



ST 金智联

NEEQ: 834492

安徽金坤智联科技股份有限公司

ANHUI JINKUN ZHILIAN TECHNOLOGYCO., LTD



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨凯、主管会计工作负责人杨凯及会计机构负责人（会计主管人员）杜善花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。监事黄映霞因个人原因缺席，未委托其他监事代为表决。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

金坤智联2024年12月31日未分配利润余额-17,682,836.05元已超过公司注册资本。且2024年12月31日净资产仅为611,938.57元。这些事项或情况，表明存在可能导致对金坤智联持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	80

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、ST 金智联	指	安徽金坤智联科技股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会		中国证券监督管理委员会
股转公司		全国中小企业股份转让系统
三会		股东大会、董事会、监事会
管理层		公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		《安徽金坤智联科技股份有限公司章程》
会计师事务所		北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期		2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
关联关系		公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽金坤智联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI JINKUN ZHILIAN TECHNOLOGYCO., LTD		
	JK		
法定代表人	杨凯	成立时间	2010 年 6 月 10 日
控股股东	控股股东为（安徽金坤科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张志敏、陈淑杰），一致行动人为（安徽金坤科技股份有限公司、张志敏、陈淑杰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件开发-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务-软件开发		
主要产品与服务项目	计算机软、硬件开发与销售，及相关技术咨询		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 金智联	证券代码	834492
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
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	广东省深圳市福田区		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜善花	联系地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园 5D 栋 3605 室
电话	0755-86393265	电子邮箱	dushh@szknet.com
传真	0755-86393211		
公司办公地址	安徽省六安市金寨县经济开发区（现代产业园区）笔架山路以北、鸿路焊丝项目以东	邮政编码	237300
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403005586977241		

注册地址	安徽省六安市金寨县经济开发区（现代产业园区） 笔架山路以北鸿路焊丝项目以东		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

2025 年 2 月 21 日取得新的营业执照，公司名称由深圳市凯莱特科技股份有限公司变更为安徽金坤智联科技股份有限公司，地址由广东省深圳市粤海街道深圳湾科技生态园 6 栋 207 室变更为安徽省六安市金寨县经济开发区(现代产业区)笔架山路以北、鸿路焊丝项目以东

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

金坤智联是一家专注为电力行业信息化建设提供解决方案和技术服务的高新技术企业，公司属于软件和信息技术服务业行业，主要业务为移动现场作业系统软件的设计、研发及实施，移动作业硬件产品设计及销售，以及提供电力现场作业运维服务。公司的主要产品及服务为电力现场作业系统及电力现场作业运维服务。

公司的盈利模式为深入挖掘电力企业客户提高现场作业安全性与标准化的需求，为客户定制研发软件及硬件产品，销售产品并提供后续服务。公司的研发团队和技术优势为公司关键资源要素。公司的研发投入较大，技术成果丰厚，目前公司共拥有6项发明专利，22项软件著作权及3个注册商标。公司的销售模式主要为定向销售，通过对原有客户服务积累的口碑和信誉，提升在业内的知名度，从而不断扩展新客户。公司的客户主要为电网公司，公司提供的产品和服务已广泛应用于广东电网、广西电网等电力行业输电、变电、配电、用电等各个环节，全面提升用户信息化水平，为客户创造价值。公司的收入主要以销售电力行业信息化软件及硬件开发产品及提供电力行业信息化技术服务为主。报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	1,135,849.06	2,011,471.70	-43.53%
毛利率%	71.77%	3.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	327,822.52	-2,082,486.87	115.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,998.71	-2,586,944.75	112.67%
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）	-7.47%	59.34%	-
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）	-1.03%	73.72%	-
基本每股收益	0.03	-0.21	114.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,175,854.38	712,348.85	65.07%
负债总计	563,915.81	5,262,962.39	-89.29%

归属于挂牌公司股东的净资产	611,938.57	-4,550,613.54	113.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	-0.46	113.45%
资产负债率%（母公司）	47.96%	738.82%	-
资产负债率%（合并）	47.96%	738.82%	-
流动比率	2.09	0.24	-
利息保障倍数	-	-106.44	-
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	-10,617.68	-1,030,865.91	98.97%
应收账款周转率	1.20	6.37	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	65.07%	-50.19%	-
营业收入增长率%	-43.53%	-28.83%	-
净利润增长率%	115.74%	50.23%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,732.61	0.23%	13,350.29	1.87%	-79.53%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	1,162,595.60	98.87%	631,864.00	88.70%	83.99%
其他应收款	1,461.08	0.12%	53,137.72	7.46%	-97.25%
其他流动资产	9,065.09	0.77%	3,005.87	0.42%	201.58%
固定资产	-	0.00%	10,790.97	1.51%	-100.00%
无形资产	-	0.00%	200.00	0.03%	-100.00%
资产总计	1,175,854.38	100.00%	712,348.85	100.00%	65.07%
应付账款	-	0.00%	1,740,090.13	244.27%	-100.00%
应付职工薪酬	35,839.98	3.05%	883,898.68	124.08%	-95.95%
应交税费	128,854.78	10.96%	153,136.30	21.50%	-15.86%
其他应付款	399,221.05	33.95%	173,837.28	24.40%	129.65%
其他非流动负债	-	0.00%	2,312,000.00	324.56%	-100.00%
负债总计	563,915.81	47.96%	5,262,962.39	738.82%	-89.29%
股本	10,000,000.00	850.45%	10,000,000.00	1,403.81%	0.00%
资本公积	4,834,729.59	411.17%	-	0.00%	100.00%
盈余公积	3,460,045.03	294.26%	3,460,045.03	485.72%	0.00%
未分配利润	-17,682,836.05	-1,503.83%	-18,010,658.57	-2,528.35%	1.82%

所有者权益总计	611,938.57	52.04%	-4,550,613.54	-638.82%	113.45%
---------	------------	--------	---------------	----------	---------

项目重大变动原因

- 1、货币资金:2024年年末为2,732.61元,2024年年初为13,350.29元,年末较年初下降79.53%,主要原因为:收入大幅减少资金流入减少。
- 2、应收账款:2024年年末为1,162,595.60元,2024年年初为631,864.00元,年末较年初增加83.99%,主要原因为:报告期内新增项目收入所致。
- 3、其他应收款:2024年年末为1,461.08元,2024年年初为53,137.72元,年末较年初下降97.25%,主要原因为:报告期支付了员工报销款和个人部分社保公积金。
- 4、其他流动资产:2024年年末为9,065.09元,2024年年初为3,005.87元,年末较年初增加201.58%,主要原因为:期末待抵扣进项税额增加所致。
- 5、固定资产:2024年年末为0.00元,2024年年初为10,790.97元,年末较年初下降100.00%,主要原因为:期末进行了固定资产清理。
- 6、无形资产:2024年年末为0.00元,2024年年初为200.00元,年末较年初下降100.00%,主要原因为:期末进行了无形资产清理。
- 7、应付账款:2024年年末为0.00元,2024年年初为1,740,090.13元,年末较年初下降100.00%,主要原因为:报告期内原实际控制人杨凯与公司签署了债务豁免协议,免除了公司应付杨凯的债务。
- 8、应付职工薪酬:2024年年末为35,839.98元,2024年年初为883,898.68元,年末较年初下降95.95%,主要原因为:报告期公司员工减少,并支付了以前应付职工的薪酬。
- 9、其他应付款:2024年年末为399,221.05元,2024年年初为173,837.28元,年末较年初增加129.65%,主要原因为:报告期内因经营需要向股东杨凯先生借入现金所致。
- 10、其他非流动负债:2024年年末为0.00元,2024年年初为2,312,000.00元,年末较年初下降100.00%,主要原因为:报告期内原实际控制人杨凯与公司签署了债务豁免协议,免除了公司应付杨凯的债务。
- 11、资本公积:2024年年末为4,834,729.59元,2024年年初为0.00元,年末较年初增加100.00%,主要原因为:报告期内原实际控制人杨凯与公司签署了债务豁免协议,免除了公司应付杨凯的债务。
- 12、所有者权益总计:2024年年末为611,938.57元,2024年年初为-4,550,613.54元,年末较年初增加113.45%,主要原因为:报告期内原实际控制人杨凯与公司签署了债务豁免协议,免除了公司应付杨凯的债务。

(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	1,135,849.06	-	2,011,471.70	-	-43.53%
营业成本	320,669.20	28.23%	1,933,885.41	96.14%	-83.42%

毛利率%	71.77%	-	3.86%	-	-
管理费用	749,005.33	65.94%	2,738,488.02	136.14%	-72.65%
财务费用	285.07	0.03%	19,383.04	0.96%	-98.53%
其他收益	2,643.60	0.23%	8,839.64	0.44%	-70.09%
信用减值损失	-21,812.58	-1.92%	89,820.83	4.47%	-124.28%
资产处置收益	-10,990.97	-0.97%	519,073.96	25.81%	-102.12%
营业利润	34,007.74	2.99%	-2,067,613.78	-102.79%	101.64%
营业外收入	295,000.00	25.97%	1,172.30	0.06%	25,064.21%
营业外支出	1,185.22	0.10%	16,045.39	0.80%	-92.61%
净利润	327,822.52	28.86%	-2,082,486.87	-103.53%	115.74%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入：2024 年度为 1,135,849.06 元，2023 年度 2,011,471.70 元，较上期下降 43.53%，主要原因为：由于公司所处电力行业的特殊性，致占公司绝大多数业绩收入的电力行业业绩持续下滑，而公司在智慧农业、物联网数据集联及算法、环境感知算法、AR 实时生成引擎算法、大数据 AI 库建设开发、端到端安全解决方案及物联网智能硬件研发等领域的项目研发目前在试运行阶段，尚未形成新的市场规模和效益。
- 2、报告期内，营业成本：2024 年度为 320,669.20 元，2023 年度 1,933,885.41 元，较上期下降 83.42%，主要原因为：主要是由于报告期内减少了人力外包开发所致。
- 3、报告期内，管理费用：2024 年度为 749,005.33 元，2023 年度 2,738,488.02 元，较上期下降 72.65%，主要原因为：报告期内办公室租金及物业费用减少所致。
- 4、报告期内，营业外收入：2024 年度为 295,000.00 元，2023 年度 1,172.30 元，较上期增长 25064.21%，主要原因为：员工自愿放弃年终奖所致。
- 5、报告期内，净利润：2024 年度为 327,822.52 元，2023 年度 -2,082,486.87 元，较上期增长 115.74%，主要原因为：由于报告期内减少了人力外包开发、管理费用及研发费用减少所致。
- 6、报告期内，毛利率：2024 年度为 71.77%，2023 年度为 3.86%，较上期增长 67.91%，主要原因为：2024 年主要由于以前年度技术积累产生的收入，开发成本大幅降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,135,849.06	2,011,471.70	-43.53%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	320,669.20	592,471.42	-45.88%
其他业务成本	0	0	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
受托软件开	1,135,849.06	320,669.20	71.77%	-43.53%	-45.88%	1.73%

发						
---	--	--	--	--	--	--

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

本期较上期收入构成未发生重大变动。自 2021 年开始进行业务转型，随着时间推移公司需要维护的项目大幅减少，所以运行维护收入下降幅度较大；同时报告期受疫情影响人员无法及时上门和入场开发，加上电力行业收入锐减导致项目预算持续减少等因素，导致受托软件开发收入也大幅下滑。

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	东台鑫河电子科技有限公司	481,132.08	42.36%	否
2	北京中恒博瑞数字电力科技有限公司	348,113.21	30.65%	否
3	盐城弘康电子科技有限公司	264,150.94	23.25%	否
4	佰聆数据股份有限公司	42,452.83	3.74%	否
5				
合计		1,135,849.06	100%	-

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	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	225,000.00	69.93%	否
2	河南九格律师事务所	50,000.00	15.54%	否
3	必扬极限(深圳)科技有限公司	26,641.76	8.28%	否
4	广东华商律师事务所	20,000.00	6.22%	否
5	中国电信股份有限公司	90.00	0.03%	否
合计		321,731.76	100%	-

(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	-10,617.68	-1,030,865.91	98.97%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	920,963.64	-100.00%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为净流出:2024 年度为 10,617.68 元,2023 年度 1,030,865.91 元,较上期减少 98.97%,主要原因为:主要是由于报告期支付的租赁费用减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额为净流入:2024 年度为 0.00 元,2023 年度 920,963.64 元,较上期减少 100.00%,主要原因为:由于上期赎回理财产品而报告期内没有购买理财产品所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司实际控制人不当控制的风险	公众公司实际控制人变更为张志敏、陈淑杰。2024 年 11 月 7 日,金坤科技与杨凯、曹颖、林章文、谢继成签署了《股份转让协议》金坤科技拟通过特定事项协议转让方式受让转让方持有的公众公司 6,980,000 股股份(占公众公司总股本 69.8%),收购完成后金坤科技持有公众公司 9,450,000 股股份(占公众公司总股本 94.50%),成为挂牌公司控股股东、第一大股东。收购完成后张志敏、陈淑杰合计控制公众公司 99.00%股份,公众公司实际控制人变更为张志敏、陈淑杰。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能影响公司的正常经营,为公司持续健康发展带来风险。公司已建立起一套较为完善的内控体系,以保障小股东的利益。在未来经营中,实际控制人将从公司整体利益出发,保障各项业务开

	展不损害小股东的权益。
2、公司治理的风险	股份公司设立初期，公司的法人治理结构不完善， 内部控制存在待改进之处。目前公司已经逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。
3、公司依赖电力行业且利润下滑的风险	公司的业务收入来源于电力信息化行业，若未来电力信息化行业受到国家宏观经济影响导致电力行业信息化建设投入放缓，或受电力行业采购政策变化影响导致整体毛利下滑，将对公司的盈利能力产生较大的影响。目前，受到电网公司“集中采购”政策和对于招标项目预算从严把控的影响，公司所处行业市场竞争加剧,行业整体毛利率呈现下滑趋势。公司将有针对性的加大研发投入，提高技术创新能力，在深入挖掘行业客户需求的同时不断提升客户粘性，巩固公司行业地位；同时，公司还将充分发挥技术及服务优势，积极涉足非电力行业信息化领域，寻找投资契机，培育新的盈利增长点，以降低依赖电力行业的风险，逐步实现多元化发展。公司亦将继续加大市场拓展和客户维护力度，进一步调整优化业务结构，集中资源投入到毛利率较高市场前景较好的业务和产品中，提高公司综合毛利率。此外，公司还将充分发挥技术及服务优势，积极涉足非电力行业信息化领域，寻找投资契机，培育新的盈利增长点。
4、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術。其中部分经验和技術由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握,虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。公司将通过多种途径激励高级管理人员和核心技术人员，共同建立一致的价值观，保障公司核心技术的安全性。并且，公司将会继续坚持“以人为本”的理念，不断完善人才聘用和奖励政策，营造良好的工作环境和氛围，以吸引和留住其核心技术人员，保持企业可持续发展。
5、公司收入确认存在明显季节性	公司主要客户为电网公司和下属地市供电局。由于电网公司和供电局财务预算和结算一般集中在每年的三、四季度，故电网公司一般在下半年签订新的合同并集中进行合同的验收、结算与付款工作，因此公司主营业务收入主要集中在年末，导致公司收入确认存在明显的季节性。公司收入存在明显季节性主要是由于电网公司业务的季节性，公司将不断增强自身实力、扩大生产规模，同时开发多元化客户群体，公司收入未来将不再

	受限于电网业务的季节性影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内公司实际控制人发生变更，变更后的公司实际控制人为张志敏，一致行动人为陈淑杰。收购前，安徽金坤科技股份有限公司（以下简称“金坤科技”）直接持有公众公司 2,470,000 股股份（占公众公司总股本 24.7%），一致行动人张志敏持有公众公司 450,000 股股份（占公众公司总股本 4.5%），安徽金坤科技股份有限公司（及其）一致行动人合计占公众公司总股本的 29.2%。2024 年 11 月 7 日，金坤科技与杨凯、曹颖、林章文、谢继成签署了《股份转让协议》金坤科技拟通过特定事项协议转让方式受让转让方持有的公众公司 6,980,000 股股份（占公众公司总股本 69.8%），其中受让杨凯持有的公众公司 3,800,000 股股份，受让曹颖持有的公众公司 3,100,000 股股份，受让林章文持有的公众公司 50,000 股股份，受让谢继成持有的公众公司 30.000 股股份。收购完成后金坤科技持有公众公司 9.450.000 股股份（占公众公司总股本 94.50%），成为挂牌公司控股股东、第一大股东。本次收购前金坤科技实际控制人张志敏直接持有公众公司 4.50%股份。收购后张志将直接持有挂牌公司 4.50%股份。本次收购前金坤科技实际控制人陈淑杰未直接持有挂牌公司股份，收购后陈淑杰未直持有挂牌公司股份。收购完成后张志敏、陈淑杰合计控制公众公司 99.00%股份，公众公司实际控制人变更为张志敏、陈淑杰。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2024 年 11 月 11 日	-	收购	收购的承诺	安徽金坤科技股份有限公司及其控股股东、实际	正在履行中

					控制人张志敏、陈淑杰做出如下承诺：1、本公司/本人将依法行ST凯莱特收购报告书中的相关承诺事项。2、如果未履行收购报告书中的相关承诺事项，本公司/本人将在ST凯莱特的股东大会及全国股转系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的原因并向ST凯莱特的股东和社会公众道歉。3、如果未履行收购报告书中的相关承诺事项，给ST凯莱特的股东造成损失，本公司/本人将向ST凯莱特和ST凯莱特的股东依法承担赔偿责任	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	4,757,500	47.57%	-787,500	3,970,000	39.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,725,000	30.17%	2,145,000	3,870,000	38.70%
	董事、监事、高管	972,500	9.73%	-872,500	100,000	1.00%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	5,242,500	52.43%	787,500	6,030,000	60.30%
	其中：控股股东、实际控制人	5,175,000	51.75%	855,000	6,030,000	60.30%
	董事、监事、高管	2,967,500	29.68%	-2,967,500	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		9				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨凯	3,800,000	0	3,800,000	38.00%	2,850,000	950,000	2,850,000	0
2	曹颖	3,100,000	0	3,100,000	31.00%	3,100,000	0	3,100,000	0
3	安徽金坤科技股份有限公司	0	2,470,000	2,470,000	24.70%	0	2,470,000	0	0
4	张志敏	0	450,000	450,000	4.50%	0	450,000	0	0

5	厦 门 同 晖 信 息 科 技 有 限 公 司	0	50,001	50,001	0.50%	0	50,001	0	0
6	林章文	50,000	0	50,000	0.5%	50,000	0	50,000	0
7	徐艳来	0	49,899	49,899	0.4990%	0	49,899	0	0
8	谢继成	40,000	-10,000	30,000	0.3000%	30,000	0	30,000	0
9	王方洋	0	100	100	0.0010%	0	100	0	0
10									
合计		6,990,000	3,010,000	10,000,000	100%	6,030,000	3,970,000	6,030,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨凯与曹颖系夫妻关系,张志敏为安徽金坤科技股份有限公司实际控制人；除此之外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

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

安徽金坤科技股份有限公司拟通过协议转让的方式使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，第一大股东、控股股东变更为安徽金坤科技股份有限公司，实际控制人变更为张志敏、陈淑杰，一致行动人为安徽金坤科技股份有限公司、张志敏、陈淑杰。

（二）实际控制人情况

张志敏，中国国籍,无境外居留权,男,1984年出生,本科。2003年9月至2007年10月任上海东首电子有限公司生产经理；2008年9月至2014年10月任江苏金都电子科技有限公司法定代表人、总经理；2014年12月至2018年7月任江苏金瀚科技股份有限公司法定代表人；2014年11月至今任东台金瀚企业咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年至今任江苏金坤科技有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2016年5月至2016年11月任江苏康硕电子科技有限公司法定代表人；2017年11月至今任河南金坤科技有限公司执行董事；2023年12月至今任安徽金坤科技股份有限公司法定代表人、董事长兼总经理；2023年2月至今任东台市坤瀚咨询有限公司执行董事、法定代表人；2023年4月至今任六安志杰新能源科技有限公司执行董事、法定代表人；2024年1月至2024年10月任金寨金鑫新能源科技有限公司执行董事、法定代表人；2024年1月至2024年8月任金寨金丰新能源科技有限公司执行董事、法定代表人。

陈淑杰，中国国籍，无境外居留权，女，1983年09月出生，本科学历，2006年6月至今于江苏沛县新闻中心担任助理记者职务。2008年9月至2014年10月任江苏金都电子科技有限公司监事，2015年10月至今任江苏金坤科技有限公司监事，2017年11月至今任河南金坤科技有限公司监事，2023年2月至今任东台市坤瀚咨询有限公司监事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨凯	董事长	男	1967 年 1 月	2022 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 9 日	3,800,000	0	3,800,000	38.00%
金德鑫	总经理	男	1975 年 3 月	2022 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 9 日	-	-	-	-
陈栋	董事	男	1989 年 1 月	2024 年 9 月 11 日	2025 年 5 月 9 日	-	-	-	-
高中华	董事	男	1981 年 9 月	2024 年 9 月 11 日	2025 年 5 月 9 日	-	-	-	-
李国兵	董事	男	1988 年 1 月	2024 年 9 月 11 日	2025 年 5 月 9 日	-	-	-	-
左小康	董事	男	1991 年 5 月	2024 年 9 月 11 日	2025 年 5 月 9 日	-	-	-	-
黄映霞	监事	女	1983 年 5 月	2022 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 9 日	-	-	-	-
谢继成	监事会主席	男	1985 年 3 月	2022 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 9 日	40,000	-10,000	30,000	0.3%
刘肖	职工代表监事	男	1985 年 4 月	2022 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 9 日	-	-	-	-
杜善花	财务总监、董事会秘书	女	1976 年 4 月	2022 年 5 月 10 日	2025 年 5 月 9 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长杨凯与股东曹颖是夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人相互间不存在任何关系。

(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
林章文	董事	离任	无	因个人原因
曹颖	董事	离任	无	因个人原因
龚德海	董事	离任	无	因个人原因
刘洪灏	董事	离任	无	因个人原因
陈栋	无	新任	董事	董事会提名
高中华	无	新任	董事	董事会提名
李国兵	无	新任	董事	董事会提名
左小康	无	新任	董事	董事会提名

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

陈栋，男，1989 年 1 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月至 2012 年 2 月任江苏金都电子科技有限公司生产部主管；2012 年 2 月至 2015 年 10 月任江苏金瀚电子科技有限公司生产部主管；2015 年 10 月至 2017 年 12 月任江苏金坤科技有限公司生产部主管；2017 年 12 月至今任河南金坤科技有限公司总经理；2023 年 12 月至今安徽金坤科技股份有限公司管理部董事。

高中华，男，1981 年 9 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 9 月至 2006 年 8 月任上海张江置业有限公司酒店管理部助理；2006 年 6 月至 2008 年 9 月任泰州市姜堰区华开电热电器厂业务部业务员；2008 年 9 月至 2014 年 5 月任江苏金都电子科技有限公司管理部经理；2014 年 5 月至 2015 年 10 月任江苏金瀚电子科技有限公司管理部副总经理；2015 年 10 月至今任江苏金坤科技有限公司管理部副总经理；2023 年 12 月至今安徽金坤科技股份有限公司管理部董事。

李国兵，男，1991 年 5 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 5 月至 2012 年 3 月任江苏金都科技有限公司生产部技术员；2012 年 3 月至 2015 年 10 月任江苏金瀚科技发展有限公司生产部生产代班；2015 年 10 月至今江苏金坤科技有限公司业务部经理；2023 年 12 月至今安徽金坤科技股份有限公司管理部董事。

左小康，男，1988 年 11 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 5 月至 2015 年 10 月任江苏金瀚科技发展有限公司生产部主管；2015 年 10 月至今江苏金坤科技有限公司生产部主管。

(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
财务人员	2	-	-	2
管理人员	6	-	0	6

研发人员	5	-	5	0
员工总计	13	-	5	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	4
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	13	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和相关地方法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。

二、公司已建立完备的人力资源管理体系，制定了《薪酬福利管理制度》、《绩效管理制度》、营销及研发激励等制度。根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；制定了完善的绩效考核体系，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

三、公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、任职能力培训、文化制度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

四、没有需要要公司承担的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和中国证监会以及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求，严格按照内控管理体系操作，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等重大事项管理制度等制度，在现有的较为完整、合理的内部

控制制度下，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计数据的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，根据《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》《监事会议事规则》的有关规定，通过召开监事会会议、列席董事会会议、股东大会会议参与公司重大经营决策讨论，并对公司经营情况、财务状况、高级管理人员履职情况进行了监督。监事会认为：2023 年度，公司能严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规规范运作，公司内控机制运行良好，经营决策合理有效，各项决策程序符合法律法规要求，公司董事、高级管理人员在履职过程中能够遵守国家法律、法规和公司章程及相关制度，勤勉尽责，充分维护公司和股东利益。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3. 资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4. 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有财务部、技术部、人事行政部、销售部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的内部管理制度,涵盖企业会计核算、财务管理、员工管理、绩效考核、保密管理、采购管理、风险管理等多个方面,形成了比较完善的制度控制体系。报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全,未发生重大缺陷的情况。公司制定了《年度报告差错责任追究制度》,注重信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,报告期内公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司未来将根据实际情况及时补充完善内部控制体系,使其不断得到充实、改进,促进公司持续健康发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☐无 ☐强调事项段 ☐其 他 事 项 段 ☒持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2025】第 1935 号	
审计机构名称	北 京 中 名 国 成 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志钰	吴维澄
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.5	
审 计 报 告		

中名国成审字【2025】第 1935 号

安徽金坤智联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽金坤智联科技股份有限公司有限公司（以下简称“金坤智联”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了金坤智联 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。

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，我们独立于金坤智联，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，金坤智联 2024 年 12 月 31 日未分配利润余额-17,682,836.05 元已超过公司注册资本。且 2024 年 12 月 31 日净资产仅为 611,938.57 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对金坤智联持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

金坤智联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金坤智联 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，管理层负责评估金坤智联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金坤智联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金坤智联的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对金坤智联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金坤智联不能持续经营。

(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。

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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,732.61	13,350.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,162,595.60	631,864.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,461.08	53,137.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、6	9,065.09	3,005.87
流动资产合计		1,175,854.38	701,357.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	—	10,790.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、7	-	200.00
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		-	10,990.97
资产总计		1,175,854.38	712,348.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	-	1,740,090.13
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	35,839.98	883,898.68
应交税费	五、11	128,854.78	153,136.30
其他应付款	五、12	399,221.05	173,837.28
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			
其他流动负债			
流动负债合计		563,915.81	2,950,962.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	2,312,000.00
非流动负债合计		-	2,312,000.00
负债合计		563,915.81	5,262,962.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,834,729.59	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	3,460,045.03	3,460,045.03
一般风险准备			
未分配利润	五、15	-17,682,836.05	-18,010,658.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		611,938.57	-4,550,613.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		611,938.57	-4,550,613.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,175,854.38	712,348.85

法定代表人：杨凯

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杜善花

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,135,849.06	2,011,471.70
其中：营业收入	五、16	1,135,849.06	2,011,471.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,071,681.37	4,696,819.91
其中：营业成本	五、17	320,669.20	1,933,885.41
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、18	1,721.77	5,063.44
销售费用	五、19	-	-
管理费用	五、20	749,005.33	2,738,488.02
研发费用			
财务费用	五、21	285.07	19,383.04
其中：利息费用			
利息收入		95.22	76.14
加：其他收益	五、22	2,643.60	8,839.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、23	-21,812.58	89,820.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,990.97	519,073.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,007.74	-2,067,613.78
加：营业外收入	五、25	295,000.00	1,172.30
减：营业外支出	五、26	1,185.22	16,045.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		327,822.52	-2,082,486.87
减：所得税费用	五、27	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,822.52	-2,082,486.87
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）		327,822.52	-2,082,486.87
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）		327,822.52	-2,082,486.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		327,822.52	-2,082,486.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		327,822.52	-2,082,486.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨凯

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杜善花

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		641,736.00	1,364,656.00
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		1,397.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,014,341.30	62,895.77

经营活动现金流入小计		1,657,474.82	1,427,551.77
购买商品、接受劳务支付的现金		275,402.35	-
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		872,047.19	1,908,955.80
支付的各项税费		32,926.68	117,904.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	487,716.28	431,557.30
经营活动现金流出小计		1,668,092.50	2,458,417.68
经营活动产生的现金流量净额		-10,617.68	-1,030,865.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,012,000.00
筹资活动现金流入小计			1,012,000.00
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			91,036.36
筹资活动现金流出小计			91,036.36
筹资活动产生的现金流量净额		0	920,963.64

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,617.68	-109,902.27
加：期初现金及现金等价物余额	五、29	13,350.29	123,252.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	2,732.61	13,350.29

法定代表人：杨凯

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杜善花

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00								3,460,045.03		-18,010,658.57		-4,550,613.54
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	10,000,000.00								3,460,045.03		-18,010,658.57		-4,550,613.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,834,729.59						327,822.52		5,162,552.11
（一）综合收益总额											327,822.52		327,822.52
（二）所有者投入和减少资本					4,834,729.59								4,834,729.59
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				4,834,729.59								4,834,729.59
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00			4,834,729.59				3,460,045.03		-17,682,836.05		611,938.57

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00								3,460,045.03		-15,928,171.70		-2,468,126.67
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	10,000,000.00								3,460,045.03		-15,928,171.70		-2,468,126.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,082,486.87		-2,082,486.87
（一）综合收益总额											-2,082,486.87		-2,082,486.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00								3,460,045.03		-18,010,658.57		-4,550,613.54

法定代表人：杨凯

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杜善花

财务报表附注

一、公司基本情况

安徽金坤智联科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

经营期限：2010-06-10 至无固定期限

注册地址：安徽省六安市金寨县经济开发区（现代产业园区）笔架山路以北、鸿路焊丝项目以东

法定代表人：杨凯

统一社会信用代码：914403005586977241

本公司经营范围为：电力产品、电力自动化软件及终端的研制、开发、销售和代理；技术咨询服务。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司总股本为 10,000,000.00 股。

2025 年 2 月 28 日公司名称由深圳市凯莱特科技股份有限公司变更为安徽金坤智联科技股份有限公司。

本财务报表及财务报表附注经本公司第五届董事会第十二次会议于 2025 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

金坤智联 2024 年 12 月 31 日未分配利润余额-17,682,836.05 元已超过公司注册资本。且 2024 年 12 月 31 日净资产仅为 611,938.57 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对金坤智联持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

管理层积极采取相关措施，开拓业务及筹措资金，以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为本公司财务报表按持续经营为基础编制是恰当的。

公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：2025 年公司将进一步完善内部控制制度，优化组织结构，整合部门资源、提高工作效率，对费用进行控制，增加

企业盈利能力。构建行业生态，加强产业链上下游伙伴互动，加强技术合作，拓宽市场及销售渠道，公司实际控制人已出具承诺，将根据新业务发展情况为本公司提供持续的财务支持。

。

三、重要会计政策及会计估计

1、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、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、6。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：单项计提

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收合并范围内关联方
- 合同资产组合 2：应收其他客户的应收款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 其他应收款组合 1：应收股利
- 其他应收款组合 3：出口退税款
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 3：保证金、押金、备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

金融资产和金融负债的抵销

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

6、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相

关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

7、存货

存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、合同履约成本。

发出存货的计价方法，本公司存货取得时按实际成本计价，存货发出时个别计价法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物采用一次转销法。领用时计入成本费用。

8、持有待售和终止经营

持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

9、固定资产

固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

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

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

11、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

12、无形资产

本公司无形资产包括商标使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现

方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

短期薪酬

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

离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利

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

其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值

（参见附注三、50。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入。

境外销售：与境外客户约定的交货模式为 **FOB**。公司在发出商品后，按客户确认的型号和数量向海关申报出口，以完成海关报关手续的当月作为收入的确认时点。

19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现

值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租

赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的

子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、8“持有待售资产和处置组”相关描述。

24、重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

- 1、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6%
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
城市维护建设税	应纳税所得额	7

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金		
银行存款	2,732.61	13,350.29
其他货币资金		
合 计	2,732.61	13,350.29
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款

项。

2、应收账款

按账龄披露

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	1,159,000.00	665,120.00
1-2 年	68,384.00	
2-3 年		
3 年以上		
小 计	1,227,384.00	665,120.00
减：坏账准 备	64,788.40	33,256.00
合 计	1,162,595.60	631,864.00

按坏账计提方法分类披露

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	1,227,384.00	100.00	64,788.40	5.28	1,162,595.60
其中：					
账龄组合	1,227,384.00	100.00	64,788.40	5.28	1,162,595.60
合 计	1,227,384.00	100.00	64,788.40	5.28	1,162,595.60

续：

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	665,120.00	100.00	33,256.00	5.00	631,864.00
其中：					
账龄组合	665,120.00	100.00	33,256.00	5.00	631,864.00
合 计	665,120.00	100.00	33,256.00	5.00	631,864.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2023.12.31	33,256.00
本期计提	31,532.40
本期收回或转回	
本期核销	

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
东台鑫河电子科技有限公司	510,000.00	41.55	25,500.00
北京中恒博瑞数字电力科技有限公司	369,000.00	30.06	18,450.00
盐城弘康电子科技有限公司	280,000.00	22.81	14,000.00
深圳市顺欣同创科技有限公司	48,384.00	3.94	4,838.40
上海欧琥企业管理咨询服务中心	20,000.00	1.63	2,000.00
合 计	1,227,384.00	100.00	64,788.40

3、其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
其他应收款	1,461.08	53,137.72
合 计	1,461.08	53,137.72

其他应收款

① 按款项性质披露

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金				7,000.00	7,000.00	0.00
员工借款、备用金				25,000.00	1,250.00	23,750.00
代扣社保与公积金	1,537.98	76.90	1,461.08	30,934.44	1,546.72	29,387.72
合 计	1,537.98	76.90	1,461.08	62,934.44	9,796.72	53,137.72

② 按账龄披露其他应收款

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,537.98	76.90	55,934.44	2,796.72
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上			7,000.00	7,000.00
合 计	1,537.98	76.90	62,934.44	9,796.72

③ 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,537.98	100.00	76.90	5.00	1,461.08
合 计	1,537.98	—	76.90	5.00	1,461.08

续：

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,934.44	100.00	9,796.72	15.57%	53,137.72
合 计	62,934.44	—	9,796.72	15.57%	53,137.72

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）	
期初余额	9,796.72			9,796.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,719.82			9,719.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76.90			76.90

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
社保款	代扣社保与公 积金	1,537.98	1 年内	100.00	76.90

4、其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预缴税款		3,005.87
合 计		3,005.87

5、固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	0.00	10,790.97
合 计	0.00	10,790.97

固定资产情况

项 目	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	92,488.36	41,835.00	134,323.36
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废	92,488.36	41,835.00	134,323.36
4、年末余额	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧			
1、年初余额	83,379.57	40,152.82	123,532.39
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废	83,379.57	40,152.82	123,532.39
4、年末余额	0.00	0.00	0.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	0.00	0.00	0.00
2、年初账面价值	9,108.79	1,682.18	10,790.97

6、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	98,017.09	98,017.09
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	98,017.09	98,017.09
(1) 处置	98,017.09	98,017.09
4、年末余额	0.00	0.00
二、累计摊销		
1、年初余额	97,817.09	97,817.09
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额	97,817.09	97,817.09
(1) 处置	97,817.09	97,817.09
4、年末余额	0.00	0.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	200.00	200.00

7、递延所得税资产和递延所得税负债

① 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	64,865.30	43,052.72
可抵扣亏损	21,622,289.95	34,745,712.94
合 计	21,687,155.25	34,788,765.66

② 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024.12.31	2023.12.31	备注
2023 年	—	12,817,413.05	
2024 年	5,976,279.56	5,976,279.56	
2025 年	7,506,257.55	7,506,257.55	
2026 年	6,363,275.91	6,363,275.91	
2027 年	2,082,486.87	2,082,486.87	
2028 年	-306,009.94	—	
合 计	21,622,289.95	34,745,712.94	

8、应付账款

项目	2024.12.31	2023.12.31
委外开发费用		1,740,090.13
合计		1,740,090.13

9、应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	883,898.68	577,144.47	1,425,203.17	35,839.98
离职后福利-设定提存计划		68,941.47	68,941.47	
合 计	883,898.68	646,085.94	1,494,144.64	35,839.98

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	883,898.68	513,506.8	1,361,565.5	35,839.98
职工福利费				
社会保险费		34,103.76	34,103.76	
其中：1. 医疗保险费		29,533.91	29,533.91	
2. 工伤保险费		1,616.00	1,616.00	
3. 生育保险费		2,953.85	2,953.85	
住房公积金		9,882.00	9,882.00	

工会经费和职工教育经费

合 计	883,898.68	557,492.56	1,405,551.26	35,839.98
-----	------------	------------	--------------	-----------

短期薪酬

设定提存计划

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利		68,941.47	68,941.47	
其中：基本养老保险费		65,709.47	65,709.47	
失业保险费		3,232.00	3,232.00	
合 计		68,941.47	68,941.47	

10、应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	123,310.95	147,721.05
城市维护建设税	3,330.85	3,255.84
教育费附加	1,327.79	2,159.41
地方教育费附加	885.19	
合 计	128,854.78	153,136.30

11、其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
其他应付款	538,542.67	173,837.28
合 计	538,542.67	173,837.28

其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	538,542.67	173,837.28
未付成本费用款		
合 计	538,542.67	173,837.28

12、其他非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
资金拆借款		2,312,000.00
合 计		2,312,000.00

13、股本（单位：股）

项 目	2023.12.31	本期增减（+、-）				小计	2024.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

14、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积		4,834,729.59		4,834,729.59
合 计		4,834,729.59		4,834,729.59

注：公司与 2024 年 10 月 25 日接受公司与股东杨凯先生签署《债务豁免协议》，杨凯先生决定豁免公司的债务人民币 4,834,729.59 元。包括公司欠付杨凯先生前期提供的无偿资助人民币 2,932,000.00 元，公司欠付杨凯先生从必扬极限（深圳）科技有限公司处受让的债权人民币 1,742,579.59 元、从深圳智电伟创科技有限公司处受让的债权人民币 160,150.00 元，合计 4,834,729.59 元。豁免后，杨凯先生对公司的债权为 0 元。

15、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,460,045.03			3,460,045.03
合 计	3,460,045.03			3,460,045.03

16、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-18,010,658.57	-15,928,171.70
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	-18,010,658.57	-15,928,171.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	327,822.52	-2,082,486.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-17,682,836.05	-18,010,658.57

17、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,135,849.06	320,669.20	2,011,471.70	1,933,885.41
合 计	1,135,849.06	320,669.20	2,011,471.70	1,933,885.41

18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,004.37	2,253.67
教育费附加	430.44	1,609.77
其他	286.96	1,200.00
合 计	1,721.77	5,063.44

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	347,728.86	1,258,567.79
咨询服务费	391,509.42	1,203,824.03
折旧费		153,319.45
汽车费用	2,289.49	31,297.57
物管费		46,842.46
差旅费		24,113.65
其他	7,477.56	20,523.07
合计	749,005.33	2,738,488.02

20、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		18,410.70
减：利息收入	95.22	76.14
利息净支出	-95.22	18,334.56
手续费及其他	380.29	1,048.48
合 计	285.07	19,383.04

21、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税进项加计抵减		8,839.64	
稳岗补贴	1,246.08		
个税手续费返还	1,397.52		
合 计	2,643.60	8,839.64	

22、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		2,380.80
应收账款坏账损失	-31,532.40	-33,256.00
其他应收款坏账损失	9,719.82	120,696.03
合 计	-21,812.58	89,820.83

23、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-10,790.97	
无形资产处置利得	-200	
使用权资产处置收益		519,073.96
合 计	-10,990.97	519,073.96

24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	295,000.00	1,172.30	295,000.00
合 计	295,000.00	1,172.30	295,000.00

25、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废毁损损失		14,776.67	
其他	1,185.22	1,268.72	1,185.22
合 计	1,185.22	16,045.39	1,185.22

26、所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税调整	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

利润总额	327,822.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,955.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-81,955.63
其他	
合 计	0.00

27、现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	999,000.00	3,631.93
收回的保证金及押金	14,000.00	59,187.70
利息收入	95.22	76.14
政府补助	1,246.08	
合 计	1,014,341.30	62,895.77

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	434,098.71	217,049.86
往来款	53,237.28	214,507.44
手续费及其他	380.29	
合计	487,716.28	431,557.30

28、现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	327,822.52	-2,082,486.87
加：资产减值损失		
信用减值损失	21,812.58	-89,820.83
固定资产折旧		4,954.56
使用权资产折旧		148,364.89
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-200.00	-519,073.96
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-10,790.97	14,776.67
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		18,410.70
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-497,861.67	-582,796.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	157,464.95	2,056,805.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,617.68	-1,030,865.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	4,834,729.59	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,732.61	13,350.29
减：现金的期初余额	13,350.29	123,252.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,617.68	-109,902.27

现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,732.61	13,350.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,732.61	13,350.29
可随时用于支付的其他货币资金		

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

八、关联方及关联交易

本公司最终控制方是：张志敏

1、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张志敏	实控人
杨凯	股东
李国兵	董事
左小康	董事
高中华	董事

陈栋	董事
谢继成	监事会主席
黄映霞	监事
刘肖	职工监事
杜善花	董事会秘书,财务总监
金德鑫	总经理
曹颖	股东
安徽金坤科技股份有限公司	股东
广州市天高集团有限公司	股东
王建谊	股东
孙晓炜	股东
许晓飞	股东
邓志峰	股东
罗敏	股东
林章文	股东
屈年华	股东

关联方应收、应付情况应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他非流动负债：		
杨凯	0.00	2,312,000.00
其他应付款：		
金德鑫	0.00	53,237.28
杨凯	237,678.38	0.00
合 计	237,678.38	2,312,000.00

2、关联交易情况

关联租赁情况

实际控制人杨凯将其位于深圳市粤海街道深圳湾科技生态园 5 栋 D3605 自有房屋租赁给本公司无偿使用，租赁期共 22 个月，自 2023 年 03 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日。

关联采购与销售情况

不适用

关联担保情况

不适用

关联方资金拆借情况

不适用

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 3 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-10,990.97	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	293,814.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	282,823.81	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	282,823.81	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	282,823.81	
归属于公司普通股股东的净利润	327,822.52	
减：归属于公司普通股股东的非经常性损益	282,823.81	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

44,998.71

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.47	0.0328	0.0328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	0.0045	0.0045

安徽金坤智联科技股份有限公司

2025 年 04 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,990.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,814.78
非经常性损益合计	282,823.81
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	282,823.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用