



中科博微

NEEQ: 872103

沈阳中科博微科技股份有限公司



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林跃、主管会计工作负责人岳嵩巍及会计机构负责人（会计主管人员）赵竞楠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、信永中和会计师事务所（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 .....            | 18 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 20 |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 24 |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 25 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 29 |
|     | 附件会计信息调整及差异情况.....    | 70 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 沈阳市浑南新区文溯街 17-8 号                           |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                           |
|-----------------|---|------------------------------|
| 公司、中科博微         | 指 | 沈阳中科博微科技股份有限公司               |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                 |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                 |
| 《章程》            | 指 | 《沈阳中科博微科技股份有限公司章程》           |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会                 |
| 证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会                  |
| 全国股份转让系统公司、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司           |
| 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             |
| 报告期、本年度、本报告期    | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日、2024年度 |
| 高级管理人员          | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监     |
| 中科天盛            | 指 | 沈阳中科天盛自动化技术有限公司              |
| 沈阳自动化所          | 指 | 中国科学院沈阳自动化研究所                |
| 广州工控            | 指 | 广州工业投资控股集团有限公司               |
| 中科一唯            | 指 | 沈阳中科一唯电子技术有限公司               |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                   |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                                 |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                                 |
| 公司中文全称          | 沈阳中科博微科技股份有限公司  |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | MICROCYBER CORPORATION  |                |                                 |
|                 | MICROCYBER  |                |                                 |
| 法定代表人           | 杨墨  | 成立时间           | 2003年12月17日                     |
| 控股股东            | 控股股东为广州市盛邦投资有限公司  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-仪器仪表制造业(C40)-通用仪器仪表制造业(C401)-工业自动化控制系统装置制造(C4011)                    |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 主要是面向智能制造及智慧城市领域，从事工业物联网、仪表、控制系统及监控软件产品的研制、开发和销售及集成服务。                      |                |                                 |
| 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            | 中科博微  | 证券代码           | 872103                          |
| 挂牌时间            | 2017年8月10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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 69,100,964                      |
| 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        | 上海市徐汇区长乐路989号   |                |                                 |
| 联系方式            |   |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 岳嵩巍   | 联系地址           | 辽宁省沈阳市浑南新区文溯街17-8号1号楼1-3层       |
| 电话              | 024-31217332  | 电子邮箱           | yue.songwei@microcyber.cn       |
| 传真              | 024-31217336  |                |                                 |
| 公司办公地址          | 辽宁省沈阳市浑南新区文溯街17-8号1号楼1-3层   | 邮政编码           | 110179                          |
| 公司网址            | http://www.microcyber.cn  |                |                                 |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                                 |
| 注册情况            |   |                |                                 |
| 统一社会信用代码        | 91210112755516785Y  |                |                                 |
| 注册地址            | 辽宁省沈阳市文溯街17-8号1号楼1-3层   |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 69,100,964  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                               |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主要商业模式有：单项产品的经营模式和系统集成及总包服务经营模式。公司的单项产品主要是以物联网产品、仪表及控制系统等销售为主；系统集成及总包服务经营模式主要是对项目提出整体解决方案，提供综合设计、设备选型搭配，以及安装调试、维护等技术服务，以实现整体性能最优化，主要是以自动化控制系统、智能工厂及智慧城市相关服务为主。

##### (1) 单项产品的经营模式

单项产品的经营模式主要是公司向化工、电力、核电、冶金矿山、环保、建材、水务、市政供暖、其他行业等系统集成公司、专用设备制造商销售物联网、仪表及控制系统，一般不需要安装调试，于产品发货后实现风险转移并享有收取大部分货款权利时确认收入实现。

##### (2) 系统集成及总包服务经营模式

系统集成及总包服务经营模式主要是对项目提出解决方案，提供综合设计、设备选型搭配，以及安装调试、维护等技术服务，以实现整体性能最优化，主要是以自动化系统、智能制造、智慧城市项目相关服务为主。公司不断提升系统集成及总包服务能力，并通过开展系统集成及总包服务带动单项产品销售。在系统集成及总包服务的产品组合中，除需要公司自产单项产品外，还需外购部分其他装置。公司在签署系统集成及总包服务合同前，需根据合同金额履行分级合同评审，合同评审包含对客户信用、合同的收益、生产技术及风险等情况的综合评估和分析。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。2024 年公司实现营业收入 8,013.36 万元，较上年同期下降 33.95%；归属公司股东的净利润为-2,668.60 万元，较上年同期下降 6,852.55%；经营活动产生的现金流量净额为 1,721.39 万元，较上年同期增长 171.11%。

未来，公司将继续以市场需求为导向，深入研究市场需求变化、行业趋势以及技术进步等，确保创新方向与市场实际需求相契合，通过市场调研等方式获取一手信息，精准把握用户痛点和潜在需求，利用新技术赋能产品或服务，提升其性能、效率、水平以及用户体验。对现有产品和服务的功能进行扩展、优化或重组，提供更丰富、更便捷、更高效的解决方案。

## (二) 行业情况

智能制造是近年来在工业自动化领域提出的概念，旨在生产制造过程自动化的基础上提升数字化、网络化、智能化程度。目前我国智能制造能力成熟度水平依然偏低，工业自动化技术应用整体水平提升空间大，智能制造需求正处快速上升阶段。我国不同区域、不同行业及不同企业的自动化水平差异明显、数字化发展不平衡，智能化程度更是参差不齐。多数制造业企业仍处于基础自动化阶段，导致工业生产的信息、数据来源不足，而数据是实现信息化的基础，自动化覆盖率提升将为上层大数据分析及信息交互分析提供更多生产数据。因此，自动化控制系统和仪器仪表是流程工业实现智能制造的重要基础。国内流程工业企业智能制造发展水平对比国际先进企业仍有很大的进步空间，我国流程工业企业整体数字化、智能化发展不足，极大制约着企业全流程整体运行优化的实现。此外，我国智能制造供给能力与近年来我国制造业整体规模和发展增速相比明显滞后，还不能高效匹配高质量发展背景下的企业智能制造需求，缺乏足够数量专业水平高、服务能力强的智能制造系统解决方案供应商。

## (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>公司成立以来一直是高新技术企业，最近一次认定时间为2023年11月29日，有效期为三年。</p> <p>2011年11月8日公司被国家发展和改革委员会认定为网络化控制系统国家地方联合工程研究中心。</p> <p>2021年4月7日公司被辽宁省科学技术厅认定为科技型中小企业。</p> <p>2019年10月28日公司被辽宁省科学技术厅认定为辽宁省工业互联网专业技术创新中心。</p> <p>2020年12月22日公司被沈阳市科学技术局人认定为沈阳市新型研发机构，名称为沈阳市工业互联网产业技术研究院。</p> <p>2022年5月29日，辽宁省工业和信息化厅发布了《2022年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单的通知》，中科博微成功入选“2022年度辽宁省专精特新中小企业”；同时，中科博微的“工业互联网系统”成功入选“2022年度辽宁省专精特新产品”。</p> <p>2023年7月1日，公司被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> |

## 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                                    | 80,133,555.68  | 121,330,088.73 | -33.95%    |
| 毛利率%                                    | 19.32%         | 40.15%         | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -26,686,027.68 | 395,198.98     | -6,852.55% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -33,951,572.49 | -5,668,425.82  | -498.96%   |
| 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）          | -23.89%        | 0.32%          | -          |
| 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） | -30.40%        | -4.54%         | -          |
| 基本每股收益                                  | -0.39          | 0.0057         | -6875.24%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%      |
| 资产总计                                    | 152,286,881.89 | 182,520,236.80 | -16.56%    |
| 负债总计                                    | 53,931,249.42  | 57,478,576.65  | -6.17%     |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 98,355,632.47  | 125,041,660.15 | -21.34%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.42           | 1.81           | -21.55%    |
| 资产负债率%（母公司）                             | 35.26%         | 31.45%         | -          |
| 资产负债率%（合并）                              | 35.41%         | 31.49%         | -          |
| 流动比率                                    | 2.72           | 3.00           | -          |
| 利息保障倍数                                  | -              | -              | -          |
| 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                           | 17,213,867.00  | -24,184,214.26 | 171.11%    |
| 应收账款周转率                                 | 2.97           | 3.51           | -          |
| 存货周转率                                   | 0.89           | 1.01           | -          |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%      |
| 总资产增长率%                                 | -16.56%        | -4.69%         | -          |
| 营业收入增长率%                                | -33.95%        | 11.61%         | -          |
| 净利润增长率%                                 | -6852.55%      | 57.34%         | -          |

## 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 | 51,199,707.85 | 33.62%   | 32,591,153.38 | 17.86%   | 57.10% |

|             |                |        |               |         |             |
|-------------|----------------|--------|---------------|---------|-------------|
| 应收票据        | 5,219,146.23   | 3.43%  | 4,689,798.00  | 2.57%   | 11.29%      |
| 应收账款        | 20,886,418.72  | 13.72% | 33,131,535.26 | 18.15%  | -36.96%     |
| 应收款项融资      | 1,400,623.03   | 0.92%  | 3,057,090.00  | 1.67%   | -54.18%     |
| 预付款项        | 2,172,745.52   | 1.43%  | 5,766,673.59  | 3.16%   | -62.32%     |
| 存货          | 61,690,115.26  | 40.51% | 84,281,387.97 | 46.18%  | -26.80%     |
| 使用权资产       | 625,326.15     | 0.41%  | 1,459,094.43  | 0.80%   | -57.14%     |
| 应付账款        | 10,715,212.62  | 7.04%  | 11,409,080.04 | 6.25%   | -6.08%      |
| 应付职工薪酬      | 3,421,823.14   | 2.25%  | 2,850,359.82  | 1.56%   | 20.05%      |
| 合同负债        | 28,361,084.08  | 18.62% | 30,585,618.03 | 16.76%  | -7.27%      |
| 应交税费        | 120,619.37     | 0.08%  | 1,456,578.55  | 0.80%   | -91.72%     |
| 其他应付款       | 3,020,048.98   | 1.98%  | 669,797.52    | 0.37%   | 350.89%     |
| 一年内到期的非流动负债 | 771,063.77     | 0.51%  | 1,022,415.28  | 0.56%   | -24.58%     |
| 其他流动负债      | 6,574,628.43   | 4.32%  | 6,946,174.98  | 3.81%   | -5.35%      |
| 递延收益        | 852,970.10     | 0.56%  | 1,664,440.00  | 0.91%   | -48.75%     |
| 递延所得税负债     | 93,798.93      | 0.06%  | 218,864.17    | 0.12%   | -57.14%     |
| 租赁负债        | 0.00           | 0.00%  | 655,248.26    | 0.36%   | -100.00%    |
| 未分配利润       | -26,846,169.71 | 17.63% | -160,142.03   | 0.09%   | -16,663.97% |
| 其他流动资产      | 148,325.87     | 0.10%  | 98.42         | 0.0001% | 150,607.04% |
| 递延所得税资产     | 2,793,847.20   | 1.83%  | 10,349,996.64 | 5.67%   | -73.01%     |

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：较上期末增长 57.1%，主要原因是本期执行的大项目较少，本期项目采购物资采购资金垫付减少，同时之前垫付的流动资金逐步收回，故货币资金大幅增加。
- 2、应收票据：较上期末增长 11.29%，主要原因是本期客户用银行承兑汇票支付的货款多于去年同期。
- 3、应收账款：较上期末下降 36.96%，主要原因是本期收入下降，之前项目欠款陆续收回，且本年新签项目回款较好。
- 4、应收款项融资：较上期末下降 54.18%，原因是调整资产负债表重分类，将期末持有尚未到期的银行承兑汇票调整到该科目下。
- 5、预付款项：较上期末下降 62.32%，主要原因是本年度采购量较去年大幅下降，故预付款有所减少。
- 6、存货：较上期末下降 26.80%，主要原因是本期期末在执行的项目较之去年同期大幅度减少，采购减少，故存货减少。
- 7、使用权资产：较上期末下降 57.14%，主要原因是本期使用权资产采购较少，本期计提使用权资

产累计折旧 83.38 万元，故该科目降幅较大。

8、应付账款：较上期末下降 6.08%，主要原因是本期采购量大幅下降，故应付账款有一定下降。

9、应付职工薪酬：较上期末增长 20.05%，主要原因是销售人员提成由分次发放改为同其他员工年年底一次发放，本年底计提的奖金有所增加。

10、合同负债：较上期末下降 7.27%，主要原因是本年度执行项目较少，故合同负债减少。

11、应交税费：较上期末下降 91.72%，主要原因是本年度收入且年度内税金缴纳情况相对平均，故 12 月份计提的应交税金较之上年同期有所下降。

12、其他应付款：较上期末增长 350.89%，主要原因是本年度公司代扣代缴社会保险费用增加。

13、一年内到期的非流动负债：较上期末下降 24.58%，主要原因是调整资产负债表重分类，将应付租金 180,322.63 元及重分类租赁负债 842,092.65 元调整到该科目下。

14、其他流动负债：较上期末下降 5.35%，主要原因是调整资产负债表重分类，将重分类承兑汇票 2,997,503.00 元及重分类合同负债税金 3,948,671.98 元调整到该科目下。

15、递延收益：较上期末下降 48.75%，主要原因是本年度公司尚未完成的政府科研项目较少，故未使用完的项目经费有一定下降。

16、递延所得税负债：较上期末下降 57.14%，主要原因是调整租赁负债税会差异 125,100 元。（使用权资产计提 833,800 元的累计折旧，按照 15% 税率计算，产生 125,100 元的税会差异，同时减少所得税费用和递延所得税负债）。

17、租赁负债：较上期末下降 100%，主要原因是剩余一年内的租赁付款额已重分类至一年内到期的非流动负债中，预计一年内将完成。

18、未分配利润：较上期末下降 16,663.97%，主要原因是由于本期亏损 26,686,027.68 元，故未分配利润变动较大。

19、其他流动资产：较上期末增长 150,607.04%，主要原因本年收入下降待抵扣进项税有所增长。

20、递延所得税资产：较上期末下降 73.01%，主要原因本年转回了可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

## (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   | 80,133,555.68  | -         | 121,330,088.73 | -         | -33.95%        |
| 营业成本   | 64,649,740.23  | 80.68%    | 72,616,398.32  | 59.85%    | -10.97%        |
| 毛利率%   | 19.32%         | -         | 40.15%         | -         | -              |
| 税金及附加  | 597,324.83     | 0.75%     | 452,617.83     | 0.37%     | 31.97%         |
| 销售费用   | 22,941,408.55  | 28.63%    | 19,181,642.98  | 15.81%    | 19.60%         |
| 管理费用   | 17,001,175.56  | 21.22%    | 15,760,005.82  | 12.99%    | 7.88%          |
| 研发费用   | 4,843,640.03   | 6.04%     | 17,415,520.79  | 14.35%    | -72.19%        |
| 财务费用   | -160,508.73    | -0.20%    | -233,310.31    | 0.19%     | 31.20%         |
| 信用减值损失 | 1,153,724.70   | 1.44%     | -5,457,970.47  | 4.50%     | 121.14%        |
| 其他收益   | 9,793,516.87   | 12.22%    | 9,795,075.23   | 8.07%     | -0.02%         |
| 投资收益   | -68,640.39     | -0.09%    | -95,825.83     | 0.08%     | 28.37%         |
| 营业利润   | -18,860,623.61 | -23.54%   | 378,492.23     | 0.31%     | -5,083.09%     |
| 营业外收入  | 35,288.84      | 0.04%     | 500,676.62     | 0.41%     | -92.95%        |
| 营业外支出  | 429,643.99     | 0.54%     | 867,054.38     | 0.71%     | -50.45%        |
| 净利润    | -26,686,027.68 | -33.30%   | 395,198.98     | 0.33%     | -6,852.55%     |
| 所得税费用  | 7,431,048.92   | 9.27%     | -383,084.51    | 0.32%     | 2,039.79%      |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：较去年同期下降 33.95%，主要原因是本年新签合同额大幅下降。
- 2、营业成本：较去年同期下降 10.97%，主要原因是本年收入大幅下降。
- 3、销售费用：较去年同期增加 19.6%，主要原因是本年度科研项目有所减少，原承担科研项目人员转为项目实施工程师，其工资不再计入研发支出。
- 4、管理费用：较去年同期增加 7.88%，主要原因是五险一金缴纳基数增加。
- 5、研发费用：较去年同期下降 72.19%，主要原因是本年在执行科研项目有所大幅减少，研发人员减少，故研发费用也随之减少。
- 6、财务费用：较去年同期增长 31.2%，主要原因是银行利率下降，故银行存款利息减少。
- 7、信用减值损失：较去年同期减少 121.14%，主要原因是本年末应收款项大幅减少，计提的减值

损失随之大幅下降，故信用减值损失大幅减少。

8、其它收益：与去年同期基本持平。

9、投资收益：较去年同期增加 28.37%，主要原因是参股企业本年度亏损有所减少。

10、营业利润：较去年同期下降 5,083.09%，主要原因是本年度收入大幅下降。

11、营业外收入：较去年同期下降 92.95%，主要原因是上年同期客户罚金收取较多，本年度则基本没有发生。

12、营业外支出：较去年同期下降 50.54%，主要原因是本年度核销应收账款少于去年同期。

13、净利润：较去年同期下降 6,852.55%，主要原因是本年收入大幅度减少，同时根据未来对市场预估，转回所得税费用 691 万元。

13、毛利率：本期收入中占比 49%的自动化控制系统收入毛利率下降 49.97%，故本年整体毛利率较去年同期减少。

14、税金及附加：较去年同期增加 31.97%，主要原因是本年采购量大幅下降留抵税金减少，缴纳税金高于去年同期。

15、所得税费用：较去年同期增加 2,039.79%，主要原因本年转回了可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

## 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 | 80,133,555.68 | 121,330,088.73 | -33.95% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00           | 0%      |
| 主营业务成本 | 64,649,740.23 | 72,616,398.32  | -10.97% |
| 其他业务成本 | 0.00          | 0.00           | 0%      |

### 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 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|

|                     |               |               |         |         |         |         |
|---------------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|
| 自动化控制系统收入           | 39,087,334.76 | 48,928,523.54 | -25.18% | -26.43% | 22.45%  | -49.97% |
| 工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入 | 36,435,001.13 | 14,737,104.66 | 59.55%  | -39.65% | -50.94% | 9.30%   |
| 技术服务收入              | 4,611,219.79  | 984,112.03    | 78.66%  | -41.06% | -62.43% | 12.14%  |

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、自动化控制系统收入毛利率较去年同期下降 49.97%，原因是本年度结转部分长期停滞项目成本。
- 2、工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入下降 39.65%，原因是受经济大环境影响，下游客户需求放缓。毛利率增长 9.3%的原因是原材料价格有所下降。
- 3、技术服务收入下降 41.06%，原因是本年该类业务大幅减少。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                   | 销售金额                 | 年度销售占比%       | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|----------------------|---------------|----------|
| 1  | 中国航空工业集团公司哈尔滨空气动力研究所 | 8,934,513.27         | 11.15%        | 否        |
| 2  | 安徽建工路港建设集团有限公司       | 5,620,070.19         | 7.01%         | 否        |
| 3  | 辽宁艾睿欣达高分子材料有限公司      | 2,725,680.37         | 3.40%         | 否        |
| 4  | 辽宁省仪器仪表有限责任公司        | 2,617,838.06         | 3.27%         | 否        |
| 5  | 南京南瑞继保工程技术有限公司       | 2,031,476.12         | 2.54%         | 否        |
| 合计 |                      | <b>21,929,578.01</b> | <b>27.37%</b> | -        |

### 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  | 中国科学院沈阳自动化研究所  | 3,895,560.50         | 12.42%        | 是        |
| 2  | 深圳市立创电子商务有限公司  | 2,603,188.75         | 8.30%         | 否        |
| 3  | 北京智杰恒远电子科技有限公司 | 1,521,534.60         | 4.85%         | 否        |
| 4  | 上海立格仪表有限公司     | 1,317,954.00         | 4.20%         | 否        |
| 5  | 辽宁康创科技有限公司     | 1,258,700.00         | 4.01%         | 否        |
| 合计 |                | <b>10,596,937.85</b> | <b>33.79%</b> | -        |

### (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 | 17,213,867.00 | -24,184,214.26 | 171.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -463,424.70   | -1,024,928.13  | 54.78%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00          | -837,815.68    | 100.00% |

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额上升 171.11%，原因是本年度执行项目减少，购买商品接受劳务支付的资金大幅度减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增长 54.78%，原因是本年度采购固定资产的支出小于上一年度。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增长 100%，原因是本年度未发生融资费用。

### 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         |
|----------------|-------|--|---------------|---------------|--------------|------------|-------------|
| 广州工控博微智能系统有限公司 | 控股子公司 | 物联网技术服务；智能控制系统集成；信息系统集成服务；集成电路设计；软件开发；大数据服务；信息系统运行维护服务；人工智能通用应用系统。 | 10,000,000.00 | 9,508,207.49  | 9,403,171.91 | 770,156.90 | -416,106.96 |
| 沈阳中科一唯电子技术     | 参股公司  | 新能源汽车电子产品的研发、生产、   | 22,000,000.00 | 12,227,253.16 | 8,303,417.31 | 612,801.72 | -924,199.77 |

|           |  |     |  |  |  |  |  |
|-----------|--|-----|--|--|--|--|--|
| 术有限<br>公司 |  | 销售。 |  |  |  |  |  |
|-----------|--|-----|--|--|--|--|--|

### 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                                  |
|----------------|-------------|---------------------------------------|
| 沈阳中科一唯电子技术有限公司 | 无关联         | 参股中科一唯是公司向新能源汽车领域拓展的重要举措，有助于促进公司的新发展。 |

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例       |
|---------------|--------------|---------------|
| 研发支出金额        | 6,588,759.36 | 17,415,520.79 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 8.22%        | 14.35%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%           | 0%            |

### (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     | 28   | 27   |
| 本科以下   | 53   | 33   |
| 研发人员合计 | 81   | 60   |

|               |     |     |
|---------------|-----|-----|
| 研发人员占员工总量的比例% | 46% | 40% |
|---------------|-----|-----|

### (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 24   | 24   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 23   | 23   |

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

| 1. 营业收入的确认  |   |
|---|---|
| 关键审计事项  | 审计中的应对  |
| <p>根据中科博微财务报表附注五、(二十六)所述,中科博微的主要业务是工业物联网、仪表、控制系统及监控软件产品的研制、开发和销售及集成服务,2024年度合并营业收入80,133,555.68元,同比下降33.95%。营业收入是中科博微的关键业绩指标之一,营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。</p> | <p>(1)了解中科博微与收入有关的内部控制,评价其设计的是否有效,并测试相关关键内部控制执行的有效性;(2)检查销售合同并与管理层访谈,对营业收入确认有关控制权转移时点进行分析,进而评估中科博微营业收入确认政策的合理性;(3)对营业收入以及毛利执行实质性分析程序,判断本期营业收入及毛利率变动的合理性;(4)从营业收入的会计记录和项验收单中选取样本,检查营业收入确认的真实性及完整性;检查收款记录,选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额情况,结合应收账款的期后回款情况,以确认销售业务的真实性;(5)对营业收入执行截止测试,评估营业收入是否已计入恰当的会计期间;(6)对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证,评估收入确认的真实性、完整性。</p> |

## 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  |
|--------------------|---|
| 政府补助对经营业绩存在较大影响的风险 | <p>公司是国家重点扶持的工业自动控制系统装置制造行业的高新技术企业，是我国工业自动控制系统领域的骨干企业。2024 年公司净利润-26,686,027.68 元，其中计入当期非经常性损益的政府补助为 8,658,050.52 元。报告期内，公司承担国家科研项目获得的政府补助专款专用，按照实际使用金额确认其他收益的同时，也确认了相应金额的研发费用，但政府补助对公司经营业绩依然存在较大影响。随着公司的技术水平及市场地位不断提高，自身盈利能力亦不断增强，对政府补助的依赖程度逐步减弱，未来其对公司业绩的影响也将逐步减少。</p>  |
| 技术创新风险             | <p>公司所属行业为技术密集型行业，包含了精密机械、电子、计算机、软件、通信、半导体加工等多种技术。近年来，国家相继出台的振兴装备制造业和节能减排等政策措施，对相关设备的创新研发及国产化率提出了更高的要求。虽然本公司在行业中已具有一定的竞争力、拥有一批较高水平的专业技术开发人员、具备丰富的产品开发和制造经验，而且始终坚持以市场需求和行业技术发展为导向，注重新产品、新技术的研发。但是依旧存在其他公司研发出更好的新技术与新产品的潜在竞争风险。为防范该风险公司时刻关注技术发展新方向，并据此确定公司技术发展路线，在新技术研发方面一直保持一定的研发强度。公司建立了技术创新风险监控体制，加强了创新信息获取的能力，使用技术风险控制及风险回避等手段来不断降低该风险。</p> |
| 市场竞争加剧风险           | <p>公司是综合型自动化仪表生产企业，虽然具有一定的规模、技术和市场优势，但是和具有优势的大型企业以及同行业优秀跨国企业相比，在核心技术、管理、资金实力等方面仍存在一定差距。目前，中国现已成为全球的制造业大国，成为工业自动控制系统装置的主要市场之一，行业内企业势必加强在中国市场的竞争力度，随着各企业竞争力度的不断加强，公司所面临的市场竞争将会更加激烈，如不能提高自身核心竞争力，公司产品将来的市场占有率将有下降的风险。为防范该风险公司一直在努力提高公司产品的技术水平，同时通过各种途径降低产品成本，不断加大市场开拓投入，通过多方面努力来降低市场竞争加剧风险。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化：    | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 1. 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1. 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 3,075,656.43 | 3.13%     |
| 作为被告/被申请人 | 0            | 0.00%     |
| 作为第三人     | 0            | 0.00%     |
| 合计        | 3,075,656.43 | 3.13%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 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

## 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

## 发生原因、整改情况及对公司的影响

无。

## 3. 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 40,000,000.00 | 3,447,398.68 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 80,000,000.00 | 1,428,627.36 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 其他                     |               |              |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |               |              |
| 与关联方共同对外投资             |               |              |
| 提供财务资助                 |               |              |
| 提供担保                   |               |              |
| 委托理财                   |               |              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额         |
| 存款                     |               |              |
| 贷款                     |               |              |

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期公司无重大关联交易。

## 违规关联交易情况

□适用 √不适用

## 4. 承诺事项的履行情况

## 公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2019年9月17日 |        | 收购   | 关于保证中科博微独立性的承诺 | 承诺按照《公司法》《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或     | 2019年9月17日 |        | 收购   | 关于规范和减少关       | 承诺本公司及控制的其他企业将尽量避免与被收购方之间发生关联交易；对于   | 正在履行中  |

|            |            |  |    |                            |   |       |
|------------|------------|--|----|----------------------------|---|-------|
| 控股股东       |            |  |    | 联交易的承诺                     | 确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定并相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护被收购方及其中小股东利益。 |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年9月17日 |  | 收购 | 同业竞争承诺                     | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年9月17日 |  | 收购 | 关于不向被收购方注入金融类、房地产类企业或资产的承诺 | 承诺不会向公众公司注入私募或其他具有金融属性的企业或资产，不利用公众公司开展私募或其他具有金融属性的业务、不为相关方从事私募或其他具有金融属性的业务提供任何形式的帮助。                  | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不涉及。

## 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       | 64,077,547 | 92.73% | 0       | 64,077,547 | 92.73% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,500,000 | 34.01% | 0       | 23,500,000 | 34.01% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,672,366  | 2.42%  | -12,100 | 1,660,266  | 2.40%  |
|         | 核心员工          | 60,000     | 0.09%  | 0       | 60,000     | 0.09%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,023,417  | 7.27%  | 0       | 5,023,417  | 7.27%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0       | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 5,023,417  | 7.27%  | 0       | 5,023,417  | 7.27%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0       | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 69,100,964 | -      | 0       | 69,100,964 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |         |            | 56     |

#### 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  | 广州市盛邦投资有限公司     | 23,500,000 | 0       | 23,500,000 | 34.0082% | 0          | 23,500,000  | 0           | 0             |
| 2  | 沈阳中科天盛自动化技术有限公司 | 14,415,376 | 0       | 14,415,376 | 20.8613% | 0          | 14,415,376  | 0           | 0             |
| 3  | 浙江正方资产管理有限公司    | 9,000,000  | 0       | 9,000,000  | 13.0244% | 0          | 9,000,000   | 0           | 0             |
| 4  | 辽宁科发实业有限公司      | 7,645,260  | 0       | 7,645,260  | 11.0639% | 0          | 7,645,260   | 0           | 0             |
| 5  | 王宏              | 3,477,342  | -2,100  | 3,475,242  | 5.0292%  | 2,609,508  | 865,734     | 0           | 0             |
| 6  | 沈阳科技风险投资有限公司    | 2,597,402  | 0       | 2,597,402  | 3.7589%  | 0          | 2,597,402   | 0           | 0             |
| 7  | 张彦武             | 1,836,399  | -10,000 | 1,826,399  | 2.6431%  | 1,377,375  | 449,024     | 0           | 0             |
| 8  | 赵海燕             | 750,046    | 0       | 750,046    | 1.0854%  | 0          | 750,046     | 0           | 0             |
| 9  | 张建华             | 526,698    | 0       | 526,698    | 0.7622%  | 395,024    | 131,674     | 0           | 0             |
| 9  | 康凯              | 526,698    | 0       | 526,698    | 0.7622%  | 0          | 526,698     | 0           | 0             |
| 9  | 魏剑崑             | 526,698    | 0       | 526,698    | 0.7622%  | 0          | 526,698     | 0           | 0             |
| 10 | 林跃              | 476,698    | 0       | 476,698    | 0.6899%  | 357,524    | 119,174     | 0           | 0             |
|    | 合计              | 65,278,617 | -12,100 | 65,266,517 | 94.45%   | 4,739,431  | 60,527,086  | 0           | 0             |

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

### （一）控股股东情况

广州市盛邦投资有限公司为公司第一大股东、控股股东。

### （二）实际控制人情况

广州市人民政府国有资产监督管理委员会于 2005 年 2 月 2 日正式成立。根据市政府批准的市国资委“三定方案”要求，市国资委的定性是市政府正局级特设机构，列入市政府工作部门序列，使用行政编制；市政府授权市国资委代表国家履行出资人职责。市国资委监管国有资产范围是市属经营性国有资产（不含金融性国有资产和市政府特别指定的不纳入监管的部分经营性国有资产）。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数          | 发行情况报告书披露时间     | 募集金额          | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况                          | 变更用途的募集资金金额   | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|---------------|-----------------|---------------|--------------|------------|---------------------------------|---------------|----------------|
| 2019 年第一次股票发行 | 2019 年 9 月 10 日 | 55,306,600.00 | 8,280,543.11 | 是          | 2021 年将募集资金中用于现租赁房产的购置及改造的 2000 | 20,000,000.00 | 已事前及时履行        |

|  |  |  |  |  |                     |  |  |
|--|--|--|--|--|---------------------|--|--|
|  |  |  |  |  | 万元变更为<br>补充流动资<br>金 |  |  |
|--|--|--|--|--|---------------------|--|--|

#### 募集资金使用详细情况

已使用的募集资金中，偿还贷款 3,000,000.00 元；采购元器件及电气设备 43,231,631.49 元；发行费用 306,603.77 元；银行手续费 18,634.54 元；广州全资子公司投资款 10,000,000.00 元。本年使用的募集资金中，广州全资子公司投资款 8,000,000.00 元，银行手续费 2025 元，采购元器件及电气设备 278,518.11 元。

截至 2024 年 8 月 16 日，本次募集资金已使用完毕，公司已于 2024 年 8 月 16 日完成了募集资金专项账户的注销手续，详见公司于 2024 年 8 月 19 日披露的《关于募集资金使用完毕并注销募集资金专户的公告》（公告编号：2024-012）。

#### 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

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |           | 期初持普通股股数  | 数量变动    | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|----------|-------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|
|     |        |    |          | 起始日期        | 终止日期      |           |         |           |            |
| 杨墨  | 董事长    | 男  | 1985年12月 | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 王宏  | 董事、总经理 | 男  | 1963年2月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 3,477,342 | -2,100  | 3,475,242 | 5.03%      |
| 胡琨元 | 董事     | 男  | 1972年7月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 李益民 | 董事     | 男  | 1965年11月 | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 曹炬  | 董事     | 男  | 1975年2月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 周兴  | 董事     | 男  | 1974年2月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 张凯杨 | 董事     | 男  | 1982年9月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 史晓欣 | 监事会主席  | 女  | 1978年4月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 张建华 | 监事     | 女  | 1964年2月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 526,698   | 0       | 526,698   | 0.76%      |
| 齐大龙 | 监事     | 男  | 1988年5月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 蔡浩  | 监事     | 男  | 1977年2月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 0         | 0       | 0         | 0.00%      |
| 张刚  | 监事     | 男  | 1982年4月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 51,948    | 0       | 51,948    | 0.08%      |
| 张彦武 | 副总经理   | 男  | 1964年9月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 1,836,399 | -10,000 | 1,826,399 | 2.64%      |
| 李军  | 副总经理   | 男  | 1968年6月  | 2021年12月29日 | 2025年1月3日 | 40,000    | 0       | 40,000    | 0.06%      |
| 林跃  | 常务副总经理 | 男  | 1971年7月  | 2024年4月23日  | 2025年1月3日 | 476,698   | 0       | 476,698   | 0.69%      |
| 岳嵩巍 | 财务总监   | 男  | 1976年    | 2021年12     | 2025年1    | 286,698   | 0       | 286,698   | 0.42%      |

|                 |     |      |     |  |  |  |  |
|-----------------|-----|------|-----|--|--|--|--|
| 监、董<br>事会秘<br>书 | 11月 | 月29日 | 月3日 |  |  |  |  |
|-----------------|-----|------|-----|--|--|--|--|

2025年1月，公司进行了董事会、监事会及高级管理人员换届，换届后：杨墨、林跃、胡琨元、李益民、曹炬、周兴、张凯杨为公司第四届董事会董事。史晓欣、蔡浩、葛方洲、张天明、王晶为公司第四届监事会监事。林跃、李军、岳嵩巍、杨祖业为公司新一届高管。

上述换届详见公司于全国股转中心官网披露的相关公告（2024年12月19日披露《2024年第一次职工大会决议公告》、2025年1月3日披露《2025年第一次临时股东大会决议公告》、《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因 |
|----|------|------|--------|------|
| 林跃 | 技术总监 | 新任   | 常务副总经理 | 聘任   |

#### 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        | 30         | 1        | 0         | 31         |
| 行政人员        | 18         | 1        | 1         | 18         |
| 技术人员        | 90         | 0        | 27        | 63         |
| 财务人员        | 5          | 0        | 0         | 5          |
| 销售人员        | 12         | 0        | 1         | 11         |
| 生产人员        | 19         | 0        | 1         | 18         |
| <b>员工总计</b> | <b>174</b> | <b>2</b> | <b>30</b> | <b>146</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 2    |
| 硕士      | 31   | 27   |
| 本科      | 104  | 84   |
| 专科      | 32   | 21   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 7   | 12  |
| 员工总计 | 174 | 146 |

#### 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、薪酬政策。公司实行基于绩效考核的“公平、激励、共赢”的薪酬政策，并根据公司经营情况及市场情况适度调整薪酬制度，将员工的努力与公司经营成果充分结合，加强员工对组织整体目标的认同，同心协力为企业创造价值。

2、人才培养。为满足公司快速发展需要，大力提升人力资源整体水平，针对不同层级、不同部门的业务需求，制定了相应的系列培训方案，如为新员工的入职培训、岗位能力及专业知识培训；为提升业务能力和水平，各部门开展相应的培训课程，如对销售人员开展关于商务谈判技巧、产品剖析等相关培训，对技术人员开展关于技术研讨、新技术推广培训等。

3、无需公司承担费用的离退休职工人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务      | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|----------|--------|----------|
| 杨祖业 | 无变动  | 事业部总经理  | 20,000   | 0      | 20,000   |
| 赵竞楠 | 无变动  | 会计主管    | 40,000   | 0      | 40,000   |
| 赵跃明 | 无变动  | 高级销售工程师 | 0        | 0      | 0        |
| 翁盾  | 无变动  | 工程师     | 0        | 0      | 0        |
| 吴东江 | 无变动  | 工程师     | 0        | 0      | 0        |
| 马长达 | 无变动  | 工程师     | 0        | 0      | 0        |

#### 核心员工的变动情况

本期核心员工无变化。

#### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|------|
| 投资机构是否派驻董事       | □是√否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是√否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | □是√否 |
| 报告期内是否新增关联方      | □是√否 |

### (一) 公司治理基本情况

中科博微于 2015 年 12 月 29 日正式变更为股份公司，公司依据《公司法》、《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度来规范公司管理，报告期内公司依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，各机构、部门人员均认真履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系,建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权,不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的

其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于各股东及其控制的其他业。不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司建立了独立的财务部门，并建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与股东、实际控制人及具有控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行审批。报告期内公司依法运作，未出现任何违法、违规和重大问题，切实履行了职责和义务。

## 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<br><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           | XYZH/2025GZAA6B0368                               |     |   |   |
| 审计机构名称           | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）                                |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层                            |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025年4月27日  |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈锦棋   | 毛雁秋 |   |   |
|                  | 5年  | 5年  | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5年  |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 12  |     |   |   |

## 审计报告

XYZH/2025GZAA6B0368

沈阳中科博微科技股份有限公司

**沈阳中科博微科技股份有限公司全体股东：**

### 一、审计意见

我们审计了沈阳中科博微科技股份有限公司（以下简称中科博微）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，公允反映了中科博微2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

#### 1. 营业收入的确认

| 关键审计事项  | 审计中的应对   |
|---|--|
| <p>根据中科博微财务报表附注五、(二十六)所述, 中科博微的主要业务是工业物联网、仪表、控制系统及监控软件产品的研制、开发和销售及集成服务, 2024 年度合并营业收入 80,133,555.68 元, 同比下降 33.95%。营业收入是中科博微的关键业绩指标之一, 营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。</p> | <p>(1)了解中科博微与收入有关的内部控制, 评价其设计的是否有效, 并测试相关关键内部控制执行的有效性; (2)检查销售合同并与管理层访谈, 对营业收入确认有关控制权转移时点进行分析, 进而评估中科博微营业收入确认政策的合理性; (3)对营业收入以及毛利执行实质性分析程序, 判断本期营业收入及毛利率变动的合理性; (4)从营业收入的会计记录和项验收单中选取样本, 检查营业收入确认的真实性及完整性; 检查收款记录, 选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额情况, 结合应收账款的期后回款情况, 以确认销售业务的真实性; (5)对营业收入执行截止测试, 评估营业收入是否已计入恰当的会计期间; (6)对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证, 评估收入确认的真实性、完整性。</p> |

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估中科博微的持续经营能力, 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科博微、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科博微的财务报告过程。

## 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，就可能导致对中科博微持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科博微不能持续经营。

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

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：陈锦棋  
(项目合伙人)

中国注册会计师：毛雁秋

二〇二五年四月二十七日

## 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   |
|--------------|---------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |         |               |               |
| 货币资金         | 附注五、（一） | 51,199,707.85 | 32,591,153.38 |
| 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         | 附注五、（二） | 5,219,146.23  | 4,689,798.00  |
| 应收账款         | 附注五、（三） | 20,886,418.72 | 33,131,535.26 |
| 应收款项融资       | 附注五、（四） | 1,400,623.03  | 3,057,090.00  |
| 预付款项         | 附注五、（五） | 2,172,745.52  | 5,766,673.59  |
| 应收保费         |         |               |               |
| 应收分保账款       |         |               |               |
| 应收分保合同准备金    |         |               |               |
| 其他应收款        | 附注五、（六） | 1,231,551.14  | 1,184,455.57  |
| 其中：应收利息      |         |               |               |
| 应收股利         |         |               |               |
| 买入返售金融资产     |         |               |               |
| 存货           | 附注五、（七） | 61,690,115.26 | 84,281,387.97 |
| 其中：数据资源      |         |               |               |
| 合同资产         |         |               |               |

|                |          |                       |                       |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售资产         |          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |          |                       |                       |
| 其他流动资产         | 附注五、（八）  | 148,325.87            | 98.42                 |
| <b>流动资产合计</b>  |          | <b>143,948,633.62</b> | <b>164,702,192.19</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |          |                       |                       |
| 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         | 附注五、（九）  | 1,031,482.96          | 1,100,123.35          |
| 其他权益工具投资       |          |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |          |                       |                       |
| 投资性房地产         |          |                       |                       |
| 固定资产           | 附注五、（十）  | 1,786,555.74          | 2,180,405.48          |
| 在建工程           |          |                       | 0                     |
| 生产性生物资产        |          |                       |                       |
| 油气资产           |          |                       |                       |
| 使用权资产          | 附注五、（十一） | 625,326.15            | 1,459,094.43          |
| 无形资产           | 附注五、（十二） | 2,101,036.22          | 2,728,424.71          |
| 其中：数据资源        |          |                       |                       |
| 开发支出           |          |                       |                       |
| 其中：数据资源        |          |                       |                       |
| 商誉             |          |                       |                       |
| 长期待摊费用         |          |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 附注五、（十三） | 2,793,847.20          | 10,349,996.64         |
| 其他非流动资产        |          |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>8,338,248.27</b>   | <b>17,818,044.61</b>  |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>152,286,881.89</b> | <b>182,520,236.80</b> |
| <b>流动负债：</b>   |          |                       |                       |
| 短期借款           |          | 0                     | 0                     |
| 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           | 附注五、（十四） | 10,715,212.62         | 11,409,080.04         |
| 预收款项           |          |                       |                       |
| 合同负债           | 附注五、（十五） | 28,361,084.08         | 30,585,618.03         |
| 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         | 附注五、（十六） | 3,421,823.14          | 2,850,359.82          |

|                          |           |                       |                       |
|--------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费                     | 附注五、(十七)  | 120,619.37            | 1,456,578.55          |
| 其他应付款                    | 附注五、(十八)  | 3,020,048.98          | 669,797.52            |
| 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              | 附注五、(十九)  | 771,063.77            | 1,022,415.28          |
| 其他流动负债                   | 附注五、(二十)  | 6,574,628.43          | 6,946,174.98          |
| <b>流动负债合计</b>            |           | <b>52,984,480.39</b>  | <b>54,940,024.22</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |           |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |           |                       |                       |
| 长期借款                     |           | 0                     | 0                     |
| 应付债券                     |           |                       |                       |
| 其中：优先股                   |           |                       |                       |
| 永续债                      |           |                       |                       |
| 租赁负债                     | 附注五、(二十一) | 0                     | 655,248.26            |
| 长期应付款                    |           |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |           |                       |                       |
| 预计负债                     |           |                       |                       |
| 递延收益                     | 附注五、(二十二) | 852,970.10            | 1,664,440.00          |
| 递延所得税负债                  | 附注五、(十三)  | 93,798.93             | 218,864.17            |
| 其他非流动负债                  |           |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |           | <b>946,769.03</b>     | <b>2,538,552.43</b>   |
| <b>负债合计</b>              |           | <b>53,931,249.42</b>  | <b>57,478,576.65</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |           |                       |                       |
| 股本                       | 附注五、(二十三) | 69,100,964.00         | 69,100,964.00         |
| 其他权益工具                   |           |                       |                       |
| 其中：优先股                   |           |                       |                       |
| 永续债                      |           |                       |                       |
| 资本公积                     | 附注五、(二十四) | 56,100,838.18         | 56,100,838.18         |
| 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                    | 附注五、(二十五) | -26,846,169.71        | -160,142.03           |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |           | 98,355,632.47         | 125,041,660.15        |
| 少数股东权益                   |           |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |           | <b>98,355,632.47</b>  | <b>125,041,660.15</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |           | <b>152,286,881.89</b> | <b>182,520,236.80</b> |

法定代表人：杨墨主管会计工作负责人：岳嵩巍会计机构负责人：赵竞楠

## (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           |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |          |                       |                       |
| 货币资金          |          | 41,819,762.16         | 30,738,586.10         |
| 交易性金融资产       |          |                       |                       |
| 衍生金融资产        |          |                       |                       |
| 应收票据          |          | 5,219,146.23          | 4,689,798.00          |
| 应收账款          | 附注十六、（一） | 20,882,668.72         | 33,131,535.26         |
| 应收款项融资        |          | 1,400,623.03          | 3,057,090.00          |
| 预付款项          |          | 2,139,745.52          | 5,766,673.59          |
| 其他应收款         | 附注十六、（二） | 1,231,551.14          | 1,184,455.57          |
| 其中：应收利息       |          |                       |                       |
| 应收股利          |          |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |          |                       |                       |
| 存货            |          | 61,690,115.26         | 84,281,387.97         |
| 其中：数据资源       |          |                       |                       |
| 合同资产          |          |                       |                       |
| 持有待售资产        |          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |          |                       |                       |
| 其他流动资产        |          | 141,568.37            | 0                     |
| <b>流动资产合计</b> |          | <b>134,525,180.43</b> | <b>162,849,526.49</b> |
| <b>非流动资产：</b> |          |                       |                       |
| 债权投资          |          |                       |                       |
| 其他债权投资        |          |                       |                       |
| 长期应收款         |          |                       |                       |
| 长期股权投资        | 附注十六、（三） | 11,031,482.96         | 3,100,123.35          |
| 其他权益工具投资      |          |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |          |                       |                       |
| 投资性房地产        |          |                       |                       |
| 固定资产          |          | 1,773,051.44          | 2,180,405.48          |
| 在建工程          |          |                       |                       |
| 生产性生物资产       |          |                       |                       |
| 油气资产          |          |                       |                       |
| 使用权资产         |          | 625,326.15            | 1,459,094.43          |
| 无形资产          |          | 2,101,036.22          | 2,728,424.71          |
| 其中：数据资源       |          |                       |                       |
| 开发支出          |          |                       |                       |
| 其中：数据资源       |          |                       |                       |
| 商誉            |          |                       |                       |

|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 长期待摊费用               |  |                |                |
| 递延所得税资产              |  | 2,794,409.70   | 10,349,996.64  |
| 其他非流动资产              |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | 18,325,306.47  | 19,818,044.61  |
| <b>资产总计</b>          |  | 152,850,486.90 | 182,667,571.10 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                |                |
| 短期借款                 |  |                |                |
| 交易性金融负债              |  |                |                |
| 衍生金融负债               |  |                |                |
| 应付票据                 |  |                |                |
| 应付账款                 |  | 10,715,212.62  | 11,409,080.04  |
| 预收款项                 |  |                |                |
| 卖出回购金融资产款            |  |                |                |
| 应付职工薪酬               |  | 3,398,129.00   | 2,833,733.50   |
| 应交税费                 |  | 119,731.93     | 1,455,761.34   |
| 其他应付款                |  | 3,014,594.98   | 653,854.22     |
| 其中：应付利息              |  |                |                |
| 应付股利                 |  |                |                |
| 合同负债                 |  | 28,361,084.08  | 30,585,618.03  |
| 持有待售负债               |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 771,063.77     | 1,022,415.28   |
| 其他流动负债               |  | 6,574,628.43   | 6,946,174.98   |
| <b>流动负债合计</b>        |  | 52,954,444.81  | 54,906,637.39  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  |                |                |
| 应付债券                 |  |                |                |
| 其中：优先股               |  |                |                |
| 永续债                  |  |                |                |
| 租赁负债                 |  | 0              | 655,248.26     |
| 长期应付款                |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |  |                |                |
| 预计负债                 |  |                |                |
| 递延收益                 |  | 852,970.10     | 1,664,440.00   |
| 递延所得税负债              |  | 93,798.93      | 218,864.17     |
| 其他非流动负债              |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | 946,769.03     | 2,538,552.43   |
| <b>负债合计</b>          |  | 53,901,213.84  | 57,445,189.82  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 股本                   |  | 69,100,964.00  | 69,100,964.00  |
| 其他权益工具               |  |                |                |
| 其中：优先股               |  |                |                |
| 永续债                  |  |                |                |
| 资本公积                 |  | 56,100,838.18  | 56,100,838.18  |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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                    |  | -26,252,529.12        | 20,579.10             |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>98,949,273.06</b>  | <b>125,222,381.28</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>152,850,486.90</b> | <b>182,667,571.10</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2024年          | 2023年          |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 附注五、（二十六） | 80,133,555.68  | 121,330,088.73 |
| 其中：营业收入                       | 附注五、（二十六） | 80,133,555.68  | 121,330,088.73 |
| 利息收入                          |           |                |                |
| 已赚保费                          |           |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |           |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |           | 109,872,780.47 | 125,192,875.43 |
| 其中：营业成本                       | 附注五、（二十六） | 64,649,740.23  | 72,616,398.32  |
| 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                         | 附注五、（二十七） | 597,324.83     | 452,617.83     |
| 销售费用                          | 附注五、（二十八） | 22,941,408.55  | 19,181,642.98  |
| 管理费用                          | 附注五、（二十九） | 17,001,175.56  | 15,760,005.82  |
| 研发费用                          | 附注五、（三十）  | 4,843,640.03   | 17,415,520.79  |
| 财务费用                          | 附注五、（三十一） | -160,508.73    | -233,310.31    |
| 其中：利息费用                       |           |                |                |
| 利息收入                          |           |                |                |
| 加：其他收益                        | 附注五、（三十二） | 9,793,516.87   | 9,795,075.23   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注五、（三十三） | -68,640.39     | -95,825.83     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |           |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |           |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |           |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号               |           |                |                |

|                              |           |                |               |
|------------------------------|-----------|----------------|---------------|
| 填列)                          |           |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |           |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 附注五、（三十四） | 1,153,724.70   | -5,457,970.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            |           |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            |           |                |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |           | -18,860,623.61 | 378,492.23    |
| 加：营业外收入                      | 附注五、（三十五） | 35,288.84      | 500,676.62    |
| 减：营业外支出                      | 附注五、（三十六） | 429,643.99     | 867,054.38    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |           | -19,254,978.76 | 12,114.47     |
| 减：所得税费用                      |           | 7,431,048.92   | -383,084.51   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |           | -26,686,027.68 | 395,198.98    |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |           |                |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | -         | -              | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |           | -26,686,027.68 | 395,198.98    |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |           |                |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | -         | -              | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |           |                |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |           | -26,686,027.68 | 395,198.98    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |           |                |               |
| （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 |  |                |            |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -26,686,027.68 | 395,198.98 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -26,686,027.68 | 395,198.98 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |            |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.39          | 0.0057     |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |                |            |

法定代表人：杨墨主管会计工作负责人：岳嵩巍会计机构负责人：赵竞楠

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注       | 2024年          | 2023年          |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 附注十六、（四） | 80,133,535.70  | 121,330,088.73 |
| 减：营业成本                        | 附注十六、（四） | 64,649,740.23  | 72,616,398.32  |
| 税金及附加                         |          | 596,149.97     | 452,288.30     |
| 销售费用                          |          | 22,941,408.55  | 19,181,642.98  |
| 管理费用                          |          | 16,525,633.42  | 15,568,384.94  |
| 研发费用                          |          | 4,843,640.03   | 17,415,520.79  |
| 财务费用                          |          | -99,953.95     | -222,045.75    |
| 其中：利息费用                       |          |                |                |
| 利息收入                          |          |                |                |
| 加：其他收益                        |          | 9,793,516.87   | 9,795,075.23   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注十六、（五） | -68,640.39     | -95,825.83     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |          | -68,640.39     | -95,825.83     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |          |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |          |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |          |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |          | 1,149,974.70   | -5,457,970.47  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | -18,448,231.37 | 559,178.08     |

|                            |  |                |             |
|----------------------------|--|----------------|-------------|
| 加：营业外收入                    |  | 35,288.84      | 500,676.62  |
| 减：营业外支出                    |  | 429,643.99     | 867,054.38  |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -18,842,586.52 | 192,800.32  |
| 减：所得税费用                    |  | 7,430,521.70   | -383,119.79 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -26,273,108.22 | 575,920.11  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -26,273,108.22 | 575,920.11  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                |             |
| （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                      |  |                |             |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | -26,273,108.22 | 575,920.11  |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                |             |
| （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          |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 88,555,827.49 | 118,736,530.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |                |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 拆入资金净增加额                  |  |                      |                       |
| 回购业务资金净增加额                |  |                      |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |  |                      |                       |
| 收到的税费返还                   |  | 1,354,176.81         | 4,416,261.11          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 9,423,282.58         | 13,636,255.54         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>99,333,286.88</b> | <b>136,789,047.33</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 34,941,991.63        | 100,925,651.93        |
| 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           |  | 29,168,704.25        | 34,035,584.46         |
| 支付的各项税费                   |  | 4,240,221.08         | 4,708,037.24          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 13,768,502.92        | 21,303,987.96         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>82,119,419.88</b> | <b>160,973,261.59</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>17,213,867.00</b> | <b>-24,184,214.26</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 2,500.00             | 2,799.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>2,500.00</b>      | <b>2,799.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 465,924.70           | 1,027,727.13          |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                       |
| 质押贷款净增加额                  |  |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>465,924.70</b>    | <b>1,027,727.13</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-463,424.70</b>   | <b>-1,024,928.13</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  |                      |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                      |                       |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |                |
| 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            |  | 0             | 837,815.68     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 0             | 837,815.68     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0.00          | -837,815.68    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 16,750,442.30 | -26,046,958.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 32,591,153.38 | 58,638,111.45  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 49,341,595.68 | 32,591,153.38  |

法定代表人：杨墨主管会计工作负责人：岳嵩巍会计机构负责人：赵竞楠

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024年         | 2023年          |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 88,555,807.51 | 118,455,530.68 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,354,176.81  | 4,416,261.11   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 9,362,415.32  | 13,624,502.53  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 99,272,399.64 | 136,496,294.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 34,832,388.00 | 100,644,651.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 28,795,785.64 | 33,890,702.46  |
| 支付的各项税费                   |    | 4,239,001.07  | 4,707,751.96   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 13,734,275.34 | 21,289,969.51  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 81,601,450.05 | 160,533,075.86 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 17,670,949.59 | -24,036,781.54 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 2,500.00      | 2,799.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 2,500.00      | 2,799.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 450,385.70    | 1,027,727.13   |
| 投资支付的现金                   |    | 8,000,000.00  | 2,000,000.00   |
| 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            |    |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 8,450,385.70  | 3,027,727.13   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -8,447,885.70 | -3,024,928.13  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |                |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 取得借款收到的现金                 |  |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0             | 837,815.68     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 0             | 837,815.68     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0             | -837,815.68    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 9,223,063.89  | -27,899,525.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 30,738,586.10 | 58,638,111.45  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 39,961,649.99 | 30,738,586.10  |

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |      |      | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润 |                |         |                |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他   |      |               |               |                |          |          |                |       |                |         |                |
| 一、上年期末余额              | 69,100,964.00 |         |      |      | 56,100,838.18 |               |                |          |          |                |       | -160,142.03    |         | 125,041,660.15 |
| 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              | 69,100,964.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 56,100,838.18 | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00     | 0.00           |       | -160,142.03    | 0.00    | 125,041,660.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |      |      |               |               |                |          |          |                |       | -              |         | -26,686,027.68 |
| （一）综合收益总额             |               |         |      |      |               |               |                |          |          |                |       | -              |         | -26,686,027.68 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |      |      |               |               |                |          |          |                |       | 26,686,027.68  |         |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |      |      |               |               |                |          |          |                |       |                |         |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |      |      |               |               |                |          |          |                |       |                |         |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |      |      |               |               |                |          |          |                |       |                |         |                |
| 4. 其他                 |               |         |      |      |               |               |                |          |          |                |       |                |         |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--------------------|---------------|
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 69,100,964.00 |  |  |  | 56,100,838.18 |  |  |  |  |  | -<br>26,846,169.71 | 98,355,632.47 |

| 项目 | 2023 年      |    |         |
|----|-------------|----|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数 | 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           | 股东权益 |                |
|-----------------------|---------------|--------|------|------|---------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债  | 其他   |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| 一、上年期末余额              | 69,100,964.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 56,100,838.18 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00   | -<br>555,341.01 | 0.00 | 124,646,461.17 |
| 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              | 69,100,964.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 56,100,838.18 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00   | -<br>555,341.01 | 0.00 | 124,646,461.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        | 395,198.98      |      | 395,198.98     |
| （一）综合收益总额             |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        | 395,198.98      |      | 395,198.98     |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| 4. 其他                 |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| （三）利润分配               |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |      |                |

|                    |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
|--------------------|---------------|------|------|------|---------------|------|------|------|------|------|------------|---|------|----------------|
| 4. 其他              |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| 6. 其他              |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| （五）专项储备            |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| 1. 本期提取            |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| 2. 本期使用            |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| （六）其他              |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |   |      |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 69,100,964.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,100,838.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 160,142.03 | - | 0.00 | 125,041,660.15 |

法定代表人：杨墨主管会计工作负责人：岳嵩巍会计机构负责人：赵竞楠

#### （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 | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |  |  |  |
|    |        |        |      |     |     |     |     |     |       |         |  |  |  |

|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |               | 存股   | 合收益  | 备    | 积    | 险准备  |                    |                |
|---------------------------|---------------|---------|---------|------|---------------|------|------|------|------|------|--------------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 69,100,964.00 |         |         |      | 56,100,838.18 |      |      |      |      |      | 20,579.10          | 125,222,381.28 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 前期差错更正                    |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 其他                        |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 二、本年期初余额                  | 69,100,964.00 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 56,100,838.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,579.10          | 125,222,381.28 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      | -<br>26,273,108.22 | -26,273,108.22 |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      | -<br>26,273,108.22 | -26,273,108.22 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 4. 其他                     |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| (三) 利润分配                  |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |         |         |      |               |      |      |      |      |      |                    |                |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>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             |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                    |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 69,100,964.00 |  |  |  | 56,100,838.18 |  |  |  |  |  | -<br>26,252,529.12 | 98,949,273.06 |

| 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 | 69,100,964.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 56,100,838.18 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00   | -<br>555,341.01 | 124,646,461.17 |
| 加：会计政策变更 |               |        |      |      |               |       |        |      |      |        |                 |                |

|                           |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
|---------------------------|---------------|------|------|------|---------------|------|------|------|------|------|------------|----------------|--|
| 前期差错更正                    |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 其他                        |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 二、本年期初余额                  | 69,100,964.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,100,838.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -          | 124,646,461.17 |  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      | 555,341.01 |                |  |
| (一)综合收益总额                 |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      | 575,920.11 | 575,920.11     |  |
| (二)所有者投入和减少<br>资本         |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 1. 股东投入的普通股               |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 4. 其他                     |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| (三)利润分配                   |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 2. 提取一般风险准备               |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 4. 其他                     |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| (四)所有者权益内部结<br>转          |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |            |                |  |
| 1.资本公积转增资本(或<br>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             |               |      |      |      |               |      |      |      |      |      |           |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 69,100,964.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,100,838.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,579.10 | 125,222,381.28 |  |

## 一、公司的基本情况

沈阳中科博微科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本公司）成立于 2003 年 12 月 17 日，法人代表：杨墨。注册地址：沈阳市浑南新区文溯街 17-8 号 1 号楼 1-3 层。公司营业执照统一社会信用代码：91210112755516785Y，注册资本 69,100,964.00 元，股份总数 69,100,964.00 股（每股面值 1 元）。公司已于 2017 年 8 月 10 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属仪器仪表制造业行业，主要是以自动化控制系统、智能工厂及智慧城市相关服务为主。

本财务报表于 2025 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### （二）持续经营

本公司对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、无形资产摊销、收入成本确认和计量等。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本公司

于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## **(三) 营业周期**

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **(五) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

### **(七) 现金及现金等价物**

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### **(八) 外币业务**

#### **1. 外币交易**

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### **(九) 金融工具**

#### **1. 金融工具的确认和终止确认**

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### **2. 金融资产分类和计量方法**

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期

会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关

过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### （1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### （2）应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司款项实际发生的月份确定账龄。

#### （3）应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业

银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

#### （十）存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包

装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本公司存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### **(十一) 合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### **(十二) 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### **1. 重大影响、共同控制的判断**

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### **2. 会计处理方法**

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

### （十三）固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 1  | 运输设备    | 6       | 3.00     | 16.17       |
| 2  | 电子设备    | 3-6     | -        | 16.67-33.33 |
| 3  | 机器设备及其他 | 5-6     | 3.00     | 16.17-19.40 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

#### **(十四) 无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利权、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### **(十五) 长期资产减值**

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十六) 职工薪酬**

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(十七) 收入确认原则和计量方法**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、工程收入、技术服务收入、许可费收入。

#### **1. 销售商品收入**

公司销售商品收入是指产品的销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### **2. 工程收入**

公司工程收入即自动化系统集成业务，该业务是将软件、硬件与通信技术组合起来为用户提供整套控制系统，公司负责软硬件的安装、调试等工作。经安装调试后按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

#### **3. 技术服务收入**

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询及实施、技术培训和产品销售后服务等业务。没有明确服务期限的，在技术服务已经提供，并获取客户确认的相关证据，确认收入；有明确服务期限的，根据服务的期限，分期确认技术服务收入。

#### **4. 许可费收入**

相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(十八) 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **(二十) 租赁**

#### **1. 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包

含租赁。

## 2. 本公司作为承租人

### (1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 17 号》，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会

计处理”的解释内容，自2024年1月1日起施行。公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，也不涉及对以前年度损益的追溯调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第18号》对本公司的影响

2024年12月6日，财政部颁布了《企业会计准则解释第18号》，规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容，该解释规定自印发之日起施行。公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，也不涉及对以前年度损益的追溯调整。

2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据           | 税率        |
|---------|----------------|-----------|
| 增值税     | 应税商品/劳务/服务的增值额 | 13%，9%，6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额     | 7%        |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额     | 3%        |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额     | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 15%       |

##### (二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据国发[2011]4号文《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》的规定，继续实施软件增值税优惠政策，即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%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受此项增值税税收优惠政策，已经将相关证明文件报主管国家税务局备查。

(2) 根据财税[2013]106号文《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》以及财税[2016]36号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司享受此项增值税税收优惠政策，已经将相关证明文件报主管国家税务局备查。

2. 企业所得税

本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号GR202321000718号），有效期：2023年11月29日至2026年11月29日。根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第六十三号）

的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

| 项目            | 年末余额                 | 年初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金          | 3,953.39             | 3,932.39             |
| 银行存款          | 49,337,642.29        | 32,587,220.99        |
| 其他货币资金        | 1,858,112.17         | -                    |
| <b>合计</b>     | <b>51,199,707.85</b> | <b>32,591,153.38</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                    | -                    |

注：本公司其他货币资金为向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。除保证金外，本公司无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

#### 使用受到限制的货币资金

| 项目        | 年末余额                | 年初余额     |
|-----------|---------------------|----------|
| 履约保证金     | 1,858,112.17        | -        |
| <b>合计</b> | <b>1,858,112.17</b> | <b>-</b> |

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 5,219,146.23        | 3,756,173.00        |
| 商业承兑汇票    | -                   | 933,625.00          |
| <b>合计</b> | <b>5,219,146.23</b> | <b>4,689,798.00</b> |

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额         |        |      |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 5,219,146.23 | 100.00 | -    | -        | 5,219,146.23 |

| 类别 | 年末余额         |        |      |          | 账面价值         |
|----|--------------|--------|------|----------|--------------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备 |          |              |
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 合计 | 5,219,146.23 | 100.00 | -    | -        | 5,219,146.23 |

续：

| 类别        | 年初余额         |        |      |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 4,689,798.00 | 100.00 | -    | -        | 4,689,798.00 |
| 合计        | 4,689,798.00 | 100.00 | -    | -        | 4,689,798.00 |

### 3. 按组合计提应收票据坏账准备

| 名称       | 年末余额         |      |          |
|----------|--------------|------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 5,219,146.23 | -    | -        |
| 商业承兑汇票组合 | -            | -    | -        |
| 合计       | 5,219,146.23 | -    | -        |

### 4. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -        | 3,259,718.93 |
| 合计     | -        | 3,259,718.93 |

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 | -    | -      | -    | -        | -    |

| 类别               | 年末余额                 |               |                      |              |                      |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                  | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|                  | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                      |
| 按组合计提坏账准备        | 36,745,329.00        | 100.00        | 15,858,910.28        | 43.16        | 20,886,418.72        |
| 其中：按照账龄分析法计提坏账准备 | 36,745,329.00        | 100.00        | 15,858,910.28        | 43.16        | 20,886,418.72        |
| <b>合计</b>        | <b>36,745,329.00</b> | <b>100.00</b> | <b>15,858,910.28</b> | <b>43.16</b> | <b>20,886,418.72</b> |

续：

| 类别               | 年初余额                 |               |                      |              |                      |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                  | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|                  | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备        | -                    | -             | -                    | -            | -                    |
| 按组合计提坏账准备        | 51,557,826.35        | 100.00        | 18,426,291.09        | 35.74        | 33,131,535.26        |
| 其中：按照账龄分析法计提坏账准备 | 51,557,826.35        | 100.00        | 18,426,291.09        | 35.74        | 33,131,535.26        |
| <b>合计</b>        | <b>51,557,826.35</b> | <b>100.00</b> | <b>18,426,291.09</b> | <b>35.74</b> | <b>33,131,535.26</b> |

2. 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄         | 年末余额                 |                      |           |
|------------|----------------------|----------------------|-----------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%)  |
| 1年以内 (含1年) | 10,149,739.51        | 503,736.98           | 5.00      |
| 1至2年       | 7,955,090.96         | 795,509.10           | 10.00     |
| 2至3年       | 4,850,442.07         | 1,455,132.62         | 30.00     |
| 3至4年       | 1,097,484.73         | 548,742.37           | 50.00     |
| 4至5年       | 683,912.58           | 547,130.06           | 80.00     |
| 5年以上       | 12,008,659.15        | 12,008,659.15        | 100.00    |
| <b>合计</b>  | <b>36,745,329.00</b> | <b>15,858,910.28</b> | <b>--</b> |

3. 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 10,149,739.51        |
| 1-2年      | 7,955,090.96         |
| 2-3年      | 4,850,442.07         |
| 3-4年      | 1,097,484.73         |
| 4-5年      | 683,912.58           |
| 5年以上      | 12,008,659.15        |
| <b>合计</b> | <b>36,745,329.00</b> |

4. 本年应收账款坏账准备情况

| 类别           | 年初余额                 | 本年变动金额             |          |                     |          | 年末余额                 |
|--------------|----------------------|--------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
|              |                      | 计提                 | 收回或转回    | 转销或核销               | 其他       |                      |
| 应收账款<br>坏账准备 | 18,426,291.09        | -978,008.82        | -        | 1,589,371.99        | -        | 15,858,910.28        |
| <b>合计</b>    | <b>18,426,291.09</b> | <b>-978,008.82</b> | <b>-</b> | <b>1,589,371.99</b> | <b>-</b> | <b>15,858,910.28</b> |

5. 本年实际核销的应收账款情况

| 债务人名称            | 应收账款性质   | 核销金额                | 核销原因         | 履行的核销程序  |
|------------------|----------|---------------------|--------------|----------|
| 沈阳市政集团有限公司       | 货款       | 807,561.99          | 账龄5年以上，已无法收回 | 内部审批     |
| 中国科学院工程热物理研究所    | 货款       | 437,500.00          | 账龄5年以上，已无法收回 | 内部审批     |
| 中车青岛四方机车车辆股份有限公司 | 货款       | 259,310.00          | 账龄5年以上，已无法收回 | 内部审批     |
| 沈阳中科一唯电子技术有限公司   | 货款       | 85,000.00           | 账龄5年以上，已无法收回 | 内部审批     |
| <b>合计</b>        | <b>—</b> | <b>1,589,371.99</b> | <b>—</b>     | <b>—</b> |

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 年末余额                 | 账龄       | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额            |
|-----------------|----------------------|----------|--------------------|---------------------|
| 湖北合业建材科技有限公司    | 4,047,118.31         | 1-2年     | 11.01              | 404,711.83          |
| 吉林市新北污水处理有限公司   | 3,696,560.40         | 5年以上     | 10.06              | 3,696,560.40        |
| 营口金岱国际科技有限公司    | 2,422,666.00         | 5年以上     | 6.59               | 2,422,666.00        |
| 北京海兰信数据科技股份有限公司 | 2,400,000.00         | 1-2年     | 6.53               | 240,000.00          |
| 安徽建工路港建设集团有限公司  | 1,991,679.34         | 1年以内     | 5.42               | 99,583.97           |
| <b>合计</b>       | <b>14,558,024.05</b> | <b>—</b> | <b>39.62</b>       | <b>6,863,522.20</b> |

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 1,400,623.03        | 3,057,090.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,400,623.03</b> | <b>3,057,090.00</b> |

2. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 年末终止确认金额          | 年末未终止确认金额 |
|-----------|-------------------|-----------|
| 银行承兑汇票    | 884,954.94        | —         |
| <b>合计</b> | <b>884,954.94</b> | <b>—</b>  |

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

| 项目        | 年末余额                |               | 年初余额                |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1年以内      | 1,938,581.48        | 89.22         | 5,744,266.32        | 99.61         |
| 1-2年      | 234,164.04          | 10.78         | 9,840.21            | 0.17          |
| 2-3年      | —                   | —             | —                   | —             |
| 3年以上      | —                   | —             | 12,567.06           | 0.22          |
| <b>合计</b> | <b>2,172,745.52</b> | <b>100.00</b> | <b>5,766,673.59</b> | <b>100.00</b> |

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                   | 年末余额                | 账龄   | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------------------------|---------------------|------|--------------------|
| 深圳市立创电子商务有限公司          | 527,319.83          | 1年以内 | 24.27              |
| 辽宁中海润工程安装有限公司          | 229,264.00          | 1-2年 | 10.55              |
| 中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司 | 204,697.22          | 1年以内 | 9.42               |
| 沈阳金凯瑞科技有限公司            | 192,957.20          | 1年以内 | 8.88               |
| 善准仪表商贸(上海)有限公司         | 177,650.00          | 1年以内 | 8.18               |
| <b>合计</b>              | <b>1,331,888.25</b> | —    | <b>61.30</b>       |

(六) 其他应收款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      | -                   | -                   |
| 应收股利      | -                   | -                   |
| 其他应收款     | 1,231,551.14        | 1,184,455.57        |
| <b>合计</b> | <b>1,231,551.14</b> | <b>1,184,455.57</b> |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末账面余额              | 年初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金       | 2,357,454.94        | 2,035,774.94        |
| 其他        | -                   | 301,800.51          |
| 职工备用金     | 16,800.00           | 148,000.00          |
| 住房公积金     | -                   | 17,299.80           |
| <b>合计</b> | <b>2,374,254.94</b> | <b>2,502,875.25</b> |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) |              |
| 年初余额           | 29,700.00    | 265,604.57           | 1,023,115.11         | 1,318,419.68 |
| 年初其他应收款账面余额在本年 | -            | -                    | -                    | -            |

| 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) |              |
| —转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| —转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| —转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| —转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| 本年计提    | -3,200.00      | -59,068.37           | -113,447.51          | -175,715.88  |
| 本年转回    | -              | -                    | -                    | -            |
| 本年转销    | -              | -                    | -                    | -            |
| 本年核销    | -              | -                    | -                    | -            |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -            |
| 年末余额    | 26,500.00      | 206,536.20           | 909,667.60           | 1,142,703.80 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄            | 年末余额                |
|---------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 546,800.00          |
| 1-2 年         | 344,000.00          |
| 2-3 年         | 573,787.34          |
| 3-4 年         | -                   |
| 4-5 年         | -                   |
| 5 年以上         | 909,667.60          |
| <b>合计</b>     | <b>2,374,254.94</b> |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别            | 年初余额                | 本年变动金额             |          |          |          | 年末余额                |
|---------------|---------------------|--------------------|----------|----------|----------|---------------------|
|               |                     | 计提                 | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他       |                     |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 1,318,419.68        | -175,715.88        | -        | -        | -        | 1,142,703.80        |
| <b>合计</b>     | <b>1,318,419.68</b> | <b>-175,715.88</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,142,703.80</b> |

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                   | 款项性质     | 年末余额                | 账龄       | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额            |
|------------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|
| 吉林市新北污水处理有限公司          | 履约保证金    | 909,667.60          | 5年以上     | 38.31                | 909,667.60          |
| 朝阳市自来水公司城市供水改扩建工程建设管理处 | 其他保证金    | 523,787.34          | 2-3年     | 22.06                | 157,136.20          |
| 丹东金正大工程项目管理咨询有限公司      | 投标保证金    | 400,000.00          | 1年以内     | 16.85                | 20,000.00           |
| 安徽建工路港建设集团有限公司         | 履约保证金    | 324,000.00          | 1-2年     | 13.65                | 32,400.00           |
| 泰富科创特钢(上海)有限公司         | 投标保证金    | 100,000.00          | 1年以内     | 4.21                 | 5,000.00            |
| <b>合计</b>              | <b>—</b> | <b>2,257,454.94</b> | <b>—</b> | <b>95.08</b>         | <b>1,124,203.80</b> |

## (七) 存货

## 1. 存货分类

| 项目        | 年末余额                 |          |                      |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 存货跌价准备   | 账面价值                 |
| 原材料       | 11,845,190.34        | —        | 11,845,190.34        |
| 自制半成品及在产品 | 2,993,098.51         | —        | 2,993,098.51         |
| 库存商品(产成品) | 8,101,766.30         | —        | 8,101,766.30         |
| 工程施工      | 38,750,060.11        | —        | 38,750,060.11        |
| <b>合计</b> | <b>61,690,115.26</b> | <b>—</b> | <b>61,690,115.26</b> |

续:

| 项目        | 年初余额          |        |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料       | 8,994,253.92  | —      | 8,994,253.92  |
| 自制半成品及在产品 | 4,390,883.28  | —      | 4,390,883.28  |
| 库存商品(产成品) | 6,473,766.66  | —      | 6,473,766.66  |
| 工程施工      | 64,422,484.11 | —      | 64,422,484.11 |

| 项目 | 年初余额          |        |               |
|----|---------------|--------|---------------|
|    | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 合计 | 84,281,387.97 | -      | 84,281,387.97 |

(八) 其他流动资产

| 项目     | 年末余额       | 年初余额  |
|--------|------------|-------|
| 待抵扣进项税 | 148,325.87 | 98.42 |
| 合计     | 148,325.87 | 98.42 |

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注（合并）  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(九) 长期股权投资**

| 被投资单位          | 年初余额                | 本年增减变动 |      |                   |          |        |             |        |    | 年末余额                | 减值准备年末余额 |
|----------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------------|----------|
|                |                     | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益       | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                     |          |
| 一、联营企业         |                     |        |      |                   |          |        |             |        |    |                     |          |
| 沈阳中科一唯电子技术有限公司 | 1,100,123.35        | -      | -    | -68,640.39        | -        | -      | -           | -      | -  | 1,031,482.96        | -        |
| <b>合计</b>      | <b>1,100,123.35</b> | -      | -    | <b>-68,640.39</b> | -        | -      | -           | -      | -  | <b>1,031,482.96</b> | -        |

注：本公司于2014年12月向沈阳中科一唯电子技术有限公司投资2,000,000.00元。投资方式为固定资产评估作价出资308,200.00元，专有技术评估作价出资1,690,800.00元，现金出资1,000.00元。固定资产出资已由沈阳纪维资产评估事务所评估，并出具的沈纪维评字（2014）第0909号资产评估报告。专有技术出资已由沈阳纪维资产评估事务所评估，并出具的沈纪维评字（2014）第0910号资产评估报告。以上事项已通过本公司于2014年10月31日召开2014年第三次股东会会议决议通过。沈阳中科一唯电子技术有限公司于2019年6月5日发生股权变更，其他股东对其进行增资，增资后注册资本为2,200万元，本公司持有其股权由10%下降至9.09%，增资后董事会成员仍为3人，本公司派遣人数为1人。虽然本公司持股股权下降至20%以下，本公司仅派遣董事1人，但是根据公司章程规定，代表十分之一以上表决权的股东，三分之一以上的董事，监事提议召开临时会议的，应当召开临时会议。增资后本公司对沈阳中科一唯电子技术有限公司其财务、经营决策仍具有重大影响，故本公司管理层认为长期股权投资仍按权益法核算。

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(十) 固定资产

| 项目     | 年末账面价值       | 年初账面价值       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 1,786,555.74 | 2,180,405.48 |
| 固定资产清理 | -            | -            |
| 合计     | 1,786,555.74 | 2,180,405.48 |

1. 固定资产情况

| 项目            | 机器设备         | 运输工具       | 房屋建筑物      | 电子设备         | 其他        | 合计           |
|---------------|--------------|------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> | —            | —          | —          | —            | —         | —            |
| 1. 年初余额       | 2,921,225.06 | 917,892.08 | -          | 1,500,251.22 | -         | 5,339,368.36 |
| 2. 本年增加金额     | 178,939.67   | -          | 478,699.32 | 44,034.52    | 27,867.26 | 729,540.77   |
| (1) 购置        | 178,939.67   | -          | -          | 8,892.92     | 4,858.40  | 192,690.99   |
| (2) 其他增加      | -            | -          | 478,699.32 | 35,141.60    | 23,008.86 | 536,849.78   |
| 3. 本年减少金额     | 72,508.84    | -          | 478,699.32 | 649,919.75   | -         | 1,201,127.91 |
| (1) 处置或报废     | 72,508.84    | -          | 478,699.32 | 649,919.75   | -         | 1,201,127.91 |
| 4. 年末余额       | 3,027,655.89 | 917,892.08 | -          | 894,365.99   | 27,867.26 | 4,867,715.22 |
| <b>二、累计折旧</b> | —            | —          | —          | —            | —         | —            |
| 1. 年初余额       | 1,260,101.47 | 854,796.79 | -          | 1,044,064.62 | -         | 3,158,962.88 |
| 2. 本年增加金额     | 425,140.62   | 35,558.53  | 1,894.85   | 175,968.11   | 728.62    | 639,290.73   |
| (1) 购置        | 425,140.62   | 35,558.53  | 1,894.85   | 175,968.11   | 728.62    | 639,290.73   |
| (2) 其他增加      | -            | -          | -          | -            | -         | -            |

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注（合并）  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目            | 机器设备         | 运输工具       | 房屋建筑物    | 电子设备       | 其他        | 合计           |
|---------------|--------------|------------|----------|------------|-----------|--------------|
| 3. 本年减少金额     | 66,052.60    | -          | 1,894.85 | 649,080.68 | -         | 717,028.13   |
| (1) 处置或报废     | 66,052.60    | -          | 1,894.85 | 649,080.68 | -         | 717,028.13   |
| 4. 年末余额       | 1,619,189.49 | 890,355.32 | -        | 570,952.05 | 728.62    | 3,081,225.48 |
| <b>三、减值准备</b> | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| 1. 年初余额       | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| 2. 本年增加金额     | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| (1) 购置        | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| (2) 其他增加      | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| 3. 本年减少金额     | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| (1) 处置或报废     | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| 4. 年末余额       | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| <b>四、账面价值</b> | -            | -          | -        | -          | -         | -            |
| 1. 年末账面价值     | 1,408,466.40 | 27,536.76  | -        | 323,413.94 | 27,138.64 | 1,786,555.74 |
| 2. 年初账面价值     | 1,661,123.59 | 63,095.29  | -        | 456,186.60 | -         | 2,180,405.48 |

（十一）使用权资产

| 项目                   | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                |
|----------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>      | <b>2,501,304.78</b> | -                 | -    | <b>2,501,304.78</b> |
| 其中：房屋及建筑物            | 2,501,304.78        | -                 | -    | 2,501,304.78        |
| <b>二、累计折旧合计</b>      | <b>1,042,210.35</b> | <b>833,768.28</b> | -    | <b>1,875,978.63</b> |
| 其中：房屋及建筑物            | 1,042,210.35        | 833,768.28        | -    | 1,875,978.63        |
| <b>三、使用权资产账面净值合计</b> | <b>1,459,094.43</b> | <b>833,768.28</b> | -    | <b>625,326.15</b>   |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                   | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|----------------------|---------------------|------|------|-------------------|
| 其中：房屋及建筑物            | -                   | -    | -    | -                 |
| <b>四、减值准备合计</b>      | -                   | -    | -    | -                 |
| 其中：房屋及建筑物            | -                   | -    | -    | -                 |
| <b>五、使用权资产账面价值合计</b> | <b>1,459,094.43</b> | -    | -    | <b>625,326.15</b> |
| 其中：房屋及建筑物            | 1,459,094.43        | -    | -    | 625,326.15        |

## （十二）无形资产

### 1. 无形资产明细

| 项目            | 软件           | 专利权          | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> | —            | —            | —            |
| 1. 年初余额       | 1,272,733.76 | 8,503,420.00 | 9,776,153.76 |
| 2. 本年增加金额     | 15,044.25    | -            | 15,044.25    |
| (1) 购置        | 15,044.25    | -            | 15,044.25    |
| 3. 本年减少金额     | 651,433.17   | -            | 651,433.17   |
| (1) 处置        | 651,433.17   | -            | 651,433.17   |
| 4. 年末余额       | 636,344.84   | 8,503,420.00 | 9,139,764.84 |
| <b>二、累计摊销</b> | —            | —            | —            |
| 1. 年初余额       | 749,837.06   | 6,297,891.99 | 7,047,729.05 |
| 2. 本年增加金额     | 127,113.41   | 515,319.33   | 642,432.74   |
| (1) 计提        | 127,113.41   | 515,319.33   | 642,432.74   |
| 3. 本年减少金额     | 651,433.17   | -            | 651,433.17   |
| (1) 处置        | 651,433.17   | -            | 651,433.17   |
| 4. 年末余额       | 225,517.30   | 6,813,211.32 | 7,038,728.62 |
| <b>三、减值准备</b> | —            | —            | —            |
| 1. 年初余额       | -            | -            | -            |
| 2. 本年增加金额     | -            | -            | -            |
| (1) 计提        | -            | -            | -            |
| 3. 本年减少金额     | -            | -            | -            |
| (1) 处置        | -            | -            | -            |
| 4. 年末余额       | -            | -            | -            |
| <b>四、账面价值</b> | —            | —            | —            |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 软件         | 专利权          | 合计           |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 1. 年末账面价值 | 410,827.54 | 1,690,208.68 | 2,101,036.22 |
| 2. 年初账面价值 | 522,896.70 | 2,205,528.01 | 2,728,424.71 |

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

### （十三）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 年末余额                 |                     | 年初余额                 |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              |
| 坏账准备      | 17,001,614.08        | 2,550,242.11        | 19,744,710.77        | 2,961,706.61         |
| 可抵扣亏损     |                      |                     | 46,093,485.84        | 6,914,022.88         |
| 租赁负债      | 771,063.77           | 115,659.57          | 1,497,340.93         | 224,601.15           |
| 递延收益      | 852,970.10           | 127,945.52          | 1,664,440.00         | 249,666.00           |
| <b>合计</b> | <b>18,625,647.95</b> | <b>2,793,847.20</b> | <b>68,999,977.54</b> | <b>10,349,996.64</b> |

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 年末余额              |                  | 年初余额                |                   |
|-----------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|           | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           |
| 使用权资产     | 625,326.15        | 93,798.93        | 1,459,094.43        | 218,864.17        |
| <b>合计</b> | <b>625,326.15</b> | <b>93,798.93</b> | <b>1,459,094.43</b> | <b>218,864.17</b> |

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | -                    | -                    |
| 可抵扣亏损     | 70,477,719.76        | 10,737,112.65        |
| <b>合计</b> | <b>70,477,719.76</b> | <b>10,737,112.65</b> |

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年度     | 年末余额         | 年初余额       | 备注 |
|--------|--------------|------------|----|
| 2028 年 | 4,028,449.20 | 189,994.98 | —  |
| 2029 年 | 8,787,555.45 | -          | —  |
| 2030 年 | 7,583,111.00 | -          | —  |
| 2031 年 | -            | -          | —  |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 年度        | 年末余额                 | 年初余额                 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2032 年    | 17,808,079.58        | -                    | —  |
| 2033 年    | 10,547,117.67        | 10,547,117.67        | —  |
| 2034 年    | 21,723,406.86        | -                    | —  |
| <b>合计</b> | <b>70,477,719.76</b> | <b>10,737,112.65</b> | —  |

#### （十四）应付账款

##### 1. 应付账款列示

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 材料款       | 10,715,212.62        | 11,409,080.04        |
| 工程款       | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>10,715,212.62</b> | <b>11,409,080.04</b> |

##### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称           | 年末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 沈阳金凯瑞科技有限公司    | 1,264,588.74        | 尚未结算      |
| 海南欧特海洋科技有限公司   | 1,050,000.00        | 尚未结算      |
| 湖南兴天电子科技股份有限公司 | 900,000.00          | 尚未结算      |
| <b>合计</b>      | <b>3,214,588.74</b> | —         |

#### （十五）合同负债

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款        | 28,361,084.08        | 30,585,618.03        |
| <b>合计</b> | <b>28,361,084.08</b> | <b>30,585,618.03</b> |

#### （十六）应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类

| 项目               | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬             | 2,850,359.82 | 27,246,565.75 | 26,675,102.43 | 3,421,823.14 |
| 离职后福利-设定<br>提存计划 | -            | 4,396,038.13  | 4,396,038.13  | -            |
| 辞退福利             | -            | 362,375.00    | 362,375.00    | -            |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目         | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的其他福利 | -                   | -                    | -                    | -                   |
| <b>合计</b>  | <b>2,850,359.82</b> | <b>32,004,978.88</b> | <b>31,433,515.56</b> | <b>3,421,823.14</b> |

### 2. 短期薪酬

| 项目             | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴    | 2,850,359.82        | 21,575,807.18        | 21,004,343.86        | 3,421,823.14        |
| 职工福利费          | -                   | 466,663.76           | 466,663.76           | -                   |
| 社会保险费          | -                   | 2,269,185.10         | 2,269,185.10         | -                   |
| 其中：医疗保险费和生育保险费 | -                   | 2,160,520.73         | 2,160,520.73         | -                   |
| 工伤保险费          | -                   | 108,664.37           | 108,664.37           | -                   |
| 其他             | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 住房公积金          | -                   | 2,436,697.40         | 2,436,697.40         | -                   |
| 工会经费和职工教育经费    | -                   | 400,878.42           | 400,878.42           | -                   |
| 短期带薪缺勤         | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 其他短期薪酬         | -                   | 97,333.89            | 97,333.89            | -                   |
| <b>合计</b>      | <b>2,850,359.82</b> | <b>27,246,565.75</b> | <b>26,675,102.43</b> | <b>3,421,823.14</b> |

### 3. 设定提存计划

| 项目        | 年初余额     | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额     |
|-----------|----------|---------------------|---------------------|----------|
| 基本养老保险    | -        | 3,792,562.04        | 3,792,562.04        | -        |
| 失业保险费     | -        | 114,450.78          | 114,450.78          | -        |
| 企业年金缴费    | -        | 489,025.31          | 489,025.31          | -        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>4,396,038.13</b> | <b>4,396,038.13</b> | <b>-</b> |

### (十七) 应交税费

| 项目      | 年末余额      | 年初余额         |
|---------|-----------|--------------|
| 增值税     | 62,529.14 | 1,254,491.85 |
| 城市维护建设税 | 23,695.22 | 109,054.37   |
| 个人所得税   | 17,434.26 | 15,056.82    |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目              | 年末余额       | 年初余额         |
|-----------------|------------|--------------|
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 16,925.17  | 77,895.98    |
| 印花税             | 35.58      | 79.53        |
| 合计              | 120,619.37 | 1,456,578.55 |

**（十八）其他应付款**

| 项目    | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息  | -            | -          |
| 应付股利  | -            | -          |
| 其他应付款 | 3,020,048.98 | 669,797.52 |
| 合计    | 3,020,048.98 | 669,797.52 |

1. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

| 款项性质  | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 代扣代缴费 | 1,492,939.46 | 485,243.68 |
| 公司往来款 | 1,527,109.52 | 172,246.54 |
| 个人往来款 | -            | 12,307.30  |
| 合计    | 3,020,048.98 | 669,797.52 |

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

**（十九）一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 年末余额       | 年初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 771,063.77 | 1,022,415.28 |
| 合计         | 771,063.77 | 1,022,415.28 |

**（二十）其他流动负债**

| 项目          | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额      | 3,314,909.50 | 3,948,671.98 |
| 未终止确认银行承兑汇票 | 3,259,718.93 | 2,997,503.00 |

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注（合并）  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额         | 年初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,574,628.43 | 6,946,174.98 |

（二十一）租赁负债

| 项目              | 年末余额       | 年初余额         |
|-----------------|------------|--------------|
| 租赁付款额           | 777,972.42 | 1,725,355.42 |
| 未确认的融资费用        | 6,908.65   | 47,691.88    |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 771,063.77 | 1,022,415.28 |
| 合计              | -          | 655,248.26   |

（二十二）递延收益

1. 递延收益分类

| 项目   | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,664,440.00 | 3,177,269.00 | 3,988,738.90 | 852,970.10 |
| 合计   | 1,664,440.00 | 3,177,269.00 | 3,988,738.90 | 852,970.10 |

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注（合并）  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 政府补助项目

| 政府补助项目                           | 年初余额                | 本年新增补助金额            | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额          | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动     | 年末余额              | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|----------|-------------------|-------------|
| 仪表操作系统及专用微控制芯片研发与应用              | -                   | 300,000.00          | -           | 300,000.00          | -          | -        | -                 | 与收益相关       |
| 无线传感网节点设计、测试方法研究与技术验证            | -                   | 313,000.00          | -           | 109,815.00          | -          | -        | 203,185.00        | 与收益相关       |
| 多参数融合智能工业传感器集成技术                 | 426,694.11          | 180,000.00          | -           | 606,694.11          | -          | -        | -                 | 与收益相关       |
| 智能传感器接口与数据特征识别技术研究               | 354,789.49          | -                   | -           | 354,789.49          | -          | -        | -                 | 与收益相关       |
| 仪表专用微控制器芯片设计及应用关键技术              | 195,872.02          | -                   | -           | 75,253.68           | -          | -        | 120,618.34        | 与收益相关       |
| 仪表专用微控制芯片设计及应用关键技术<br>《智造强省专项资金》 | 657,900.71          | -                   | -           | 144,933.60          | -          | -        | 512,967.11        | 与收益相关       |
| 无损检测传感技术及装备                      | -                   | 400,000.00          | -           | 400,000.00          | -          | -        | -                 | 与收益相关       |
| 市科技局（新一代智能机器人开发平台研制）             | 798.26              | -                   | -           | 798.26              | -          | -        | -                 | 与收益相关       |
| 智能工厂安全、可靠的无线传感网络                 | 13,012.02           | -                   | -           | 9,058.92            | -          | -        | 3,953.10          | 与收益相关       |
| 工业互联网平台应用创新推广中心                  | -                   | 984,269.00          | -           | 984,269.00          | -          | -        | -                 | 与收益相关       |
| 辽宁省工业互联网专业技术创新中心                 | 15,373.39           | -                   | -           | 3,126.84            | -          | -        | 12,246.55         | 与收益相关       |
| 工业互联网标识数据交互中间件与资源池服务平台           | -                   | 1,000,000.00        | -           | 1,000,000.00        | -          | -        | -                 | 与收益相关       |
| <b>合计</b>                        | <b>1,664,440.00</b> | <b>3,177,269.00</b> | <b>-</b>    | <b>3,988,738.90</b> | <b>-</b>   | <b>-</b> | <b>852,970.10</b> | <b>—</b>    |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### （二十三）股本

| 项目   | 年初余额          | 本年变动增减（+、-） |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 69,100,964.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 69,100,964.00 |

### （二十四）资本公积

| 项目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 56,100,838.18 | -    | -    | 56,100,838.18 |
| 合计   | 56,100,838.18 | -    | -    | 56,100,838.18 |

### （二十五）未分配利润

| 项目                 | 本年             | 上年          |
|--------------------|----------------|-------------|
| 上年年末余额             | -160,142.03    | -555,341.01 |
| 加：年初未分配利润调整数       | -              | -           |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | -              | -           |
| 会计政策变更             | -              | -           |
| 重要前期差错更正           | -              | -           |
| 同一控制合并范围变更         | -              | -           |
| 其他调整因素             | -              | -           |
| 本年年初余额             | -160,142.03    | -555,341.01 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润  | -26,686,027.68 | 395,198.98  |
| 减：提取法定盈余公积         | -              | -           |
| 提取任意盈余公积           | -              | -           |
| 提取一般风险准备           | -              | -           |
| 应付普通股股利            | -              | -           |
| 转作股本的普通股股利         | -              | -           |
| 本年年末余额             | -26,846,169.71 | -160,142.03 |

### （二十六）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 80,133,555.68 | 64,649,740.23 | 121,330,088.73 | 72,616,398.32 |
| 合计   | 80,133,555.68 | 64,649,740.23 | 121,330,088.73 | 72,616,398.32 |

（二十七）税金及附加

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 308,266.06 | 241,924.48 |
| 教育费附加   | 132,114.01 | 103,681.92 |
| 地方教育费附加 | 88,076.01  | 69,121.26  |
| 车船使用税   | 3,600.00   | 3,600.00   |
| 印花税     | 35,602.36  | 34,290.17  |
| 城镇土地使用税 | 156.50     | -          |
| 房产税     | 671.58     | -          |
| 土地增值税   | 28,838.31  | -          |
| 合计      | 597,324.83 | 452,617.83 |

（二十八）销售费用

| 项目            | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 人工薪金支出        | 15,544,023.41 | 11,419,086.12 |
| 差旅费           | 2,006,469.85  | 2,915,016.40  |
| 低值易耗品摊销       | 1,179,014.22  | 146,067.91    |
| 运费、餐费及招待费     | 1,093,837.05  | 658,473.58    |
| 测试认证费         | 685,698.88    | 1,074,610.63  |
| 技术服务费         | 628,777.19    | 1,007,201.61  |
| 机动车费          | 556,642.27    | 547,018.51    |
| 办公费、中标服务费、邮电费 | 298,646.35    | 642,000.36    |
| 参展展览费及会议费     | 285,102.41    | 298,236.99    |
| 售后服务费         | 23,553.07     | 155,217.23    |
| 其他            | 639,643.85    | 318,713.64    |
| 合计            | 22,941,408.55 | 19,181,642.98 |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(二十九) 管理费用**

| 项目            | 本年发生额                | 上年发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 人工薪金支出        | 11,194,921.78        | 9,727,146.89         |
| 折旧和摊销费        | 2,011,371.23         | 1,996,168.97         |
| 差旅费           | 559,893.73           | 1,158,543.60         |
| 办公费、评审费及测试认证费 | 486,833.75           | 671,441.51           |
| 物业费及残保金       | 336,845.52           | 486,943.13           |
| 业务招待费         | 315,895.59           | 457,308.25           |
| 机动车费          | 300,301.44           | 372,831.67           |
| 服务费           | 810,478.39           | 308,500.42           |
| 邮电费、采暖费、水电费等  | 510,827.73           | 289,104.26           |
| 低值易耗品摊销       | 200,979.57           | 268,692.94           |
| 其他            | 272,826.83           | 23,324.18            |
| <b>合计</b>     | <b>17,001,175.56</b> | <b>15,760,005.82</b> |

**(三十) 研发费用**

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--|--------------|--------------|
| 仪表操作系统及专用微控制芯片研发与应用—<br>第二批揭榜挂帅（科技攻关专项）-省属 | 520,084.00   | 7,226,872.70 |
| 多参数融合智能工业传感器集成技术                           | 3,264.67     | 2,574,188.68 |
| 面向智能装备的健康评估、故障诊断、寿命预测模型构建技术                | -            | 2,477,490.51 |
| 仪表专用操作系统及开发工具包研制                           | -            | 2,032,106.35 |
| 仪表专用微控制芯片设计及应用关键技术                         | -            | 820,573.95   |
| 仪表专用微控制器芯片（IMC）设计与开发（课题一）                  | -            | 507,637.42   |
| 智能传感器接口与数据特征识别技术研究                         | 3,014,147.52 | 470,768.05   |
| 无线传感网节点设计、测试方法研究与技术验证                      | 109,815.00   | 397,080.51   |
| 高安全装备智能运维服务支撑软件开发                          | -            | 351,058.41   |
| 无损检测传感器技术及装备                               | 1,196,328.84 | 143,166.83   |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                       | 本年发生额               | 上年发生额                |
|--------------------------|---------------------|----------------------|
| 工业互联网标识数据交互中间件与资源池服务平台   | -                   | -                    |
| 工业互联网平台应用创新推广中心          | -                   | -                    |
| 具备自学习、自诊断、自决策与网络服务仪器仪表研制 | -                   | -                    |
| 其他项目                     | -                   | 414,577.38           |
| <b>合计</b>                | <b>4,843,640.03</b> | <b>17,415,520.79</b> |

**(三十一) 财务费用**

| 项目        | 本年发生额              | 上年发生额              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息费用      | 40,783.23          | 75,500.38          |
| 减：利息收入    | 230,377.39         | 324,201.11         |
| 加：汇兑损失    | -31,465.01         | -15,093.06         |
| 其他支出      | 60,550.44          | 30,483.48          |
| <b>合计</b> | <b>-160,508.73</b> | <b>-233,310.31</b> |

**(三十二) 其他收益**

| 产生其他收益的来源    | 本年发生额               | 上年发生额               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助         | 8,390,081.40        | 6,550,546.15        |
| 增值税软件退税      | 1,015,372.73        | 2,286,680.27        |
| 先进制造业进项税加计抵减 | 136,746.10          | 500,174.00          |
| 结转设备折旧       | 233,171.30          | 231,474.84          |
| 稳岗补贴         | 3,000.00            | 105,959.00          |
| 国际市场补助金      | -                   | 103,900.00          |
| 个税返还         | 15,145.34           | 8,340.97            |
| 其他           | -                   | 8,000.00            |
| <b>合计</b>    | <b>9,793,516.87</b> | <b>9,795,075.23</b> |

**(三十三) 投资收益**

| 项目             | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -68,640.39        | -95,825.83        |
| <b>合计</b>      | <b>-68,640.39</b> | <b>-95,825.83</b> |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### （三十四）信用减值损失

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | 1,153,724.70 | -5,457,970.47 |
| 合计   | 1,153,724.70 | -5,457,970.47 |

#### （三十五）营业外收入

##### 1. 营业外收入明细

| 项目             | 本年发生额     | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | -         | -          | -             |
| 其他             | 35,288.84 | 500,676.62 | 35,288.84     |
| 合计             | 35,288.84 | 500,676.62 | 35,288.84     |

#### （三十六）营业外支出

| 项目      | 本年金额       | 上年金额       | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 赔偿款、违约金 | -          | -          | -             |
| 固定资产报废  | 112,540.15 | 153,482.49 | 112,540.15    |
| 其他      | 317,103.84 | 713,571.89 | 317,103.84    |
| 合计      | 429,643.99 | 867,054.38 | 317,103.84    |

#### （三十七）所得税费用

##### 1. 所得税费用

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额       |
|---------|--------------|-------------|
| 当年所得税费用 | -35.28       | 35.28       |
| 递延所得税费用 | 7,431,084.20 | -383,119.79 |
| 合计      | 7,431,048.92 | -383,084.51 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本年发生额          |
|------------------|----------------|
| 本年合并利润总额         | -19,254,978.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,888,246.81  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 1,410.37       |
| 调整以前期间所得税的影响     | -35.00         |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                             | 本年发生额               |
|--------------------------------|---------------------|
| 非应税收入的影响                       | -                   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 118,948.01          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -                   |
| 本年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 | 10,925,518.36       |
| 研发费用                           | -726,546.00         |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>7,431,048.92</b> |

### （三十八）现金流量表项目

#### 1. 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本年发生额               | 上年发生额                |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 政府拨款、补助、补贴收入等 | 7,451,596.34        | 5,097,659.00         |
| 利息收入          | 169,546.61          | 329,119.16           |
| 收回保证金及其他      | 1,802,139.63        | 8,209,477.38         |
| <b>合计</b>     | <b>9,423,282.58</b> | <b>13,636,255.54</b> |

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 研发支出及相关支出 | 262,989.75           | 12,742,906.18        |
| 支付的保证金    | 2,943,282.17         | 2,518,008.20         |
| 支付的各项期间费用 | 10,531,423.01        | 6,008,512.13         |
| 银行手续费等    | 30,807.99            | 34,561.45            |
| <b>合计</b> | <b>13,768,502.92</b> | <b>21,303,987.96</b> |

##### （3）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额    | 上年发生额             |
|-----------|----------|-------------------|
| 支付租赁负债    | -        | 837,815.68        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>837,815.68</b> |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>      | —              | —              |
| 净利润                             | -26,686,027.68 | 395,198.98     |
| 加：资产减值准备                        | -              | -              |
| 信用减值损失                          | -1,153,724.70  | 5,457,970.47   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 639,290.73     | 604,247.03     |
| 使用权资产折旧                         | 833,768.28     | 833,768.28     |
| 无形资产摊销                          | 642,432.74     | 616,071.88     |
| 长期待摊费用摊销                        | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -              | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | 110,040.15     | 2,799.00       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列）              | -              | -              |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 40,783.23      | 75,500.38      |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | 68,640.39      | 95,825.83      |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | 7,556,149.44   | -258,054.55    |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            | -125,065.24    | -125,065.24    |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | 22,591,272.71  | -24,297,891.76 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | 19,849,380.40  | -4,296,520.87  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -7,153,073.45  | -3,288,063.69  |
| 其他                              | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 17,213,867.00  | -24,184,214.26 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    | -              | -              |
| 债务转为资本                          | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                   | -              | -              |
| 融资租入固定资产                        | -              | -              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        | -              | -              |
| 现金的年末余额                         | 49,341,595.68  | 32,591,153.38  |
| 减：现金的年初余额                       | 32,591,153.38  | 58,638,111.45  |
| 加：现金等价物的年末余额                    | -              | -              |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目           | 本年金额          | 上年金额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 减：现金等价物的年初余额 | -             | -              |
| 现金及现金等价物净增加额 | 16,750,442.30 | -26,046,958.07 |

### 3. 现金和现金等价物

| 项目                          | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金                          | 49,341,595.68 | 32,591,153.38 |
| 其中：库存现金                     | 3,953.39      | 3,932.39      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 49,337,642.29 | 32,587,220.99 |
| 现金等价物                       | -             | -             |
| 年末现金和现金等价物余额                | 49,341,595.68 | 32,591,153.38 |
| 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 | -             | -             |

### （三十九）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末账面价值       | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 1,858,112.17 | 履约保函 |
| 合计   | 1,858,112.17 | —    |

## 六、合并范围的变化

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）反向收购

无。

### （四）其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 广州工控博微智能系统有限公司 | 广州    | 广州  | 软件开发 | 100.00  | -  | 设立   |

### （二）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 |                     |
| 沈阳中科一唯电子技术有限公司 | 沈阳    | 沈阳  | 电子产品研发、生产、销售 | 9.09    | -  | 权益法                 |

注：本公司于 2014 年 12 月向沈阳中科一唯电子技术有限公司投资 2,000,000.00 元。投资方式为固定资产评估作价出资 308,200.00 元，专有技术评估作价出资 1,690,800.00 元，现金出资 1,000.00 元。固定资产出资已由沈阳纪维资产评估事务所评估，并出具的沈纪维评字（2014）第 0909 号资产评估报告。专有技术出资已由沈阳纪维资产评估事务所评估，并出具的沈纪维评字（2014）第 0910 号资产评估报告。以上事项已通过本公司于 2014 年 10 月 31 日召开 2014 年第三次股东会会议决议通过。

沈阳中科一唯电子技术有限公司于 2019 年 6 月 5 日发生股权变更，其他股东对其进行增资，增资后注册资本为 2,200 万元，本公司持有其股权由 10%下降至 9.09%，增资后董事会成员仍为 3 人，本公司派遣人数为 1 人。虽然本公司持股股权下降至 20%以下，本公司仅派遣董事 1 人，但是根据公司章程规定，代表十分之一以上表决权的股东，三分之一以上的董事，监事提议召开临时会议的，应当召开临时会议。增资后本公司对沈阳中科一唯电子技术有限公司其财务、经营决策仍具有重大影响，故本公司管理层认为长期股权投资仍按权益法核算。

#### 2. 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目    | 年末余额 / 本年发生额   | 年初余额 / 上年发生额   |
|-------|----------------|----------------|
|       | 沈阳中科一唯电子技术有限公司 | 沈阳中科一唯电子技术有限公司 |
| 流动资产  | 8,545,747.32   | 7,738,872.52   |
| 非流动资产 | 3,681,505.84   | 4,669,768.76   |

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注（合并）  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目             | 年末余额 / 本年发生额       | 年初余额 / 上年发生额       |
|----------------|--------------------|--------------------|
|                | 沈阳中科一唯电子技术<br>有限公司 | 沈阳中科一唯电子技术<br>有限公司 |
| 资产合计           | 12,227,253.16      | 12,408,641.28      |
| 流动负债           | 3,923,835.85       | 3,182,024.20       |
| 非流动负债          | -                  | -                  |
| 负债合计           | 3,923,835.85       | 3,182,024.20       |
| 归属于母公司股东权益     | 8,303,417.31       | 9,226,617.08       |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 1,031,482.96       | 1,100,123.35       |
| 营业收入           | 612,801.72         | 17,964.60          |
| 财务费用           | 1,602.53           | 6,312.85           |
| 所得税费用          | -                  | -                  |
| 净利润            | -924,199.77        | -1,223,269.58      |
| 综合收益总额         | -924,199.77        | -1,223,269.58      |

## 八、政府补助

### （一）政府补助基本情况

| 种类   | 金额           | 列报项目      | 计入当期损益<br>的金额 |
|--|--------------|-----------|---------------|
| 辽宁省工业和信息化厅拨款（工业<br>仪表操作系统、智能硬件及整机研<br>发与应用）  | 2,850,000.00 | 递延收益/其他收益 | 2,850,000.00  |
| 国家金库沈阳市南湖科技开发区支<br>库嵌入式软件增值税退税               | 1,015,372.73 | 递延收益/其他收益 | 1,015,372.73  |
| 中国科学院沈阳自动化研究所工业<br>互联网标识数据交互中间件与资源<br>池服务平台款 | 1,000,000.00 | 递延收益/其他收益 | 1,000,000.00  |
| 东北大学工业互联网平台应用创新<br>推广中心款                     | 984,269.00   | 递延收益/其他收益 | 984,269.00    |
| 沈阳市工业和信息化局                                   | 650,000.00   | 递延收益/其他收益 | 650,000.00    |
| 辽宁省科学技术厅行政经费专户其<br>他项目                       | 500,000.00   | 递延收益/其他收益 | 500,000.00    |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 种类  | 金额         | 列报项目      | 计入当期损益的金额  |
|---|------------|-----------|------------|
| 辽宁省工业和信息化厅（2023 年新一代信息技术典型案例）cyberWare 中科博微工业互联网平台创新应用款 | 500,000.00 | 递延收益/其他收益 | 500,000.00 |
| 多参数融合智能工业传感器集成技术专项经费                                    | 423,697.90 | 递延收益/其他收益 | 423,697.90 |
| 无损检测传感技术及装备项目专项经费支出                                     | 400,000.00 | 递延收益/其他收益 | 400,000.00 |
| 辽宁省工业和信息化厅款   | 200,000.00 | 递延收益/其他收益 | 200,000.00 |
| 智能传感器接口与数据特征识别技术研究项目专项经费支出                              | 196,822.90 | 递延收益/其他收益 | 196,822.90 |
| 仪表操作系统及专用微控制芯片研发与应用                                     | 180,000.00 | 递延收益/其他收益 | 180,000.00 |
| 中华人民共和国财政部（多参数融合智能工业传感器集成技术）拨款                          | 180,000.00 | 递延收益/其他收益 | 180,000.00 |
| 智能传感器接口与数据特征识别技术研究专项经费                                  | 157,966.59 | 递延收益/其他收益 | 157,966.59 |
| 无线传感网节点设计、测试方法研究与技术验证专项经费                               | 109,815.00 | 递延收益/其他收益 | 109,815.00 |
| 仪表操作系统及专用微控制芯片研发与应用项目专项经费                               | 20,000.00  | 递延收益/其他收益 | 20,000.00  |
| 沈阳市浑南区财政事务服务中心其他项目（财务部）款                                | 15,013.80  | 递延收益/其他收益 | 15,013.80  |
| 盛京银行沈阳市科学技术局代理专户中心款                                     | 15,000.00  | 递延收益/其他收益 | 15,000.00  |
| 其他代理业务资金  | 4,500.00   | 递延收益/其他收益 | 4,500.00   |
| 多参数融合智能工业传感器集成技术项目专项经费支出                                | 2,996.21   | 递延收益/其他收益 | 2,996.21   |

#### 九、金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### （一）风险管理目标和政策

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

### （二）信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （三）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目    | 一年以内         | 一到三年         | 三年以上     | 合计            |
|-------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 应付账款  | 6,758,621.21 | 3,956,591.41 | -        | 10,715,212.62 |
| 其它应付款 | 2,897,751.78 | 119,313.21   | 2,983.99 | 3,020,048.98  |

## 十、公允价值的披露

本公司无以公允价值后续计量的金融资产及金融负债。本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本          | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|-------|---------------|--------------|---------------|
| 广州市盛邦投资有限公司  | 广州  | 商务服务业 | 200,000.00 万元 | 34.01        | 34.01         |

注：本公司的最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、（一）1. 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）1. 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

## 4. 其他关联方

| 其他关联方名称        | 与本公司关系     |
|----------------|------------|
| 中国科学院沈阳自动化研究所  | 持股 5%以上的股东 |
| 广日电梯（四川）有限公司   | 受同一方最终控制   |
| 广日电梯设备（山东）有限公司 | 受同一方最终控制   |
| 怡达快速电梯有限公司     | 受同一方最终控制   |
| 广州广日智能停车设备有限公司 | 受同一方最终控制   |
| 广州广日电梯工业有限公司   | 受同一方最终控制   |

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

| 关联方            | 关联交易内容   | 本年发生额               | 上年发生额               |
|----------------|----------|---------------------|---------------------|
| 中国科学院沈阳自动化研究所  | 产品       | 3,447,398.68        | 4,964,950.00        |
| 中国科学院沈阳自动化研究所  | 综合性服务    | -                   | 32,000.00           |
| 广日电梯设备（山东）有限公司 | 综合性服务    | 1,600.00            | -                   |
| 广州广日电梯工业有限公司   | 综合性服务    | 41,000.00           | -                   |
| <b>合计</b>      | <b>—</b> | <b>3,447,398.68</b> | <b>4,996,950.00</b> |

#### （2）销售商品/提供劳务

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方            | 关联交易内容   | 本年发生额               | 上年发生额               |
|----------------|----------|---------------------|---------------------|
| 中国科学院沈阳自动化研究所  | 产品       | -                   | 727,487.19          |
| 中国科学院沈阳自动化研究所  | 综合性服务    | 34,026.56           | 531,139.43          |
| 广州广日电梯工业有限公司   | 产品       | -                   | 29,951.60           |
| 广州广日电梯工业有限公司   | 综合性服务    | 533,015.23          | 994,528.30          |
| 广日电梯（四川）有限公司   | 产品       | -                   | 928,135.79          |
| 广日电梯（四川）有限公司   | 综合性服务    | -                   | 723,583.97          |
| 广日电梯设备（山东）有限公司 | 综合性服务    | 679,245.28          | -                   |
| 怡达快速电梯有限公司     | 综合性服务    | 159,292.04          | -                   |
| 广州广日智能停车设备有限公司 | 综合性服务    | 23,048.25           | -                   |
| <b>合计</b>      | <b>—</b> | <b>1,428,627.36</b> | <b>3,934,826.28</b> |

### （三）关联方往来余额

#### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 年末余额       |           | 年初余额      |           |
|-------|----------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|       |                | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      |
| 应收账款  | 沈阳中科一唯电子技术有限公司 | -          | -         | 85,000.00 | 85,000.00 |
| 应收账款  | 广州广日电梯工业有限公司   | 120,409.08 | 6,020.45  | -         | -         |
| 其他应收款 | 广日电梯（四川）有限公司   | 50,000.00  | 15,000.00 | 50,000.00 | 5,000.00  |

### 十二、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### （一）分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为“自动化控制系统收入”、“工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入”和“技术服务收入”。这些报告分部是以销售业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为“自动化控制系统收入”、“工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入”和“技术服务收入”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

公司虽然在内部组织结构及管理要求上设置报告分部，但是不能披露各报告分部的资产总额和负债总额，主要原因是公司各经营分部全部在同一地点办公，各项资产、负债难以在内部之间进行划分。

## 2. 本年度报告分部的财务信息

| 项目     | 自动化控制系统收入     | 工业通信部件、仪表、软件等产品销售收入 | 技术服务收入       | 合计            |
|--------|---------------|---------------------|--------------|---------------|
| 主营业务收入 | 39,087,334.76 | 36,435,001.13       | 4,611,219.79 | 80,133,555.68 |
| 主营业务成本 | 48,928,523.54 | 14,737,104.66       | 984,112.03   | 64,649,740.23 |

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别               | 年末余额                 |               |                      |              | 账面价值                 |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                  | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |                      |
|                  | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备        | -                    | -             | -                    | -            | -                    |
| 按组合计提坏账准备        | 36,745,329.00        | 100.00        | 15,862,660.28        | 43.17        | 20,882,668.72        |
| 其中：按照账龄分析法计提坏账准备 | 36,745,329.00        | 100.00        | 15,862,660.28        | 43.17        | 20,882,668.72        |
| <b>合计</b>        | <b>36,745,329.00</b> | <b>100.00</b> | <b>15,862,660.28</b> | <b>43.17</b> | <b>20,882,668.72</b> |

续：

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 类别               | 年初余额                 |               |                      |              | 账面价值                 |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                  | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |                      |
|                  | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备        | -                    | -             | -                    | -            | -                    |
| 按组合计提坏账准备        | 51,557,826.35        | 100.00        | 18,426,291.09        | 35.86        | 33,131,535.26        |
| 其中：按照账龄分析法计提坏账准备 | 51,557,826.35        | 100.00        | 18,426,291.09        | 35.86        | 33,131,535.26        |
| <b>合计</b>        | <b>51,557,826.35</b> | <b>100.00</b> | <b>18,426,291.09</b> | <b>35.86</b> | <b>33,131,535.26</b> |

2. 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄            | 年末余额                 |                      |          |
|---------------|----------------------|----------------------|----------|
|               | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 10,149,739.51        | 507,486.98           | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 7,955,090.96         | 795,509.10           | 10.00    |
| 2 至 3 年       | 4,850,442.07         | 1,455,132.62         | 30.00    |
| 3 至 4 年       | 1,097,484.73         | 548,742.37           | 50.00    |
| 4 至 5 年       | 683,912.58           | 547,130.06           | 80.00    |
| 5 年以上         | 12,008,659.15        | 12,008,659.15        | 100.00   |
| <b>合计</b>     | <b>36,745,329.00</b> | <b>15,862,660.28</b> | <b>—</b> |

3. 应收账款按账龄列示

| 账龄            | 年末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 10,149,739.51 |
| 1-2 年         | 7,955,090.96  |
| 2-3 年         | 4,850,442.07  |
| 3-4 年         | 1,097,484.73  |
| 4-5 年         | 683,912.58    |
| 5 年以上         | 12,008,659.15 |

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注（合并）  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 账龄 | 年末余额          |
|----|---------------|
| 合计 | 36,745,329.00 |

4. 本年应收账款坏账准备情况

| 类别   | 年初余额          | 本年变动金额      |       |              |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|-------|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他 |               |
| 应收账款 | 18,426,291.09 | -974,258.82 | -     | 1,589,371.99 | -  | 15,862,660.28 |
| 坏账准备 |               |             |       |              |    |               |
| 合计   | 18,426,291.09 | -974,258.82 | -     | 1,589,371.99 | -  | 15,862,660.28 |

5. 本年实际核销的应收账款情况

| 债务人名称            | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因           | 履行的核销程序 |
|------------------|--------|--------------|----------------|---------|
| 沈阳市政集团有限公司       | 货款     | 807,561.99   | 账龄 5 年以上，已无法收回 | 内部审批    |
| 中国科学院工程热物理研究所    | 货款     | 437,500.00   | 账龄 5 年以上，已无法收回 | 内部审批    |
| 中车青岛四方机车车辆股份有限公司 | 货款     | 259,310.00   | 账龄 5 年以上，已无法收回 | 内部审批    |
| 沈阳中科一唯电子技术有限公司   | 货款     | 85,000.00    | 账龄 5 年以上，已无法收回 | 内部审批    |
| 合计               | —      | 1,589,371.99 | —              | —       |

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 年末余额         | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|---------------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 湖北合业建材科技有限公司  | 4,047,118.31 | 1-2 年 | 11.01               | 404,711.83   |
| 吉林市新北污水处理有限公司 | 3,696,560.40 | 5 年以上 | 10.06               | 3,696,560.40 |
| 营口金岱国际科技有限公司  | 2,422,666.00 | 5 年以上 | 6.59                | 2,422,666.00 |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 单位名称            | 年末余额                 | 账龄       | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额        |
|-----------------|----------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 北京海兰信数据科技股份有限公司 | 2,400,000.00         | 1-2 年    | 6.53                | 240,000.00          |
| 安徽建工路港建设集团有限公司  | 1,991,679.34         | 1 年以内    | 5.42                | 99,583.97           |
| <b>合计</b>       | <b>14,558,024.05</b> | <b>—</b> | <b>39.62</b>        | <b>6,863,522.20</b> |

(二) 其他应收款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      | —                   | —                   |
| 应收股利      | —                   | —                   |
| 其他应收款     | 1,231,551.14        | 1,184,455.57        |
| <b>合计</b> | <b>1,231,551.14</b> | <b>1,184,455.57</b> |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 履约保证金     | 2,357,454.94        | 2,035,774.94        |
| 投标保证金     | —                   | 301,800.51          |
| 备用金       | 16,800.00           | 148,000.00          |
| 其他        | —                   | 17,299.80           |
| <b>合计</b> | <b>2,374,254.94</b> | <b>2,502,875.25</b> |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) |              |
| 年初余额               | 29,700.00      | 265,604.57           | 1,023,115.11         | 1,318,419.68 |
| 年初其他应收款<br>账面余额在本年 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转入第二阶段            | —              | —                    | —                    | —            |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 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) |              |
| —转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| —转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| —转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| 本年计提    | -3,200.00      | -59,068.37           | -113,447.51          | -175,715.88  |
| 本年转回    | -              | -                    | -                    | -            |
| 本年转销    | -              | -                    | -                    | -            |
| 本年核销    | -              | -                    | -                    | -            |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -            |
| 年末余额    | 26,500.00      | 206,536.20           | 909,667.60           | 1,142,703.80 |

（3）其他应收款按账龄列示

| 账龄           | 年末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 546,800.00   |
| 1-2 年        | 344,000.00   |
| 2-3 年        | 573,787.34   |
| 3-4 年        | -            |
| 4-5 年        | -            |
| 5 年以上        | 909,667.60   |
| 合计           | 2,374,254.94 |

（4）其他应收款坏账准备情况

| 类别            | 年初余额         | 本年变动金额      |       |       |    | 年末余额         |
|---------------|--------------|-------------|-------|-------|----|--------------|
|               |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 1,318,419.68 | -175,715.88 | -     | -     | -  | 1,142,703.80 |
| 合计            | 1,318,419.68 | -175,715.88 | -     | -     | -  | 1,142,703.80 |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                   | 款项性质     | 年末余额                | 账龄       | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额            |
|------------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 吉林市新北污水处理有限公司          | 履约保证金    | 909,667.60          | 5年以上     | 38.31               | 909,667.60          |
| 朝阳市自来水公司城市供水改扩建工程建设管理处 | 其他保证金    | 523,787.34          | 2-3年     | 22.06               | 157,136.20          |
| 丹东金正大工程项目管理咨询有限公司      | 投标保证金    | 400,000.00          | 1年以内     | 16.85               | 20,000.00           |
| 安徽建工路港建设集团有限公司         | 履约保证金    | 324,000.00          | 1-2年     | 13.65               | 32,400.00           |
| 泰富科创特钢（上海）有限公司         | 投标保证金    | 100,000.00          | 1年以内     | 4.21                | 5,000.00            |
| <b>合计</b>              | <b>—</b> | <b>2,257,454.94</b> | <b>—</b> | <b>95.08</b>        | <b>1,124,203.80</b> |

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额                 |          |                      | 年初余额                |          |                     |
|------------|----------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|---------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 | 账面余额                | 减值准备     | 账面价值                |
| 对子公司投资     | 10,000,000.00        | -        | 10,000,000.00        | 2,000,000.00        | -        | 2,000,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 | 1,031,482.96         | -        | 1,031,482.96         | 1,100,123.35        | -        | 1,100,123.35        |
| <b>合计</b>  | <b>11,031,482.96</b> | <b>-</b> | <b>11,031,482.96</b> | <b>3,100,123.35</b> | <b>-</b> | <b>3,100,123.35</b> |

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注（合并）  
 2024年1月1日至2024年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少     | 年末余额                 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|----------|----------|
| 广州工控博微智能系统有限公司 | 2,000,000.00        | 8,000,000.00        | -        | 10,000,000.00        | -        | -        |
| <b>合计</b>      | <b>2,000,000.00</b> | <b>8,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 年初余额                | 本年增减变动   |          |                   |          |          |             |          |          | 年末余额                | 减值准备年末余额 |
|----------------|---------------------|----------|----------|-------------------|----------|----------|-------------|----------|----------|---------------------|----------|
|                |                     | 追加投资     | 减少投资     | 权益法下确认的投资损益       | 其他综合收益调整 | 其他权益变动   | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备   | 其他       |                     |          |
| 一、联营企业         |                     |          |          |                   |          |          |             |          |          |                     |          |
| 沈阳中科一唯电子技术有限公司 | 1,100,123.35        | -        | -        | -68,640.39        | -        | -        | -           | -        | -        | 1,031,482.96        | -        |
| <b>合计</b>      | <b>1,100,123.35</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-68,640.39</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,031,482.96</b> | <b>-</b> |

注：本公司于2014年12月向沈阳中科一唯电子技术有限公司投资2,000,000.00元。投资方式为固定资产评估作价出资308,200.00元，专有技术评估作价出资1,690,800.00元，现金出资1,000.00元。固定资产出资已由沈阳纪维资产评估事务所评估，并出具的沈纪维评字（2014）第0909号资产评估报告。专有技术出资已由沈阳纪维资产评估事务所评估，并出具的沈纪维评字（2014）第0910号资产评估报告。以上事项已通过本公司于2014年10月31日召开2014年第三次股东会会议决议通过。

沈阳中科一唯电子技术有限公司于2019年6月5日发生股权变更，其他股东对其进行增资，增资后注册资本为2,200万元，本公司持有其股权由10%下降至9.09%，增资后董事会成员仍为3人，本公司派遣人数为1人。虽然本公司持股股权下降至20%以下，本公司仅派遣董事1人，但是根据公司章程规定，代表十分之一以上表决权的股东，三分之一以上的董事，监事提议召开临时会议的，应当召开临时会议。增资后本公司对沈阳中科一唯电子技术有限公司其财务、经营决策仍具有重大影响，故本公司管理层认为长期股权投资仍按权益法核算。

沈阳中科博微科技股份有限公司财务报表附注（合并）  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 80,133,535.70 | 64,649,740.23 | 121,330,088.73 | 72,616,398.32 |
| 合计   | 80,133,535.70 | 64,649,740.23 | 121,330,088.73 | 72,616,398.32 |

#### （五）投资收益

| 项目             | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -68,640.39 | -95,825.83 |
| 合计             | -68,640.39 | -95,825.83 |

#### 十七、财务报告批准

本财务报告于 2025 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

沈阳中科博微科技股份有限公司

二〇二五年四月二十七日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**财务报表补充资料**

**（一）本年非经常性损益明细表**

| 项目   | 本年金额         | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -110,040.15  | —  |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免   | -            | —  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 8,658,050.52 | —  |
| 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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | -            | —  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回   | -            | —  |
| 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   | -            | —  |

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                 | 本年金额         | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 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 | -284,315.00  | —  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 104,948.28   | —  |
| 小计                 | 8,368,643.65 | —  |
| 减：所得税影响额           | 1,103,098.84 | —  |
| 合计                 | 7,265,544.81 | —  |

公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明。

| 项目        | 金额           | 原因       |
|-----------|--------------|----------|
| 增值税软件即征即退 | 1,015,372.73 | 持续享受税收优惠 |
| 个税返还      | 15,145.34    | 持续享受税收返还 |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元/股） |         |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------|
|                          |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益  |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | -23.89            | -0.2389   | -0.2389 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -0.30             | -0.3040   | -0.3040 |

沈阳中科博微科技股份有限公司

二〇二五年四月二十七日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                | 金额                  |
|-------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助       | 8,658,050.52        |
| 除上述之外的其他营业外收入和支出  | -284,315.00         |
| 其它符合非经常性损益定义的损益项目 | -5,091.87           |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>8,368,643.65</b> |
| 减：所得税影响数          | 1,103,098.84        |
| 少数股东权益影响额（税后）     |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>7,265,544.81</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用