626,167.69	1,562,505.00	42,214,572.85	52,033,558.59

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,660,291.18
合 计	3,660,291.18

③期末无未办妥产权证书的固定资产

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	8,124,186.11	8,124,186.11
2、本年增加金额	-	-
新增租赁	-	-
3、本年减少金额	2,754,787.15	2,754,787.15
租赁到期	2,754,787.15	2,754,787.15
4、年末余额	5,369,398.96	5,369,398.96
二、累计折旧		
1、上年年末余额	4,013,271.14	4,013,271.14
2、本年增加金额	2,629,042.89	2,629,042.89
(1) 计提	2,629,042.89	2,629,042.89
3、本年减少金额	2,754,787.15	2,754,787.15
(1) 处置	2,754,787.15	2,754,787.15
4、年末余额	3,887,526.88	3,887,526.88
三、减值准备		
1、上年年末余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,481,872.08	1,481,872.08
2、上年年末账面价值	4,110,914.97	4,110,914.97

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	150,410.41	200,000.00	350,410.41
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	150,410.41	200,000.00	350,410.41
二、累计摊销			
1、上年年末余额	127,144.73	163,333.66	290,478.39
2、本期增加金额	11,144.00	20,000.04	31,144.04
(1) 计提	11,144.00	20,000.04	31,144.04
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	138,288.73	183,333.70	321,622.43
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,121.68	16,666.30	28,787.98
2、上年年末账面价值	23,265.68	36,666.34	59,932.02

(2) 其他情况

无。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	2,209,491.72	608,193.20	1,148,107.00	-	1,669,577.92
技术维护费	-	12,742.57	2,832.00	-	9,910.57
合计	2,209,491.72	620,935.77	1,150,939.00	-	1,679,488.49

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,896,988.43	10,184,548.27	50,138,318.95	7,520,747.85
新租赁准则-租赁负债	1,265,907.65	189,886.15	3,553,818.87	533,072.83
合计	69,162,896.08	10,374,434.42	53,692,137.82	8,053,820.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
新租赁准则-使用权资产	1,238,620.39	185,793.06	3,643,123.25	546,468.49
合计	1,238,620.39	185,793.06	3,643,123.25	546,468.49

(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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	185,793.06	10,188,641.36	533,072.83	7,520,747.85
递延所得税负债	185,793.06	-	533,072.83	13,395.66

15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,715,849.60	218,737.97	1,497,111.63	962,231.60	92,106.06	870,125.54
合计	1,715,849.60	218,737.97	1,497,111.63	962,231.60	92,106.06	870,125.54

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	28,839,760.00	30,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	-
未到期应付利息	36,233.82	20,833.33
合计	48,875,993.82	30,020,833.33

短期借款分类的说明：

①本公司与北京农村商业银行股份有限公司丰台支行签订《借款合同》（编号：2024 丰台第 00170 号），借款金额 10,000,000.00 元，借款年利率为浮动利率，实际执行年利率为 2.55%，借款期限自 2024 年 8 月 30 日至 2025 年 8 月 30 日止。该笔借款由吕文奎为保证人，

担保金额 10,000,000.00 元。

②本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订《借款合同》（编号：0926989），借款金额 10,000,000.00 元，借款年利率为固定利率，实际执行年利率为 2.90%，借款期限自 2024 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 28 日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额 10,000,000.00 元。

③本公司与交通银行股份有限公司北京市分行营业部签订《流动资金借款合同》（编号：Z2309LN15671046），借款金额 10,000,000.00 元，借款年利率为固定利率，实际执行年利率为 1.90%，

授信期限为 2023 年 9 月 15 日起至 2025 年 9 月 5 日止，提用的每笔贷款期限不长于 12 个月，且全部贷款的到期日不迟于 2025 年 9 月 5 日。该笔借款为信用借款。

④本公司与中国银行股份有限公司北京通州分行签订《流动资金借款合同》（编号：24308150101），借款金额 10,000,000.00 元，借款年利率为浮动利率，其中，8,000,000.00 的实际执行利率为 2.3%，借款期限自 2024 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 30 日止，2,000,000.00 的实际执行利率为 2.05%，借款期限自 2024 年 10 月 29 日至 2025 年 9 月 30 日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额 10,000,000.00 元。

⑤本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：(2024)信银京授字第 0846 号 202400247276），借款金额 4,000,000.00 元，借款年利率为浮动利率，实际执行年利率为 2.60%，借款期限自 2024 年 11 月 27 日至 2025 年 11 月 26 日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额 4,000,000.00 元。

⑥本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：(2024)信银京授字第 0846 号 202400256763），借款金额 1,533,500.00 元，借款年利率为浮动利率，实际执行年利率为 2.60%，借款期限自 2024 年 12 月 11 日至 2025 年 12 月 10 日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额 1,533,500.00 元。

⑦本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：(2024)信银京授字第 0846 号 202400253011），借款金额 1,506,260.00 元，借款年利率为浮动利率，实际执行年利率为 2.60%，借款期限自 2024 年 12 月 5 日至 2025 年 12 月 4 日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额 1,506,260.00 元。

⑧本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：(2024)信银京授字第 0846 号 202400261711），借款金额 1,800,000.00 元，借款年利率为浮动利率，实际执行年利率为 2.60%，借款期限自 2024 年 12 月 18 日至 2025 年 12 月 17 日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额 1,800,000.00 元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	43,349,380.32	18,249,389.97
应付服务费	836,340.00	9,251,902.19
其他	80,000.00	95,609.41
合 计	44,265,720.32	27,596,901.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
普天信息技术有限公司	550,000.00	尚未办理结算
合 计	550,000.00	—

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	1,209,004.23	466,115.99
合 计	1,209,004.23	466,115.99

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,150,578.42	13,725,657.90	13,869,692.65	1,006,543.67
二、离职后福利-设定提存计划	82,260.75	1,086,457.52	1,095,242.99	73,475.28
三、辞退福利	-	200,000.00	200,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,232,839.17	15,012,115.42	15,164,935.64	1,080,018.95

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,095,208.98	12,198,172.54	12,337,016.33	956,365.19
2、职工福利费	300.00	30,388.54	30,688.54	-
3、社会保险费	53,843.45	692,481.55	698,232.12	48,092.88
其中：医疗保险费	48,857.95	630,188.60	635,406.71	43,639.84
工伤保险费	4,985.50	60,362.03	60,894.49	4,453.04
生育保险费	-	1,930.92	1,930.92	-
4、住房公积金	-	648,581.95	648,581.95	-
5、工会经费和职工教育经费	1,225.99	156,033.32	155,173.71	2,085.60
合 计	1,150,578.42	13,725,657.90	13,869,692.65	1,006,543.67

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,768.00	1,052,089.60	1,060,608.96	71,248.64
2、失业保险费	2,492.75	34,367.92	34,634.03	2,226.64
合 计	82,260.75	1,086,457.52	1,095,242.99	73,475.28

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,788,057.38	4,004,284.03
印花税	38,978.16	49,664.20
企业所得税	6,616,320.49	3,232,803.72
城市维护建设税	335,116.05	280,231.90
教育费附加(含地方教育附加)	239,368.61	200,165.64
合 计	12,017,840.69	7,767,149.49

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	204,103.04	1,405,977.43
合 计	204,103.04	1,405,977.43

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付费用	133,479.86	394,372.31
往来款	-	995,622.39
押金、保证金	70,623.18	15,982.73
合 计	204,103.04	1,405,977.43

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	2,153,513.52	3,119,400.56
合 计	2,153,513.52	3,119,400.56

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	157,170.54	60,595.08
合 计	157,170.54	60,595.08

24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,500,000.00	-
未到期的应付利息	23,327.50	
减：一年内到期的长期借款	-	-
合 计	4,523,327.50	—

长期借款分类的说明：

①本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》（编号：KCDJJNS0241210002711941），借款金额1,000,000.00元，借款年利率为固定利率，实际执行年利率为9.03%，借款期限自2024年12月10日至2026年12月14日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额1,000,000.00元。

②本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》（编号：KCDJJNS0241210002313229），借款金额500,000.00元，借款年利率为固定利率，实际执行年利率为9.03%，借款期限自2024年12月10日至2026年12月14日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额500,000.00元。

③本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》（编号：KCDJJNS0241212001685426），借款金额3,000,000.00元，借款年利率为固定利率，实际执行年利率为9.03%，借款期限自2024年12月12日至2026年12月14日止。该笔借款由吕文奎为保证人，担保金额3,000,000.00元。

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	2,153,513.52	4,628,664.03
减：一年内到期的租赁负债	2,153,513.52	3,119,400.56
合 计	-	1,509,263.47

26、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	3,192,957.40	3,500,000.00	723,434.04	5,969,523.36	详见表1
合 计	3,192,957.40	3,500,000.00	723,434.04	5,969,523.36	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
智能物联网数字断路器研发及生产项目	3,192,957.40	3,500,000.00	-	723,434.04	-	5,969,523.36	与资产相关的政府补助

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
合计	3,192,957.40	3,500,000.00	-	723,434.04	-	5,969,523.36	—

注 1:智能物联网数字断路器研发及生产项目: 本公司之子公司河北中电科安智能电气技术有限公司于 2023 年 3 月 30 日收到张家口市下花园区发展和改革局战略性新兴产业发展专项资金 3,500,000.00 元, 于 2024 年 5 月 17 日收到张家口市下花园区发展和改革局战略性新兴产业发展专项资金 3,500,000.00 元, 专项用于智能物联网数字断路器研发及生产项目, 该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销, 本期计入“其他收益”723,434.04 元。截止 2024 年 12 月 31 日, 该项补助资金余额为 5,969,523.36 元。

27、股本

项目	上年年末余额	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	119,999,995.00	-	-	-	-	-	119,999,995.00

注: 本报告期内股本未发生变动。

28、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,014,046.55	-	-	36,014,046.55
其他资本公积	19,446,572.22	-	-	19,446,572.22
合计	55,460,618.77	—	—	55,460,618.77

注: 本报告期内资本公积未发生变动。

29、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	50,617.43	-	-	-	-	-	50,617.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-	—	—	—	—	—	-
	50,617.43	—	—	—	—	—	50,617.43

其他综合收益说明：详见附注五注释 9.其他权益工具投资。

30、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,780,708.56	2,167,472.46	-	27,948,181.02
合 计	25,780,708.56	2,167,472.46	-	27,948,181.02

注：本公司按照 2024 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	130,715,248.75	106,158,851.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	130,715,248.75	106,158,851.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,897,039.77	27,485,268.15
减：提取法定盈余公积	2,167,472.46	2,928,870.86
加：盈余公积弥补亏损	-	-
期末未分配利润	145,444,816.06	130,715,248.75

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,672,766.74	101,786,165.15	158,737,766.72	96,459,669.83
其他业务	209,546.44	241,280.40	220,898.21	241,280.40
合 计	167,882,313.18	102,027,445.55	158,958,664.93	96,700,950.23

（2）合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
硬件产品	106,880,918.64	110,848,900.12
软件产品	54,635,162.04	44,545,324.33
技术服务	6,156,686.06	3,343,542.27
合计	167,672,766.74	158,737,766.72

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	487,664.96	423,468.79
教育费附加(含地方教育附加)	348,332.13	302,477.72
车船使用税	6,400.00	6,400.00
印花税	88,826.76	156,384.07

项 目	本期金额	上期金额
房产税	64,791.88	64,791.88
其他	5,732.74	5,759.54
合 计	1,001,748.47	959,282.00

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,361,494.72	3,101,409.97
办公及会议费	244,441.33	524,246.35
交通费	19,421.87	19,356.64
差旅费	152,227.89	192,991.86
车辆费	71,737.58	93,722.80
业务招待费	82,976.30	138,194.32
租赁费	46,041.33	72,360.08
物业费	43,460.89	101,238.42
业务宣传费	648,288.27	454,512.92
折旧费	160,470.70	191,180.40
服务费	-	545,585.63
其他	59,922.24	-
合 计	3,890,483.12	5,434,799.39

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,928,822.25	4,624,479.79
办公及会议费	507,699.69	753,961.19
差旅费	73,825.85	68,256.11
车辆费	194,852.63	195,293.52
通讯费	44,363.87	44,571.58
业务招待费	222,717.51	89,661.34
装修费	483,846.31	768,022.31
水电暖及物业费	319,346.11	298,023.34
咨询及法律服务费	945,905.51	421,385.96
折旧费	4,388,681.53	2,984,662.29
无形资产摊销	29,194.68	29,194.68
低值易耗品	1,877.56	3,741.03
长期待摊费用摊销额	52,913.51	-
维修费	43,509.71	-
其他	40,706.71	31,182.53

项 目	本期金额	上期金额
合 计	12,278,263.43	10,312,435.67

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,612,528.35	6,368,297.91
办公费	307,061.68	343,724.99
通讯费	24,754.21	23,808.12
招待费	8,783.00	13,567.70
差旅费	285,136.72	320,489.40
车辆费	153,171.32	123,685.37
交通费	8,561.47	9,072.93
服务费	675,133.25	1,103,749.54
水电暖费及物业费	45,034.59	37,739.11
折旧费	3,966,541.78	2,256,976.51
低值易耗品	-	25.00
装修费	511,744.62	341,163.08
合 计	12,598,450.99	10,942,299.66

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,059,494.90	838,164.35
减：利息收入	16,955.27	19,217.31
承兑汇票贴息	2,455.56	88,009.44
银行手续费	11,910.17	15,152.67
合 计	1,056,905.36	922,109.15

38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
软件即征即退增值税	4,413,118.80	5,581,861.59
失业稳岗补助	7,705.93	1,083.68
个税返还款	9,880.93	10,113.68
北京市朝阳区科学技术和信息化局 2023 年高新产业资金	-	800,000.00
企业发展扶持资金	-	96,200.00
战略性新兴产业发展专项资金	723,434.04	307,042.60
收张家口市下花园区工业和信息化局入统升规补助	300,000.00	-
收中关村科技园区朝阳园管理委	100,000.00	-

项 目	本期金额	上期金额
员会专精特新补贴		
国科补助	10,000.00	-
合 计	5,564,139.70	6,796,301.55

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件即征即退增值税	4,413,118.80	5,581,861.59	(1)
失业稳岗补助	7,705.93	1,083.68	(2)
北京市朝阳区科学技术和信息化局 2023 年高新产业资金	-	800,000.00	-
企业发展扶持资金	-	96,200.00	-
战略性新兴产业发展专项资金	723,434.04	307,042.60	(3)
收张家口市下花园区工业和信息化局入统升规补助	300,000.00	-	(4)
收中关村科技园区朝阳园管理委员会专精特新补贴	100,000.00	-	(5)
国科补助	10,000.00	-	(6)
合 计	5,554,258.77	6,786,187.87	—

其他收益说明：

(1) 软件产品增值税即征即退项目详见附注四、2“税收优惠及批文”。

(2) 2024 年度，本公司之分公司中电科安科技股份有限公司新疆分公司、河北中电科安智能电气技术有限公司和湖北中电科安智控技术有限公司分别收到失业稳岗补助 4,514.64 元、1,608.29 元和 1,583.00 元，为与收益相关的政府补助，2024 年度全部计入其他收益。

(3) 根据张家口市发展和改革委员会转发《河北省发展和改革委员会关于 2022 年第一批省高技术产业发展项目的复函》的通知，本公司之子公司河北中电科安智能电气技术有限公司于 2023 年 3 月 30 日收到张家口市下花园区发展和改革局战略性新兴产业发展专项资金 3,500,000.00 元，2024 年 5 月 17 日收到张家口市下花园区发展和改革局战略性新兴产业发展专项资金 3,500,000.00 元，专项用于智能物联网数字断路器研发及生产项目，该项目已购进设备并根据相关资产折旧年限摊销，本期计入“其他收益”723,434.04 元。截止 2024 年 12 月 31 日，该项补助资金余额为 5,969,523.36 元。

(4) 根据中共张家口市委张家口市人民政府关于印发《下花园区支持工业经济加快发展十条措施(试行)》的通知，本公司之子公司河北中电科安智能电气技术有限公司于 2024 年 2 月 20 日收到张家口市下花园区工业和信息化局工业企业升规入统奖励资金 300,000.00 元，该奖励为与收益相关的政府补助，2024 年度全部计入其他收益。

(5) 根据北京市朝阳区政府发布的《关于公开征集 2024 年朝阳区促进中小企业发展引

导资金支持项目的通知》，本公司于 2024 年 9 月 29 日收到中关村科技园区朝阳园管理委员会针对激励企业提质升级（专精特新）资金支持 100,000.00 元，该奖励为与收益相关的政府补助，2024 年度全部计入其他收益。

（6）根据张家口市科技创新工作领导小组办公室关于印发《〈张家口市加强科技创新推动高质量发展的若干措施〉实施细则》的通知，本公司之子公司河北中电科安智能电气技术有限公司于 2024 年 12 月 30 日收到张家口市下花园区科学技术局针对科技型中小企业的补助资金 10,000.00 元，该奖励为与收益相关的政府补助，2024 年度全部计入其他收益。

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	25,043.34
合 计	—	25,043.34

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-13,217,292.93	-8,053,159.39
其他应收款坏账损失	-3,833,929.28	-406,540.35
合 计	-17,051,222.21	-8,459,699.74

41、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-681,736.10	-252,396.17
合 计	-681,736.10	-252,396.17

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他（使用权资产处置）	-	206,660.72	-
合 计	-	206,660.72	-

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	-	839.76	-
无法支付的应付款项	316,503.89	-	316,503.89
其他	1.61	19,256.80	1.61
合 计	316,505.50	20,096.56	316,505.50

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚金及税收滞纳金	6.11	28.74	6.11
非流动资产毁损报废损失	-	30,711.14	-
无法收回的应收款项	10,260.94	-	10,260.94
合 计	10,267.05	30,739.88	10,267.05

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,950,685.50	5,789,022.35
递延所得税费用	-2,681,289.17	-1,282,235.29
合 计	6,269,396.33	4,506,787.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	23,166,436.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,474,965.42
子公司适用不同税率的影响	-441,362.47
调整以前期间所得税的影响	3,074,757.83
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	18,531.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
年度内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	1,085,760.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除的影响	-943,256.28
其他	-
所得税	6,269,396.33

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息	16,955.27	19,217.31
政府补助	1,427,586.86	4,397,283.68
往来款	4,844,462.77	4,807,315.94
收到经营租赁收入款	209,546.44	228,405.60

项 目	本期金额	上期金额
收到其他	270,170.96	61,761.01
合 计	6,768,722.30	9,513,983.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付各项费用	7,580,686.87	5,502,013.72
往来款	4,707,612.69	15,776,214.66
支付其他	354,409.03	698,810.74
合 计	12,642,708.59	21,977,039.12

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁付款额	3,446,709.03	3,211,464.77
合 计	3,446,709.03	3,211,464.77

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,897,039.77	27,485,268.15
加：信用减值损失	17,051,222.21	8,459,699.74
资产减值准备	681,736.10	252,396.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	8,664,834.75	6,044,552.22
无形资产摊销	31,144.04	37,054.68
长期待摊费用摊销	1,150,939.00	1,226,561.82
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)	-	-206,660.72
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	30,711.14
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,059,494.90	838,164.35
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-25,043.34
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,667,893.51	-1,270,635.25
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-13,395.66	-11,600.04
存货的减少(增加以“－”号填列)	-10,552,730.12	-11,244,069.53
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-72,784,685.33	-42,895,303.07

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,985,399.57	6,373,449.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-15,496,894.28	-4,905,454.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,414,212.14	4,055,811.19
减：现金的上年年末余额	4,055,811.19	8,259,414.81
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,641,599.05	-4,203,603.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,414,212.14	4,055,811.19
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,414,211.14	4,055,811.19
可随时用于支付的其他货币资金	1.00	-
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	2,414,212.14	4,055,811.19
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	-	-

48、本公司无所有权或使用权受到限制的资产

49、政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	5,554,258.77	5,554,258.77	详见附注五注释 38
合计	5,554,258.77	5,554,258.77	—

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 本期无单次处置对子公司投资并丧失控制权

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增子公司如下：

名称	变更原因
安徽科安电气设备有限公司	新设

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北中电科安智控技术有限公司	湖北	武汉	技术服务及软硬件销售	100.00	-	设立
河北中电科安智能电气技术有限公司	河北	张家口	技术服务及软硬件销售	100.00	-	设立
安徽科安电气设备有限公司	安徽	淮南市	技术服务及软硬件销售	100.00	-	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南中电科安电气技术有限责任公司	湖南	长沙	技术服务及软硬件销售	10.00	-	其他权益工具投资

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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

项目	账面余额	减值准备
应收账款	330,099,543.49	56,568,470.74
其他应收款	48,480,257.58	9,976,808.09
合同资产	13,520,657.16	1,133,164.91
其他非流动资产	1,715,849.60	218,737.97
合计	393,816,307.83	67,897,181.71

本公司的主要客户为政府单位和大型央企等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(2) 流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	54,382.57	54,382.57
非交易性权益工具投资	-	-	54,382.57	54,382.57
资产合计	-	-	54,382.57	54,382.57

续：

项目	期初公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	54,382.57	54,382.57
非交易性权益工具投资	-	-	54,382.57	54,382.57
资产合计	-	-	54,382.57	54,382.57

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司自然人直接控股，不存在控股母公司的情形

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1“企业集团的构成”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新疆科安智慧电力科技有限公司	本公司持股比例 10% 的公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李秀娟	主要投资者吕文奎之配偶
湖北泛安物联科技有限公司	本公司持股比例 30% 的公司
北京腾云电科科技有限公司	本公司持股比例 30% 的公司

5、关联方交易情况

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

(2) 关联担保情况

①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
吕文奎	10,000,000.00	2025/8/30	2028/8/30	否
吕文奎	8,000,000.00	2025/9/30	2028/9/30	否
吕文奎	2,000,000.00	2025/9/30	2028/9/30	否
吕文奎	3,000,000.00	2026/12/14	2029/12/14	否
吕文奎	500,000.00	2026/12/14	2029/12/14	否
吕文奎	1,000,000.00	2026/12/14	2029/12/14	否
吕文奎	4,000,000.00	2025/11/26	2028/11/26	否
吕文奎	1,506,260.00	2025/12/4	2028/12/4	否
吕文奎	1,533,500.00	2025/12/10	2028/12/10	否
吕文奎	1,800,000.00	2025/12/17	2028/12/17	否
吕文奎	10,000,000.00	2025/6/28	2028/6/28	否
合计	43,339,760.00	—	—	—

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖南中电科安电气技术有限责任公司	4,364.75	436.48	13,364.75	668.24
合计	4,364.75	436.48	13,364.75	668.24
其他应收款：				
张家口昱泽数据服务有限责任公司	-	-	512,032.88	25,601.64
合计	—	—	512,032.88	25,601.64

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2024年12月30日，中电科安科技股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）报送了股票定向发行的申请文件。2025年1月14日，中电科安收到全国股转公司印发的《关于同意中电科安科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2025]67号），同意中电科安定向发行不超过7,200,000股新股，函件出具日为2025年1月10日，有效期12个月。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	142,654,255.00	113,118,053.30
1至2年	49,658,519.77	113,889,578.55
2至3年	113,913,185.48	3,629,741.76
3至4年	1,127,290.00	19,123,822.64
4至5年	8,113,346.67	9,877,635.77
5年以上	14,632,946.57	8,116,349.00
小计	330,099,543.49	267,755,181.02

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	56,568,470.74	43,351,177.81
合计	273,531,072.75	224,404,003.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	330,099,543.49	100.00	56,568,470.74	17.14	273,531,072.75
其中：账龄组合	330,099,543.49	100.00	56,568,470.74	17.14	273,531,072.75
合计	330,099,543.49	100.00	56,568,470.74	17.14	273,531,072.75

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	267,755,181.02	100.00	43,351,177.81	16.19	224,404,003.21
其中：账龄组合	267,755,181.02	100.00	43,351,177.81	16.19	224,404,003.21
合计	267,755,181.02	100.00	43,351,177.81	16.19	224,404,003.21

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	330,099,543.49	56,568,470.74	17.14
合计	330,099,543.49	56,568,470.74	17.14

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	267,755,181.02	43,351,177.81	16.19
合计	267,755,181.02	43,351,177.81	16.19

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,351,177.81	13,217,292.93	-	-	56,568,470.74
其中：账龄组合	43,351,177.81	13,217,292.93	-	-	56,568,470.74
合计	43,351,177.81	13,217,292.93	-	-	56,568,470.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京智芯微电子科技有限公司	84,617,000.00	25.63	16,338,900.00
中国仪器进出口集团有限公司	53,585,265.00	16.23	6,572,633.25
同方泰德国际科技(北京)有限公司	45,273,013.30	13.71	2,755,428.98
北京市电话工程有限公司	38,356,384.31	11.62	1,917,819.22
四川森普达能源有限责任公司	25,372,384.00	7.69	1,268,619.20
合计	247,204,046.61	74.88	28,853,400.65

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	47,101,245.96	53,990,996.92
合计	47,101,245.96	53,990,996.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,380,781.49	18,604,647.94
1至2年	17,040,916.92	29,975,630.01
2至3年	25,138,469.00	9,201,672.54
3至4年	9,192,172.54	1,152,784.74
4至5年	1,152,284.74	767,154.16
5年以上	1,173,236.08	406,081.92
小计	57,077,860.77	60,107,971.31
减：坏账准备	9,976,614.81	6,116,974.39
合计	47,101,245.96	53,990,996.92

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,048,819.67	1,776,541.59

社保统筹款		284.74	40,557.52
备用金		50,003.99	120,781.25
往来款		55,978,752.37	58,170,090.95
小 计		57,077,860.77	60,107,971.31
减：坏账准备		9,976,614.81	6,116,974.39
合 计		47,101,245.96	53,990,996.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	5,245,820.23	-	871,154.16	6,116,974.39
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	3,859,640.42	-	-	3,859,640.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	9,105,460.65	—	871,154.16	9,976,614.81

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	871,154.16	-	-	-	871,154.16
账龄组合	5,245,820.23	3,859,640.42	-	-	9,105,460.65
合 计	6,116,974.39	3,859,640.42	—	—	9,976,614.81

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江国精电气科技有限公司	往来款	14,684,750.00	1-2 年	25.73	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
					1,468,475.00
		23,884,750.00	2-3年	41.85	4,776,950.00
河北中电科安智能电气技术有限公司	往来款	1,400,000.00	1-2年	2.45	-
		100,000.00	2-3年	0.18	-
		7,097,919.79	3-4年	12.44	-
湖北宁视智能电气科技有限公司	往来款	1,150,719.00	2-3年	2.02	230,143.80
		1,829,400.00	3-4年	3.21	914,700.00
新疆氢时代新能源科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	2.63	75,000.00
广西世纪立林科技有限公司	往来款	1,000,000.00	5年以上	1.75	1,000,000.00
合计	—	52,647,538.79	—	92.26	8,465,268.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,500,000.00	-	40,500,000.00	38,300,000.00	-	38,300,000.00
合计	40,500,000.00	-	40,500,000.00	38,300,000.00	-	38,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北中电科安智控技术有限公司	8,300,000.00	1,200,000.00	-	9,500,000.00	-	-
河北中电科安智能电气技术有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
安徽科安电气设备有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	38,300,000.00	2,200,000.00	—	40,500,000.00	—	—

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,672,766.74	103,442,297.30	158,737,766.72	98,136,562.93
其他业务	209,546.44	241,280.40	209,546.44	241,280.40
合计	167,882,313.18	103,683,577.70	158,947,313.16	98,377,843.33

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	9,645.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	25,043.34
合 计	—	34,688.50

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；	-	—
2、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；	1,141,139.97	—
3、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；	-	—
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	—
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	—
6、对外委托贷款取得的损益	-	—
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	—
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	—
9、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	-	—
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	—
11、非货币性资产交换损益；	-	—
12、债务重组损益；	-	—
13、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；	-	—
14、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；	-	—
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	—
16、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；	-	—

项 目	金 额	说 明
17、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；	-	—
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	—
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	—
20、受托经营取得的托管费收入；	-	—
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	306,238.45	—
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
扣除所得税前非经常性损益合计	1,447,378.42	—
减：所得税影响金额	217,106.76	—
扣除所得税后非经常性损益合计	1,230,271.66	—
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	—
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,230,271.66	—

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.141	0.141
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.60	0.131	0.131

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
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,141,139.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益	

进行一次性调整对当期损益的影响	
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	306,238.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,447,378.42
减：所得税影响数	217,106.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,230,271.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用