爱特科技

NEEQ: 831134

常州爱特科技股份有限公司

Changzhou Aite Technology Co.,LTD

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王茂祥、主管会计工作负责人王茂祥及会计机构负责人（会计主管人员）吕军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、鹏盛会计师事务所（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“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

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，公司申请豁免披露前五大客户和供应商的名称等详细信息。

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 13
第四节 股份变动、融资和利润分配 15
第五节 公司治理 18
第六节 财务会计报告 22
附件会计信息调整及差异情况 44

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、爱特科技	指	常州爱特科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期、本年	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	常州爱特科技股份有限公司章程
股东大会	指	常州爱特科技有限公司股东大会
董事会	指	常州爱特科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州爱特科技股份有限公司监事会
三会	指	常州爱特科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
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	常州爱特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Aite Technology Co.,LTD		
	aitetech		
法定代表人	王茂祥	成立时间	2002 年 1 月 8 日
控股股东	控股股东为（王茂祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王茂祥），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业 C38-输配电及控制设备制造 C382-其他输配电及控制设备制造 C3829		
主要产品与服务项目	电力检测设备等业务		
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	爱特科技	证券代码	831134
挂牌时间	2014 年 9 月 17 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）	40,062,000
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	上海市长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	臧小兰	联系地址	常州市新北区河海西路 158 号
电话	0519-83111719	电子邮箱	zangxiaolan@czatkj.com
传真	0519-83111839		
公司办公地址	常州市新北区河海西路 158 号	邮政编码	213000
公司网址	www.czatkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204007337677435		
注册地址	江苏省常州市新北区河海西路 158 号		
注册资本（元）	40,062,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司目前所属行业为输配电及控制设备制造业，集研发、生产、销售和服务于一体，是一家技术驱动型企业，具备软硬件一体化研发能力。截至报告期末，公司拥有发明专利 7 项，实用新型专利 30 项，软件著作权 7 项，商标证书 19 项。公司根据不同客户以及市场的需求进行技术研发，开发出适用于不同应用环境的电力高压设备检测产品。

公司采用直接销售为主的销售模式。针对新东北电气、西安西电高压开关电气、厦门 ABB、国网南瑞等大型电力设备集成商，通过其供应商认证，签订战略合作协议，为其提供定制产品；针对电厂、电站等终端客户，公司会直接与其建立供销关系，为其提供产品。此外，公司还会参与各种类型客户的招投标，根据客户订单规模，产品是否需要二次开发，客户类型等具体情况，公司差异化定价。与客户达成意向后，公司直接销售一般可以分为两种方式：第一，公司直接与电力设备公司等用户签订销售合同；第二，公司通过参与电力工程投标，中标后，通过与电力工程承包商签订销售合同，向承包商提供相关设备，通过工程建设方式交付最终用户。公司通过“一体多翼式”的销售模式，搭建了多途径、多层次的立体式的销售平台。目前公司主要通过研发、生产并销售各类电力高压设备监测产品获取利润。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

(二)　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	2024 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为江苏省专精特新中小企业，证书编号为：NO：20243337，有效期三年。 2023 年 11 月，公司重新认定为江苏省高新技术企业，证书编号为：GR202332000095，有效期三年。

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,435,702.32	44,668,178.64	-29.62%

毛利率%	38.25%	25.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,254,413.13	-3,360,065.46	-264.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,614,138.76	-3,630,086.44	-247.49%
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）	-20.73%	-5.08%	-
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）	-21.34%	-5.49%	-
基本每股收益	-0.3059	-0.0839	-264.71%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	68,009,767.30	80,501,697.94	-15.52%
负债总计	14,529,840.95	15,269,479.19	-4.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,479,926.35	65,232,218.75	-18.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.63	-18.02%
资产负债率%（母公司）	24.35%	26.59%	-
资产负债率%（合并）	21.36%	18.97%	-
流动比率	2.54	3.17	-
利息保障倍数	-216.40	-132.01	-
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	-3,619,135.83	-7,769,007.96	53.42%
应收账款周转率	1.23	1.55	-
存货周转率	1.39	3.55	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-15.52%	-1.52%	-
营业收入增长率%	-29.62%	-31.81%	-
净利润增长率%	-264.71%	22.50%	-

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	5,063,108.58	7.44%	6,760,639.32	8.40%	-25.11%
应收票据	554,360.92	0.82%	1,073,102.55	1.33%	-48.34%
应收账款	14,336,717.63	21.08%	20,242,048.68	25.14%	-29.17%
应收款项融资	686,150.00	1.01%	4,830,217.02	6.00%	-85.79%
存货	9,380,316.22	13.79%	11,004,659.14	13.67%	-14.76%
预付款项	4,383,330.23	6.45%	3,964,311.02	4.92%	10.57%

固定资产	11,269,969.11	16.57%	11,949,633.53	14.84%	-5.69%
投资性房地产	7,258,574.40	10.67%	7,481,655.85	9.29%	-2.98%
无形资产	6,349,888.07	9.34%	6,564,115.79	8.15%	-3.26%
交易性金融资产	1,500,082.34	2.21%	20,082.34	0.02%	7369.66%
合同负债	4,288,623.72	6.31%	3,097,400.04	3.85%	38.46%
应付账款	2,831,487.19	4.16%	8,974,770.33	11.15%	-68.45%
短期借款	4,000,000.00	5.88%	10,000	0.01%	39,900%
其他应收款	644,428.21	0.95%	534,410.93	0.66%	20.59%
其他流动负债	859462.25	1.26%	1,431,430.97	1.78%	-39.96%

项目重大变动原因

1. 应收账款较上年期末减少 5,905,331.05 元，主要是一方面收入下降导致，另一方面报告期内加大了回款力度。

2. 货币资金、应收票据、应收款项融资较上年期末共减少 6,360,339.39 元，主要是支付大量的应付账款。

3. 存货较上年期末减少了 1,624,342.92 元，主要是报告期内仅原材料库存增加，其他库存均减少。

4. 应付账款较上年期末减少 6,143,283.14 元，主要是报告期内按照合同约定必须如期支付的货款增加。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,435,702.32	-	44,668,178.64	-	-29.62%
营业成本	19,411,801.24	61.75%	33,128,034.74	74.16%	-41.40%
毛利率%	38.25%	-	25.84%	-	-
销售费用	4,217,828.80	13.42%	4,675,636.28	10.47%	-9.79%
管理费用	12,558,872.11	39.95%	8,985,410.27	20.12%	39.77%
研发费用	3,434,942.86	10.93%	2,820,940.49	6.32%	21.77%
财务费用	50,331.24	0.16%	19,404.29	0.04%	159.38%
信用减值损失	357,659.79	1.14%	-4,632.49	-0.01%	7820.68%
资产减值损失	-3,982,604.23	-12.67%	1,802,579.49	4.04%	-320.94%
其他收益	361,160.63	1.15%	194,445.46	0.44%	85.74%
投资收益	10,943.00	0.03%	29,584.49	0.07%	-63.01%
资产处置收益	130,573.65	0.42%	8,231.86	0.02%	1,486.20%
营业利润	-12,023,019.08	-38.25%	-3,591,654.17	-8.04%	-234.75%
营业外收入	211.20		191,754.02	0.43%	-99.89%
营业外支出	8,115.17	0.03%	121,488.47	0.27%	-93.32%
净利润	-12,254,413.13	-38.98%	-3,360,065.46	-7.52%	-264.71%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期降低 13,232,476.32 元，主要是流失了几笔项目，造成收入下降。
2. 营业成本较上年同期降低 13,716,233.50 元，主要是营业收入下降对应的成本降低。
3. 管理费用较上年同期增加 3,573,461.84 元，主要是员工补偿金 140 万，五险一金标准的提高，厂房维护修理 25 万，办公设备维修与更新 5 万，同时为了下一年度签订的销售合同，对应的招待费用增加。
4. 研发费用较上年同期增加 614,002.37 元，主要加快与加大新产品的开发力度。
5. 资产减值损失较上年同期减少 5,785,183.72 元，主要是报告期内为应对产品国产智能化以及客户需求，对产品进行升级更新，造成部分产品淘汰。另一方面，部分产品客户验收不通过，不具备使用价值，进行了跌价准备核销。
6. 营业利润、净利润分别减少 4,038,878.54 元、5,428,541.16 元，主要是销售收入下降。
7. 毛利率较上年同期增加 12.41%，主要是报告期内占营业收入比重较高的为毛利率较高的在线类监测系统，此类产品多为客户要求的定制化产品，毛利率较高。

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	29,366,322.39	42,866,084.30	-31.50%
其他业务收入	2,069,379.93	1,802,094.34	14.83%
主营业务成本	18,794,250.51	32,843,556.10	-42.78%
其他业务成本	617,550.73	284,478.64	117.08%

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
SF6 类分析仪表系统	7,304,317.43	7,048,034.09	3.51%	-51.54%	-39.31%	-19.45%
在线类监测系统	13,386,221.31	7,358,591.42	45.03%	-15.99%	-41.46%	23.91%
露点分析仪	349,035.39	288,457.52	17.36%	-70.82%	-68.36%	-6.42%
氢气类分析仪表	528,814.19	200,257.75	62.13%	218.70%	279.79%	-6.09%
其他产品	7,797,934.07	3,898,909.73	50%	128.32%	65.63%	18.92%
其他业务	2,069,379.93	617,550.73	70.16%	11.55%	57.49%	-8.82%
合计	31,435,702.32	19,411,801.24	38.25%	-29.62%	-41.38%	12.41%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司是根据客户订单供货，产品类型收入的变化随着客户订单需求的变化而变化。

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	客户 10	7,253,932.39	23.08%	否
2	客户 4	3,611,946.90	11.49%	否
3	客户 1	2,220,530.97	7.06%	否
4	客户 5	2,159,380.53	6.87%	否
5	客户 11	1,168,053.10	3.71%	否
合计		16,413,843.89	52.21%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	4,012,510.62	15.38%	否
2	供应商 9	1,460,843.36	5.60%	否
3	供应商 10	1,346,746.02	5.16%	否
4	供应商 8	989,666.37	3.79%	否
5	供应商 11	941,238.94	3.61	否
合计		8,751,005.31	33.54%	-

（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	-3,619,135.83	-7,769,007.96	53.42%
投资活动产生的现金流量净额	-1,985,680.66	4,982,584.48	-139.85%
筹资活动产生的现金流量净额	3,990,000.00	3,926,925.64	1.61%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 4,149,872.13 元，主要是销售的下降，引起备货原材料的采购下降，节省了一部分资金。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 6,968,265.14 元，主要是还有一部分理财没有收回，同时购买了一些固定资产。

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
常州创科信息科技有限公司	控股子公司	计算机软件的研发、销售；计算机技术咨询服务。	500,000.00	4,732,262.17	4,339,083.37	2,653,097.35	438,727.10
常州智创电力设备有限公司	控股子公司	电力在线监测设备研发生产和销售。	500,000.00	0	0	0	0

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,500,082.34	0	不存在
合计	-	1,500,082.34	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
供应商集中度较高风险	公司前五大供应商较为集中，2022 年、2023 年、2024 年公司前五大供应商采购金额分别占比 51.83%、67.40%、33.54%。因此，公司存在供应商集中度较高的风险。

	应对措施：改变采购策略，每种产品分多个供应商，开拓供货渠道，确保同类的产品或服务能由多家供应商提供，以此降低对主要供应商的依赖程度。
应收账款坏账风险	公司应收账款为 14,336,717.63 元，是公司客户主要为国家电力系统大型企业，行业结算体制决定客户的货款支付周期较长，导致公司的应收账款余额较大。 应对措施：公司主要客户为国有企业，资金实力雄厚、信誉度较高，应收账款形成坏账的风险相对较小，并且公司遵循谨慎性原则，充分计提了应收账款坏账准备。对账款回收给予足够关注，重视应收账款风险。
政策变化风险	公司所处的输配电及控制设备制造行业受国家电力产业政策、电网发展规划和投资规模的影响较大。电力行业是事关国家能源安全和国民经济发展的重要基础性行业，受国家产业政策的长期支持。但如果国家宏观政策发生变化或者电力体制变革导致电力行业出现重大波动，将对公司的经营发展造成直接的影响。 应对措施：公司将紧跟电力行业的发展状况，把握好国家相关政策，使公司的发展能应对市场需求，顺应国家政策的号召，不断创新。
市场竞争风险	国内输配电及控制设备企业不断成长，电力高压设备检测行业作为细分市场领域，其资金门槛和资质壁垒逐渐降低，行业技术趋于成熟，导致市场竞争加剧，产品市场占有率下降。 应对措施：通过对用户和潜在用户的需求进行分析，把产品开发和完善工作做细，根据不同客户的需求对产品进行调整和改进，以满足不同客户的需求。加大新产品开发，满足不同的市场需求。通过技术改造和升级，使工序和通用零部件标准化，降低生产成本，提高产品的竞争力。持续进行产业转型及制造业升级。
技术风险	公司所处行业技术趋于成熟，技术优势较前期有所下滑，产品同质化竞争加剧。 应对措施：公司加大对产品研发的投入力度，始终站在技术的前沿，通过调研客户需求和智能电网发展的方向，保持和提升产品的市场竞争力，降低技术风险带来的影响。
招标方式变化导致利润率下降的风险	国家电网将变电在线检测的设备和一次设备打包采购，公司产品供货对象变成了一次设备厂商，这样必然损失一部分利润，利润空间变小导致整个经营收益下降。 应对措施：积极进行产品结构的调整，控制成本。
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

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.(一)
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.(二)
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	三.二.(三)
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	

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)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	2014 年 2 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 2 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2014 年 2 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
公司	2016 年 3 月 31 日	-	整改	资金占用承诺	避免关联方占用公司资产、资源、资	正在履行中

					金的承诺	
其他股东	2016 年 3 月 31 日	-	整改	资金占用承诺	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 31 日	-	整改	资金占用承诺	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	10,080,642.98	14.82%	公司以房屋所有权、土地使用权作为抵押物进行抵押担保，向银行启动借款流程激活账户，借款 4,000,000 元。
投资性房地产-房屋建筑物	投资性房地产	抵押	7,258,574.40	10.67%	公司以房屋所有权、土地使用权作为抵押物进行抵押担保，向银行启动借款流程激活账户，借款 4,000,000 元。
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	6,349,888.07	9.34%	公司以房屋所有权、土地使用权作为抵押物进行抵押担保，向银行启动借款流程激活账户，借款 4,000,000 元。
货币资金	货币资金	保函保证金	26,000.00	0.04%	投标保函保证金。
总计	-	-	23,715,105.45	34.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押事项对本公司正常生产经营活动补充流动资金，未产生其他影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,819,500	56.96%	-5,396,364	17,423,136	43.49%
	其中：控股股东、实际控制人	5,843,000	14.58%	-1,745,213	4,097,787	10.23%
	董事、监事、高管	1,037,900	2.59%	1,209,970	2,247,870	5.61%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	17,242,500	43.04%	5,396,364	22,638,864	56.51%
	其中：控股股东、实际控制人	14,025,000	35.01%	-2,079,636	11,945,364	29.82%
	董事、监事、高管	3,217,500	8.03%	0	3,217,500	8.03%
	核心员工	-	-			
总股本		40,062,000	-	0	40,062,000	-
普通股股东人数		59				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，原控股股东、实际控制人之一的何寿根先生因个人原因辞去董事长、总经理职务，并签署了一致行动人解除协议，王茂祥先生选举成为新任董事长、总经理。以上事项造成我司股本结构变动。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	王茂祥	9,900,000	6,143,151	16,043,151	40.0458%	11,945,364	4,097,787	-	-
2	何寿根	9,968,000	-2,492,000	7,476,000	18.6611%	7,476,000	-	-	-
3	郭凤鸣	2,935,400	1,209,970	4,145,370	10.3474%	2,227,500	1,917,870	-	-
4	赵震宏	2,310,000	-	2,310,000	5.7661%	-	2,310,000	-	-
5	周晓鸣	2,336,200	-100,000	2,236,200	5.5818%	-	2,236,200	-	-
6	中信建	1,819,800	-53,555	1,766,245	4.4088%	-	1,766,245	-	-

	投基金－中信证券－中信建投新三板掘金8号资产管理计划								
7	范荣	1,320,000	-	1,320,000	3.2949%	990,000	330,000	-	-
8	中国中金财富证券有限公司	1,004,100	-	1,004,100	2.5064%	-	1,004,100	-	-
9	项卫男	247,500	-	247,500	0.6178%	-	247,500	-	-
10	周凯宏	203,200	-	203,200	0.5072%	-	203,200	-	-
合计		32,044,200	4,707,566	36,751,766	91.7372%	22,638,864	14,112,902	-	-

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

截至报告期末，王茂祥合计直接持有公司 40.0458%的股权。2012 年 1 月，股东何寿根、王茂祥签署《一致行动人协议》，该协议已于 2022 年 1 月到期，2022 年 4 月，股东何寿根、王茂祥重新签署《一致行动人协议》，协议期限从 2022 年至 2032 年。2024 年 9 月 24 日，公司控股股东王茂祥和何寿根签订了《关于常州爱特科技股份有限公司一致行动人的解除协议》。故王茂祥为本公司控股股东及实际控制人。

公司控股股东王茂祥，截至报告期末持有公司股份数量为 16,043,151 股，占公司股份总数的 40.0458%。王茂祥，男，1975 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月毕业于江苏石油化工学院工业自动化专业，取得本科学历。2000 年 8 月至 2001 年 12 月待业；2002 年 1 月创立常州爱特科技有限公司，2013 年 12 月 25 日公司更名为常州爱特科技股份有限公司。2024 年 10 月 11 日任公司董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王茂祥	董事长兼总经理	男	1975 年 12 月	2024 年 10 月 12 日	2025 年 12 月 19 日	9,900,000	-	16,043,151	100%
范荣	董事兼副总经理	男	1959 年 10 月	2022 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日	1,320,000	-	1,320,000	100%
臧小兰	董事兼董事会秘书	女	1981 年 6 月	2022 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日	-	-	-	-
郭凤鸣	董事	女	1980 年 2 月	2022 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日	2,935,400	-	4,145,370	100%
沈鑫	董事	男	1988 年 11 月	2022 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日	-	-	-	-
仇瑞雪	监事	女	1990 年 1 月	2022 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日	-	-	-	-
万紫妍	监事会主席	女	2002 年 1 月	2024 年 10 月 12 日	2025 年 12 月 19 日	-	-	-	-
将建刚	监事	男	1992 年 2 月	2024 年 10 月 11 日	2025 年 12 月 19 日	-	-	-	-
吕军	财务总监	男	1973 年 10 月	2022 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日	-	-	-	-
何寿根	董事长兼总经理	男	1975 年 11 月	2022 年 12 月 20 日	2024 年 10 月 12 日	9,968,000	-	7,476,000	100%
张萍	监事会主席	女	1982 年 1 月	2022 年 12 月 20 日	2024 年 10 月 12 日	-	-	-	-
朱静	监事	女	1992 年 2 月	2022 年 12 月 20 日	2024 年 10 月 12 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无。

（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
王茂祥	-	新任	董事长、总经理	人数不足选举
万紫妍	-	新任	监事会主席	人数不足选举
蒋建刚	-	新任	监事	人数不足选举
何寿根	董事长、总经理	离任	-	个人原因辞职
张萍	监事会主席	离任	-	个人原因辞职
朱静	监事	离任	-	个人原因辞职

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

王茂祥，男， 1975 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月毕业于江苏石油化工学院工业自动化专业，取得本科学历。2000 年 8 月至 2001 年 12 月待业；2002 年 1 月创立常州爱特科技有限公司，2013 年 12 月 25 日公司更名为常州爱特科技股份有限公司。公司成立至今为公司控股股东、实际控制人。

万紫妍，女，2003 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2023 年 7 月毕业于江苏省常州技师学院西点裱花专业，取得大专学历。2023 年 7 月至今任常州爱特科技股份有限公司采购员。

蒋建刚，男，1997 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2019 年 7 月毕业于北京印刷学院机械工程专业，取得本科学历。2019 年 8 月至 2021 年 8 月任常州彤扬电气制造有限公司开发工程师；2021 年 9 月至今任常州爱特科技股份有限公司开发工程师。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22		7	15
生产人员	32	2	12	22
销售人员	7		1	6
技术人员	15		2	13
财务人员	4		1	3
员工总计	80	2	23	59

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	17	16
专科	44	29
专科以下	18	13
员工总计	80	59

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：公司与每位员工都签订了《劳动合同》，依约为员工缴纳社会保险和住房公积金、支付工资薪酬与奖金福利，公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性；

2.培训计划：公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，定期对员工进行业务、技能、安全等方面的培训；

3.离退休职工人数情况：副总经理范荣已退休，公司继续支付其薪酬。

（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

报告期内新增董监高。

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》等在内的一系列公司内部管理制度。报告期内，制定了新的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行

应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司的融资、日常性关联交易均按照《公司章程》及三会议事规则等规定履行了决策程序。公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；公司不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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	鹏盛 A 审字[2025]00181 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敬彩	印畅		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12.8			

审计报告

鹏盛 A 审字[2025]00181 号

常州爱特科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州爱特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：刘敬彩

中国·深圳　　中国注册会计师：印畅

2025 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,063,108.58	6,760,639.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,500,082.34	20,082.34
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	554,360.92	1,073,102.55
应收账款	五、（四）	14,336,717.63	20,242,048.68
应收款项融资	五、（五）	686,150.00	4,830,217.02
预付款项	五、（六）	4,383,330.23	3,964,311.02
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、（七）	644,428.21	534,410.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	9,380,316.22	11,004,659.14
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、（九）	428,571.14	254.10
流动资产合计		36,977,065.27	48,429,725.10
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	五、（十）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	7,258,574.40	7,481,655.85
固定资产	五、（十二）	11,269,969.11	11,949,633.53
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、（十三）	6,349,888.07	6,564,115.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	401,299.07	100,106.21
递延所得税资产	五、（十五）	5,752,971.38	5,976,461.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,032,702.03	32,071,972.84
资产总计		68,009,767.30	80,501,697.94
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	4,000,000.00	10,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	2,831,487.19	8,974,770.33

预收款项	五、（十九）	53,928.57	
合同负债	五、（二十）	4,288,632.72	3,097,400.04
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、（二十一）	1,472,830.79	871,490.91
应交税费	五、（二十二）	680,070.26	543,579.68
其他应付款	五、（二十三）	343,429.17	340,807.26
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	五、（二十四）	859,462.25	1,431,430.97
流动负债合计		14,529,840.95	15,269,479.19
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			
非流动负债合计			
负债合计		14,529,840.95	15,269,479.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	40,062,000.00	40,062,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	15,702,898.24	15,702,898.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十七）	1,984,696.50	1,482,575.77
盈余公积	五、（二十八）	3,271,123.75	3,271,123.75
一般风险准备			

未分配利润	五、（二十九）	-7,540,792.14	4,713,620.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,479,926.35	65,232,218.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		53,479,926.35	65,232,218.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,009,767.30	80,501,697.94

法定代表人：王茂祥主管会计工作负责人：王茂祥会计机构负责人：吕军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,550,465.75	6,252,981.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		554,360.92	1,073,102.55
应收账款	十二、（一）	14,336,717.63	20,242,048.68
应收款项融资		686,150.00	4,830,217.02
预付款项		4,383,330.23	3,964,311.02
其他应收款	十二、（二）	634,131.73	491,177.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,522,942.76	14,502,155.91
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		428,571.14	
流动资产合计		38,096,670.16	51,355,993.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	500,000.00	5,602,073.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,258,574.40	7,481,655.85
固定资产		11,258,190.22	11,920,399.64

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,349,888.07	6,564,115.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		401,299.07	100,106.21
递延所得税资产		5,281,441.92	5,434,152.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,049,393.68	37,102,502.77
资产总计		69,146,063.84	88,458,496.76
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	10,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,831,487.19	8,974,770.33
预收款项		51,428.57	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,206,604.59	701,789.98
应交税费		560,981.66	533,787.05
其他应付款		3,027,666.88	8,777,964.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,288,632.72	3,095,187.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		867,186.69	1,431,143.36
流动负债合计		16,833,988.30	23,524,643.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		16,833,988.30	23,524,643.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,062,000.00	40,062,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,702,898.24	15,702,898.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,984,696.50	1,482,575.77
盈余公积		3,271,123.75	3,271,123.75
一般风险准备			
未分配利润		-8,708,642.95	4,415,255.67
所有者权益（或股东权益）合计		52,312,075.54	64,933,853.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计		69,146,063.84	88,458,496.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		31,435,702.32	44,668,178.64
其中：营业收入	五、（三十）	31,435,702.32	44,668,178.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（三十）	40,336,454.24	50,290,123.96
其中：营业成本		19,411,801.24	33,128,034.74
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、（三十一）	662,677.99	660,697.99
销售费用	五、（三十二）	4,217,828.80	4,675,636.28
管理费用	五、（三十三）	12,558,872.11	8,985,410.17
研发费用	五、（三十四）	3,434,942.86	2,820,940.49

财务费用	五、（三十五）	50,331.24	19,404.29
其中：利息费用		55,341.12	26,474.36
利息收入		6,889.09	10,419.84
加：其他收益	五、（三十六）	361,160.63	194,445.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	10,943.00	29,584.49
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）	五、（三十八）		82.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	357,659.79	-4,632.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-3,982,604.23	1,802,579.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	130,573.65	8,231.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,023,019.08	-3,591,654.17
加：营业外收入	五、（四十二）	211.20	191,754.02
减：营业外支出	五、（四十三）	8,115.17	121,488.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,030,923.05	-3,521,388.62
减：所得税费用	五、（四十四）	223,490.08	-161,323.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-12,254,413.13	-3,360,065.46
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,254,413.13	-3,360,065.46
六、其他综合收益的税后净额			351,160.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			351,160.27
1.不能重分类进损益的其他综合收益			351,160.27
（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			351,160.27
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,254,413.13	-3,008,905.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,254,413.13	-3,008,905.19
（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）		-0.3059	-0.0839
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王茂祥主管会计工作负责人：王茂祥会计机构负责人：吕军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二、（四）	31,435,702.32	44,125,240.16
减：营业成本	十二、（四）	22,419,768.82	33,028,863.32
税金及附加		641,630.52	649,857.80
销售费用		3,990,825.80	4,538,171.02
管理费用		10,447,074.49	6,613,241.74
研发费用		3,434,942.86	2,820,940.49
财务费用		50,378.08	18,357.04
其中：利息费用		55,341.12	26,474.36
利息收入		6,034.29	8,395.83
加：其他收益		171,058.15	22,436.99
投资收益（损失以“-”号填列）		-101,824.70	
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）		355,926.27	574.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,982,604.23	1,802,579.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		143,174.28	11,943.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,963,188.48	-1,706,656.29
加：营业外收入			191,600.00
减：营业外支出		8,000.00	58,599.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,971,188.48	-1,573,655.74
减：所得税费用		152,710.14	2,329.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,123,898.62	-1,575,984.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,575,984.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			351,160.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			351,160.27
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			351,160.27
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-13,123,898.62	-1,224,824.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		45,644,722.85	44,853,327.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	2,397,098.30	1,584,079.48
经营活动现金流入小计		48,041,821.15	46,437,407.18
购买商品、接受劳务支付的现金		30,648,478.2	31,829,184.35
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		10,025,867.61	9,829,645.98
支付的各项税费		2,564,920.35	3,114,787.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	8,421,690.82	9,432,797.34
经营活动现金流出小计		51,660,956.98	54,206,415.14
经营活动产生的现金流量净额		-3,619,135.83	-7,769,007.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（四十五）	7,820,000.00	4,800,000.00
取得投资收益收到的现金	五、（四十五）	8,495.55	149,584.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、（四十五）	148,028.65	61,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,976,524.20	5,010,584.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（四十五）	662,204.86	28,000.01
投资支付的现金		9,300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,962,204.86	28,000.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,985,680.66	4,982,584.48

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		4,000,000.00	10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）		3,916,925.64
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,926,925.64
偿还债务支付的现金		10,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		10,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,990,000.00	3,926,925.64
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		-1,614,816.49	1,140,502.16
加：期初现金及现金等价物余额		6,651,925.07	5,511,422.91
六、期末现金及现金等价物余额		5,037,108.58	6,651,925.07

法定代表人：王茂祥主管会计工作负责人：王茂祥会计机构负责人：吕军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,644,435.24	44,345,671.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,364,749.61	5,258,612.91
经营活动现金流入小计		47,009,184.85	49,604,284.45
购买商品、接受劳务支付的现金		33,646,623.83	32,268,829.64
支付给职工以及为职工支付的现金		8,583,085.52	7,822,177.92
支付的各项税费		2,309,021.60	2,909,578.59
支付其他与经营活动有关的现金		7,802,203.43	8,717,241.97
经营活动现金流出小计		52,340,934.38	51,717,828.12
经营活动产生的现金流量净额		-5,331,749.53	-2,113,543.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			600,000.00
取得投资收益收到的现金		114.37	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,174.28	53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		240,864.51	
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		384,153.16	773,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,204.86	28,000.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		662,204.86	28,000.01
投资活动产生的现金流量净额		-278,051.70	744,999.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,916,925.64
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,926,925.64
偿还债务支付的现金		10,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		10,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		3,990,000.00	3,926,925.64
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		-1,619801.23	2,558,381.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,144,266.98	3,585,885.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,524,465.75	6,144,266.98

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,062,000.00				15,702,898.24			1,482,575.77	3,271,123.75		4,713,620.99		65,232,218.75
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	40,062,000.00				15,702,898.24			1,482,575.77	3,271,123.75		4,713,620.99		65,232,218.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								502,120.73			-12,254,413.13		-11,752,292.40
（一）综合收益总额											-12,254,413.13		-12,254,413.13
（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								502,120.73					502,120.73
1．本期提取								502,120.73					502,120.73
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,062,000.00				15,702,898.24			1,984,696.50	3,271,123.75		-7,540,792.14		53,479,926.35

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	40,062,000.00				15,702,898.24		-231,160.27	571,233.24	3,271,123.75		7,953,686.45		67,329,781.41
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	40,062,000.00				15702898.24		-231,160.27	571,233.24	3,271,123.75		7,953,686.45		67,329,781.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							231,160.27	911,342.53			-3,240,065.46		-2,097,562.66
（一）综合收益总额							351,160.27				-3,360,065.46		-3,008,905.19
（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							-120,000.00				120,000.00		
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							-120,000.00				120,000.00		
6.其他													
（五）专项储备								911,342.53					911,342.53
1．本期提取								916,342.53					916,342.53
2．本期使用								5,000.00					5,000.00
（六）其他													
四、本年期末余额	40,062,000.00				15,702,898.24			1,482,575.77	3,271,123.75		4,713,620.99		65,232,218.75

法定代表人：王茂祥主管会计工作负责人：王茂祥会计机构负责人：吕军

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,062,000				15,702,898.24			1,482,575.77	3,271,123.75		4,415,255.67	64,933,853.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,062,000				15,702,898.24			1,482,575.77	3,271,123.75		4,415,255.67	64,933,853.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								502,120.73			-13,123,898.62	-12,621,777.89
（一）综合收益总额											-13,123,898.62	-13,123,898.62
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								502,120.73				502,120.73
1．本期提取								502,120.73				502,120.73
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,062,000				15,702,898.24			1,984,696.50	3,271,123.75		-8,708,642.95	52,312,075.54

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	40,062,000.00				15,702,898.24		-231,160.27	571,233.24	3,271,123.75		5,871,240.62	65,247,335.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,062,000.00				15,702,898.24		-231,160.27	571,233.24	3,271,123.75		5,871,240.62	65,247,335.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							231,160.27	911,342.53			-1,455,984.95	-313,482.15
（一）综合收益总额							351,160.27				-1,575,984.95	-1,224,824.68
（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							-120,000.00				120,000.00	
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							-120,000.00				120,000.00	
6.其他												
（五）专项储备								911,342.53				911,342.53
1．本期提取								916,342.53				916,342.53
2．本期使用								5,000.00				5,000.00
（六）其他												
四、本年期末余额	40,062,000.00				15,702,898.24			1,482,575.77	3,271,123.75		4,415,255.67	64,933,853.43

常州爱特科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

常州爱特科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由常州爱特科技有限公司整体变更设立的股份公司，并经江苏省常州工商行政管理局核准登记注册，《企业法人营业执照》统一社会信用代码：913204007337677435。本公司法定代表人：何寿根。本公司注册地址为常州市新北区河海西路 158 号。

本公司股票于 2014 年 9 月 17 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：爱特科技，证券代码：831134，现有注册资本人民币 4,006.20 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及子公司主要从事电力高压设备检查产品的研发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；停车场管理服务，主要产品包括：六氟化硫微水设备、六氟化硫泄露设备、容性设备、局放在线测试仪器、六氟化硫便携设备、露点仪、氢气在线式仪器、氢气便携式仪器等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于 2025 年 4 月 29 日批准。

（二）合并财务报表范围及变化

1.本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	常州创科信息科技有限公司	常州创科	100	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

2.本报告期不再纳入合并范围的子公司

子公司全称	原因
常州普丽柯尔国际贸易有限公司	注销
常州随意停智能停车场管理服务有限公司	注销

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为

决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的

净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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

其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用

调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，均为商业承兑汇票，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收款项融资，均为银行承兑汇票，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。

B 其他债权投资

对于其他债权投资，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资

产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认

所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中

一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

9. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，后续计量采用成本法，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当

期投资收益。

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

13. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、16。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30-40	5	2.38-3.17

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4、5	5	23.75、19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产。

③无形资产的摊销：本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

16. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产的资产减值，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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司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。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。根据流动性，本公司职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和

住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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。

（2）具体方法

本公司各类产品、软件收入确认具体如下：

对于需要安装、调试的产品，在安装、调试完毕并取得客户确认单之后确认收入；对于无需安装、调试的产品，在客户签收后确认收入。

本公司销售的商品中，包括自行开发的软件，该软件为通用标准型的在线监测和数据统计软件。销售软件比照销售其他商品的原则确认收入，即按照与用户签订的销售合同并向用户交付软件（载体为光盘）时确认收入。

同时，本公司自行开发软件的研发费用不符合前述的研究开发支出资本化的条件而未予资本化，销售时提供的载体光盘的金额较小，在采购时一次计入损益，因此销售软件无销售成本。

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

22. 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，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租

赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

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；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时

计入当期损益。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现

值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、19 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司的租赁均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
常州爱特科技股份有限公司	15%
常州创科信息科技有限公司	20%
常州普丽柯尔国际贸易有限公司	20%
常州随意停智能停车场管理服务有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）企业所得税优惠

2023 年 11 月，本公司复审通过重新被认定为高新技术企业（证书编号：GR202332000095），有效期三年。报告期内本公司执行 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。另根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司全资子公司常州创科信息科技有限公司、常州普丽柯尔国际贸易有限公司、常州随意停智能停车场管理服务有限公司 2024 年度属于上述通知的规定的小型微利企业。

（2）增值税优惠

本公司于 2016 年 7 月、2018 年 9 月、2018 年 12 月、2018 年 12 月、2020 年 7 月就其五项软件产品分别取得江苏省软件行业协会颁发的编号为苏 RC-2016-D0006、苏 RC-2018-D0174、苏 RC-2018-D0289、苏 RC-2018-D0287、苏 RC-2020-D0076 的《软件产品证书》，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一条第一款“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（2018 年 5 月 1 日后调整为 16%、2019 年 4 月 1 日后调整为 13%）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”，常州创科信息科技有限公司 2024 年度享受该项增值税即征

即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	5,037,108.58	6,651,925.07
其他货币资金	26,000.00	108,714.25
存放财务公司款项		
合　计	5,063,108.58	6,760,639.32
其中：存放在境外的款项总额		

1.期末余额中受限制的货币资金情况

项目	期末受限金额	受限原因*
政府资金监管账户		
保函保证金	26,000.00	无法随时支取使用的保函保证金
因诉讼冻结等资金		
合　计	26,000.00	

（二）交易性金融资产明细情况

项目	期末数	期初数
1.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	1,500,082.34	20,082.34
其中：股票		
债券		
基金		
理财产品	1,500,082.34	20,082.34
结构性存款		
其他		
2.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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合　计	1,500,082.34	20,082.34

（三）应收票据明细情况

项目	期末数	期初数

银行承兑汇票	554,360.92	1,073,102.55
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
合计	554,360.92	1,073,102.55

（四）应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	12,312,335.10	17,321,934.16
1-2 年	2,541,239.03	3,653,605.63
2-3 年	646,385.06	1,591,774.04
3 年以上	6,940,194.22	6,131,638.96
账面余额合计	22,440,153.41	28,698,952.79
减：坏账准备	8,103,435.78	8,456,904.11
账面价值合计	14,336,717.63	20,242,048.68

1.坏账准备计提情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,440,153.41	100.00	8,103,435.78	36.11	14,336,717.63
合　计	22,440,153.41	100.00	8,103,435.78	36.11	14,336,717.63

2.（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	235,131.46	0.82	235,131.46	100.00	
按组合计提坏账准备	28,463,821.33	99.18	8,221,772.65	28.88	20,242,048.68
合　计	28,698,952.79	100.00	8,456,904.11	29.47	20,242,048.68

3.重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
南京广创科技有限公司	235,131.46	235,131.46				

合　计	235,131.46	235,131.46				

4.采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	22,440,153.41	8,103,435.78	36.11
小　计	22,440,153.41	8,103,435.78	36.11

5.采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,312,335.10	430,587.76	3.50
1—2年	2,541,239.03	375,849.25	14.79
2—3年	646,385.06	356,804.55	55.20
3年以上	6,940,194.22	6,940,194.22	100.00
小　计	22,440,153.41	8,103,435.78	36.11

6.按账龄披露应收账款

账龄	期末数
1年以内	11,881,747.34
1—2年	2,165,389.78
2—3年	289,580.51
3年以上	
合　计	14,336,717.63

7.坏账准备变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	235,131.46					235,131.46	
按组合计提坏账准备	8,221,772.65	1,284,322.92		1,402,659.79			8,103,435.78
合　计	8,456,904.11	1,284,322.92		1,402,659.79		235,131.46	8,103,435.78

8.应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		

A 客户	3,625,600.00		3,625,600.00	27.04	3,625,600.00
B 客户	2,795,515.00		2,795,515.00	20.85	283,258.64
C 客户	2,604,242.91		2,604,242.91	19.42	109,680.24
D 客户	2,432,000.00		2,432,000.00	18.14	85,120.00
E 客户	1,951,266.46		1,951,266.46	14.55	68,294.33
合　计	13,408,624.37		13,408,624.37	100.00	4,171,953.21

（五）应收款项融资明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	686,150.00	4,830,217.02
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
应收账款		
合　计	686,150.00	4,830,217.02

（六）预付款项

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,680,348.06	61.15		2,680,348.06	3,430,016.48			3,430,016.48
1 至 2 年	1,702,982.17	38.85		1,702,982.17	534,294.54			534,294.54
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	4,383,330.23	100.00		4,383,330.23	3,964,311.02			3,964,311.02

1.账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
B 供应商	440,000.00	项目执行周期较长，还未完工
C 供应商	400,000.00	项目执行周期较长，还未完工
E 供应商	360,000.00	项目执行周期较长，还未完工
小　计	1,200,000.00	

2.预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
A 供应商	528,248.00	12.05
B 供应商	440,000.00	10.04

C 供应商	400,000.00	9.13
D 供应商	365,000.00	8.33
E 供应商	360,000.00	8.21
小　计	2,582,416.50	58.91

（七）其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	644,428.21	534,410.93
合　计	644,428.21	534,410.93

1.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	303,509.48	400,254.00
备用金及其他	525,443.64	347,673.30
账面余额合计	828,953.12	747,927.30
减：坏账准备	184,524.91	213,516.37
账面价值合计	644,428.21	534,410.93

2.其他应收款账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	633,524.12	562,327.30
1-2 年	60,829.00	
2-3 年		400.00
3 年以上	134,600.00	185,200.00
账面余额合计	828,953.12	747,927.30
减：坏账准备	184,524.91	213,516.37
账面价值合计	644,428.21	534,410.93

3.其他应收款坏账准备计提情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	828,953.12	100.00	184,524.91	22.26	644,428.21
合计	828,953.12	100.00	184,524.91	22.26	644,428.21

4.（续上表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	747,927.30	100.00	213,516.37	28.55	534,410.93
合计	747,927.30	100.00	213,516.37	28.55	534,410.93

5.采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合			
应收押金保证金组合			
账龄组合	828,953.12	184,524.91	22.26
其中：1 年以内	633,524.12	31,676.21	5.00
1－2 年	60,829.00	18,248.70	30.00
2－3 年			
3 年以上	134,600.00	134,600.00	100.00
合计	828,953.12	184,524.91	22.26

6.其他应收款坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数		213,516.37		213,516.37
期初数在本期				
--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		-28,991.46		-28,991.46
本期收回或转回				
本期核销				

其他变动				
期末数		184,524.91		184,524.91
期末坏账准备计提比例（%）		22.26		22.26

7. 其他应收款金额前 5 名情况

债务人名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘晓清	备用金	140,889.17	1 年以内	7.65	7,044.46
北京国网富达科技发展有限责任公司	货款	69,500.00	1 年以内	3.77	3,475.00
国网物资有限公司	保证金	60,400.00	3 年以上	3.28	60,400.00
特变电工衡阳变压器有限公司	保证金	52,200.00	1 年以内	2.83	2,610.00
国家能源集团物资有限公司西南配送中心	服务费	47,575.00	1-2 年	2.58	14,272.50
合计		370,564.17		20.11	87,801.96

（八）存货明细情况

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,856,705.17	2,020,184.41	3,836,520.76	4,782,204.32	2,020,184.41	2,762,019.91
在产品	2,874,577.36	1,255,561.55	1,619,015.81	3,347,013.79	1,255,561.55	2,091,452.24
库存商品	2,059,781.04	497,321.71	1,562,459.33	2,606,935.82	497,321.71	2,109,614.11
发出商品	2,362,320.32		2,362,320.32	4,041,572.88		4,041,572.88
合　计	13,153,383.89	3,773,067.67	9,380,316.22	14,777,726.81	3,773,067.67	11,004,659.14

1. 存货跌价准备明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,020,184.41					2,020,184.41
在产品	1,255,561.55					1,255,561.55
开发成本						
库存商品	497,321.71					497,321.71
发出商品		3,982,604.23		3,982,604.23		
合　计	3,773,067.67					3,773,067.67

（九）其他流动资产明细情况

项目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额				254.10		254.10
待认证进项税额						
预缴所得税						
合同取得成本						
应收退货成本						
其他	420,216.83		420,216.83			
预缴纳其他税费	8,354.31		8,354.31			
合　计	428,571.14		428,571.14	254.10		254.10

（十）长期股权投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
金航智能检测装备（常州）有限公司	239,414.55					
合计	239,414.55					

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
金航智能检测装备（常州）有限公司			-239,414.55		
合计			-239,414.55		

说明：报告期内，公司占股 25%的联营公司金航智能检测装备（常州）有限公司办理了注销手续，公司处置长期股权投资。

（十一）按成本计量的投资性房地产明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
账面原值				
期初数	9,312,554.82			9,312,554.82
本期增加金额				
1） 外购				
2） 存货\固定资产\在建工程转入				

3） 企业合并增加				
本期减少金额				
1） 处置				
2） 其他转出				
期末数	9,312,554.82			9,312,554.82
累计折旧和累计摊销				
期初数	1,830,898.97			1,830,898.97
本期增加金额	223,081.45			223,081.45
1） 计提或摊销	223,081.45			223,081.45
本期减少金额				
1） 处置				
2） 其他转出				
期末数	2,053,980.42			2,053,980.42
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1） 计提				
本期减少金额				
1） 处置				
2） 其他转出				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	7,258,574.40			7,258,574.40
期初账面价值	7,481,655.85			7,481,655.85

（十二）固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	11,258,190.22	11,949,633.53
固定资产清理		
合 计	11,258,190.22	11,949,633.53

1.固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值						
期初数	12,958,890.68	6,835,377.08	4,882,539.77	1,457,610.78	824,962.05	26,959,380.36

本期增加金额		119,915.91			80,000.00	199,915.91
1） 购置		119,915.91			80,000.00	199,915.91
2） 在建工程转入						
3） 企业合并增加						
本期减少金额		175,709.00	1,633,985.07	5,500.00		1,815,194.07
1） 处置或报废		175,709.00	1,633,985.07	5,500.00		1,815,194.07
期末数	12,958,890.68	6,779,583.99	3,248,554.70	1,452,110.78	904,962.05	25,344,102.20
累计折旧						
期初数	2,548,182.07	6,197,214.67	4,205,307.24	1,385,535.41	673,507.44	15,009,746.83
本期增加金额	330,065.64	128,050.31	220,855.46		21,372.47	700,343.88
1） 计提	330,065.64	128,050.31	220,855.46		21,372.47	700,343.88
本期减少金额		78,171.78	1,552,285.84	5,500.00		1,635,957.62
1） 处置或报废		78,171.78	1,552,285.84	5,500.00		1,635,957.62
期末数	2,878,247.71	6,247,093.20	2,873,876.86	1,380,035.41	694,879.91	14,074,133.09
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1） 计提						
本期减少金额						
1） 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	10,080,642.97	532,490.79	374,677.84	72,075.37	210,082.14	11,269,969.11
期初账面价值	10,410,708.61	638,162.41	677,232.53	72,075.37	151,454.61	11,949,633.53

（十三）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
账面原值				
期初数	8,313,642.17			8,313,642.17
本期增加金额				
1） 购置				
2） 内部研发				
3） 企业合并增加				
本期减少金额				
1） 处置				

期末数	8,313,642.17			8,313,642.17
累计摊销				
期初数	1,749,526.38			1,749,526.38
本期增加金额	214,227.72			214,227.72
1） 计提	214,227.72			214,227.72
本期减少金额				
1） 处置				
期末数	1,963,754.10			1,963,754.10
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1） 计提				
本期减少金额				
1） 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	6,349,888.07			6,349,888.07
期初账面价值	6,564,115.79			6,564,115.79

（十四）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	100,106.21	462,288.94	161,096.08		401,299.07
合 计	100,106.21	462,288.94	161,096.08		401,299.07

（十五）递延所得税资产和负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,773,067.67	565,960.15	4,012,482.22	601,983.20
内部交易未实现利润	3,142,626.54	471,393.98	3,497,496.77	524,624.52
可抵扣亏损	23,149,126.32	3,472,368.95	22,326,283.66	3,549,631.98
信用减值准备	8,288,321.97	1,243,248.30	8,670,420.48	1,300,221.76
合 计	38,353,142.50	5,752,971.38	38,506,683.13	5,976,461.46

（十六）期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因

货币资金	26,000.00	26,000.00		保函保证金无法随意支出使用
固定资产-房屋建筑物	12,958,890.68	10,080,642.97		向银行借款抵押
投资性房地产-房屋建筑物	9,312,554.82	7,258,574.40		向银行借款抵押
无形资产-土地使用权	8,313,642.17	6,349,888.07		向银行借款抵押
合　计	30,611,087.67	23,715,105.44		

1.期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	108,714.25	108,714.25		保函保证金无法随意支出使用
固定资产-房屋建筑物	12,958,890.68	10,410,708.61		向银行借款抵押
投资性房地产-房屋建筑物	9,312,554.82	7,481,655.85		向银行借款抵押
无形资产-土地使用权	8,313,642.17	6,564,115.79		向银行借款抵押
合　计	30,693,801.92	24,565,194.50		

（十七）短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	4,000,000.00	10,000.00
保证借款		
信用借款		
合　计	4,000,000.00	10,000.00

注：公司短期借款为以位于江苏省常州市新北区河海西路 158 号的房屋建筑物及土地使用权向中国工商银行中吴支行借款，期限自 2024 年 10 月 22 日到 2025 年 10 月 21 日。抵押物情况见 “附注五、（十六）期末资产受限情况”。

（十八）应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,831,487.19	8,974,770.33
1 年-2 年		
2 年-3 年		
3 年以上		
合计	2,831,487.19	8,974,770.33

（十九）预收账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	53,928.57	

1 年以上		
合计	53,928.57	

（二十）合同负债明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款		
预收商品款	4,288,632.72	3,097,400.04
合计	4,288,632.72	3,097,400.04

（二十一）应付职工薪酬分

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	871,490.91	8,582,815.80	7,981,475.92	1,472,830.79
离职后福利-设定提存计划		703,729.32	703,729.32	
辞退福利		1,401,010.02	1,401,010.02	
一年内到期的其他福利				
合计	871,490.91	10,687,555.14	10,086,215.26	1,472,830.79

1.短期职工薪酬情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	853,780.23	8,129,126.52	7,528,906.64	1,454,000.11
职工福利费				
社会保险费		388,656.97	388,656.97	
其中：医疗保险费		341,560.16	341,560.16	
工伤保险费		12,942.15	12,942.15	
生育保险费		34,154.66	34,154.66	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	17,710.68	65,032.31	63,912.31	18,830.68
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	871,490.91	9,983,825.82	9,382,485.94	1,472,830.79

2.设定提存计划情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		682,401.28	682,401.28	
失业保险费		21,328.04	21,328.04	

企业年金缴费				
合计		703,729.32	703,729.32	

（二十二）应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	531,787.00	387,331.19
消费税		
资源税		
企业所得税	9,792.63	9,792.63
房产税		
土地使用税		
个人所得税		
城市维护建设税	3,598.29	19,495.77
教育费附加	2,570.20	13,925.55
印花税		
其他税费	132,322.14	113,034.54
合计	680,070.26	543,579.68

（二十三）其他应付款

类别	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	343,429.17	340,807.26
合　计	343,429.17	340,807.26

1.其他应付款项按款项性质分类

项目	期末数	期初数
押金、保证金	241,305.95	111,603.00
其他	102,123.22	229,204.26
合　计	343,429.17	340,807.26

（二十四）其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期应付债券		
待转销项税额	557,522.25	981,430.97

未终止确认的商业票据	301,940.00	450,000.00
合计	859,462.25	1,431,430.97

（二十五）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,062,000.00						40,062,000.00

（二十六）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,702,898.24			15,702,898.24
其他资本公积				
合　计	15,702,898.24			15,702,898.24

（二十七）专项储备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
安全生产费	1,482,575.77	502,120.73		1,984,696.50
合计	1,482,575.77	502,120.73		1,984,696.50

（二十八）盈余公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,271,123.75			3,271,123.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,271,123.75			3,271,123.75

（二十九）未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,713,620.99	7,953,686.45
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	4,713,620.99	7,953,686.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,254,413.13	-3,360,065.46
其他综合收益结转留存收益		120,000.00
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,540,792.14	4,713,620.99

（三十）营业收入和营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,366,322.39	18,794,250.51	42,866,084.30	32,843,556.10
其他业务收入	2,069,379.93	617,550.73	1,802,094.34	284,478.64
合　计	31,435,702.32	19,411,801.24	44,668,178.64	33,128,034.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	29,366,322.39	18,794,250.51	42,866,084.30	32,843,556.10

（三十一）税金及附加

项目	本期数	上年同期数
消费税		
城市维护建设税	129,534.79	124,365.63
教育费附加	92,524.82	88,650.15
印花税	19,108.18	23,921.89
房产税	286,571.40	288,821.52
土地使用税	134,938.80	134,938.80
车船税		
资源税		
地方教育费附加		
合　计	662,677.99	660,697.99

（三十二）销售费用

项目	本期数	上年同期数
人工费用	1,712,738.57	2,256,027.90
差旅费	1,987,541.19	1,843,896.15
折旧及摊销		1,777.84
办公费	209,485.09	253,170.92
房租费	52,112.00	198,585.58
业务招待费		1,331.00

汽车支出	108,315.74	91,018.61
其他	147,636.21	29,828.28
合计	4,217,828.80	4,675,636.28

（三十三）管理费用

项目	本期数	上年同期数
人工费用	6,094,604.64	3,542,837.13
业务招待费	2,210,993.28	1,651,750.69
折旧及摊销	756,508.33	779,690.90
中介服务费	678,088.95	487,879.04
办公费	1,090,531.16	588,279.30
汽车支出	423,127.55	358,600.21
差旅费	321,175.21	570,285.56
通讯费	7,144.57	54,148.03
安全生产费	719,245.84	916,342.53
其他	257,452.58	35,596.78
合计	12,558,872.11	8,985,410.17

（三十四）研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,294,407.03	1,053,137.27
折旧摊销及租赁费		
技术服务费	540,000.00	
材料费用	1,582,124.25	1,764,533.80
折旧及摊销	18,411.58	3,269.42
合计	3,434,942.86	2,820,940.49

（三十五）财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	55,341.12	26,474.36
减：利息收入	6,889.09	10,419.84
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,879.21	3,349.77
其他支出		

合计	50,331.24	19,404.29

（三十六）其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	361,160.63	194,445.46	
债务重组收益			
代扣个人所得税手续费返还			
增值税加计抵减			
合　计	361,160.63	194,445.46	

（三十七）投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	2,447.45	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		16,242.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,381.18	13,342.44
其他投资收益	114.37	
合　计	10,943.00	29,584.49

（三十八）公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		82.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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产生的公允价值变动收益		82.34
交易性金融负债		
其中：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产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
合　计		82.34

（三十九）信用减值损失（损失以“-”表示）

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	328,668.33	-9,231.36
其他应收款坏账损失	28,991.46	4,598.87
合　计	357,659.79	-4,632.49

（四十）资产减值损失（损失以“-”表示）

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,982,604.23	1,802,579.49
合　计	-3,982,604.23	1,802,579.49

（四十一）资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	130,573.65	8,231.86	130,573.65
合　计	130,573.65	8,231.86	130,573.65

（四十二）营业外收入明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		191,600.00	
其他	211.20	154.02	211.20
合　计	211.20	191,754.02	211.20

（四十三）营业外支出明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		108,705.44	
违约金		12,780.02	
其他	8,115.17	3.01	8,115.17
合　计	8,115.17	121,488.47	8,115.17

（四十四）所得税费用明细

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,157,896.38	-161,323.16
合　计	1,157,896.38	-161,323.16

（四十五）现金流量表附注

1.收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品	7,820,000.00	4,800,000.00
小　计	7,820,000.00	4,800,000.00

2.取得投资收益收到的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品	8,495.55	149,584.49
小　计	8,495.55	149,584.49

3.处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理	148,028.65	61,000.00
小　计	148,028.65	61,000.00

4.购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期数	上年同期数
固定资产	199,915.92	28,000.01
长期待摊费用	462,288.94	
小　计	662,204.86	28,000.01

5.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到政府补助	361,160.63	158,850.56
收回往来款	1,163,847.72	184,995.76
租金收入	571,758.00	1,229,813.32
利息收入	6,381.95	10,419.84
收到保证金/退回保证金	293,950.00	
合　计	2,397,098.30	1,584,079.48

6.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付期间费用	7,804,133.56	8,945,918.24
支付往来款	31,588.94	158,552.57
支付保函保证金		108,714.25
营业外支出	8,000.00	75,671.98
支付保证金	549,640.66	140,000.00
手续费	1,680.73	
其他	26,646.93	

合　计	8,421,690.82	9,428,857.04

7.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
附追索权的商业承兑汇票贴现		3,916,925.64
合　计		3,916,925.64

8.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1） 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,254,413.13	-3,360,065.46
加：资产减值准备	3,982,604.23	-1,802,579.49
信用减值损失	-357,601.69	4,632.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,778.92	1,027,783.76
使用权资产折旧		342,358.22
无形资产摊销	214,227.72	214,227.72
长期待摊费用摊销	161,096.08	83,214.80
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）	-130,573.65	-8,231.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-82.34
财务费用（收益以“－”号填列）		26,474.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,943.00	-29,666.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	223,490.08	-161,469.88
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）	1,624,342.92	-1,530,045.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,894,268.67	-3,826,007.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,894,412.98	338,880.19
其他		911,342.53
经营活动产生的现金流量净额	-3,619,135.83	-7,769,007.96
2） 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3） 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,037,108.58	6,651,925.07

减：现金的期初余额	6,651,925.07	5,511,422.91
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	-1,614,816.49	1,140,502.16

9.现金和现金等价物的构成明细情况

项目	期末数	期初数
1） 现金	5,037,108.58	6,651,925.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,037,108.58	6,651,925.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2） 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	5,037,108.58	6,651,925.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十六）租赁

1.本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项目	2024 年度金额
租赁收入	2,069,379.93

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
2024 年	2,069,379.93

六、合并范围的变更

（一）本报告期不再纳入合并范围的子公司

子公司全称	原因
常州普丽柯尔国际贸易有限公司	注销
常州随意停智能停车场管理服务有限公司	注销

（二）处置子公司损益情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
常州普丽柯尔国际贸易有限公司	注销	2024.12.5	4,756,822.19	-20,625.86
常州随意停智能停车场管理服务有限公司	注销	2024.7.19	240,864.51	-14,330.98

七、在其他主体中的权益

（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	
常州创科信息科技有限公司	江苏常州	江苏常州	软件企业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

截至报告期末，王茂祥合计直接持有公司 40.0458%的股权。2012 年 1 月，股东何寿根、王茂祥签署《一致行动人协议》，该协议已于 2022 年 1 月到期，2022 年 4 月，股东何寿根、王茂祥重新签署《一致行动人协议》，协议期限从 2022 年至 2032 年。2024 年 9 月 24 日，公司控股股东王茂祥和何寿根签订了《关于常州爱特科技股份有限公司一致行动人的解除协议》。故王茂祥为本公司控股股东及实际控制人。。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州普恒科技有限公司	本公司董事范荣任执行董事
张自艳	股东何寿根的配偶
石静	股东王茂祥的配偶
董事、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等	关键管理人员
何小妹	股东何寿根的妹妹
上海翔镨电子科技有限公司	股东何寿根的妹妹控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州普恒科技有限公司	本公司董事范荣任执行董事
刘敏	爱特科技董事沈鑫的配偶

5. 关联交易情况

（1）采购商品和接受劳务的关联交

关联方	关联方交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
何小妹	销售固定资产		46,902.65

（2）关键管理人员报酬

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	1,167,300.00	1,127,482.90

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘敏			249.00	249.00
应收账款	上海翔锴电子科技有限公司	927,082.00	927,082.00	927,082.00	512,583.64

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项及未决诉讼、对外担保等重大或有事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的重要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，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	12,312,335.10	17,321,934.16
1-2 年	2,541,239.03	3,653,605.63
2-3 年	646,385.06	1,591,774.04
3 年以上	6,940,194.22	6,131,638.96
账面余额合计	22,440,153.41	28,698,952.79
减：坏账准备	8,103,435.78	8,456,904.11
账面价值合计	14,336,717.63	20,242,048.68

1.坏账准备计提情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,440,153.41	100.00	8,103,435.78	36.11	14,336,717.63
合　计	22,440,153.41	100.00	8,103,435.78	36.11	14,336,717.63

2.（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	235,131.46	0.82	235,131.46	100.00	
按组合计提坏账准备	28,463,821.33	99.18	8,221,772.65	28.88	20,242,048.68
合　计	28,698,952.79	100.00	8,456,904.11	29.47	20,242,048.68

3.重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
南京广创科技有限公司	235,131.46	235,131.46				
合　计	235,131.46	235,131.46				

4.采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	22,440,153.41	8,103,435.78	36.11

小　计	22,440,153.41	8,103,435.78	36.11

5. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,312,335.10	430,587.76	3.50
1－2 年	2,541,239.03	375,849.25	14.79
2－3 年	646,385.06	356,804.55	55.20
3 年以上	6,940,194.22	6,940,194.22	100.00
小　计	22,440,153.41	8,103,435.78	36.11

6. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数
1 年以内	11,881,747.34
1－2 年	2,165,389.78
2－3 年	289,580.51
3 年以上	
合　计	14,336,717.63

7. 坏账准备变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	235,131.46					235,131.46	
按组合计提坏账准备	8,221,772.65	1,284,322.92		1,402,659.79			8,103,435.78
合　计	8,456,904.11	1,284,322.92		1,402,659.79		235,131.46	8,103,435.78

8. 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
A 客户	3,625,600.00		3,625,600.00	27.04	3,625,600.00
B 客户	2,795,515.00		2,795,515.00	20.85	283,258.64
C 客户	2,604,242.91		2,604,242.91	19.42	109,680.24
D 客户	2,432,000.00		2,432,000.00	18.14	85,120.00
E 客户	1,951,266.46		1,951,266.46	14.55	68,294.33
合　计	13,408,624.37		13,408,624.37	100.00	4,171,953.21

（二）其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	634,131.73	491,177.58
合　计	634,131.73	491,177.58

1.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	303,509.48	400,254.00
备用金及其他往来	514,605.24	302,164.51
账面余额合计	828,953.12	702,418.51
减：坏账准备	818,114.72	211,240.93
账面价值合计	634,131.73	491,177.58

2.其他应收款账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	633,524.12	516,818.51
1-2 年	60,829.00	
2-3 年		400.00
3 年以上	134,600.00	185,200.00
账面余额合计	818,114.72	702,418.51
减：坏账准备	183,982.99	211,240.93
账面价值合计	634,131.73	491,177.58

3.其他应收款坏账准备计提情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	818,114.72	100.00	183,982.99	22.49	634,131.73
合计	818,114.72	100.00	183,982.99	22.49	634,131.73

4.（续上表）

种类	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	702,418.51	100.00	211,240.93	28.24	536,686.37
合计	702,418.51	100.00	211,240.93	28.24	536,686.37

5.采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合			
应收押金保证金组合			
账龄组合	818,114.72	183,982.99	22.26
其中：1 年以内	622,685.72	31,134.29	5.00
1－2 年	60,829.00	18,248.70	30.00
2－3 年	-	-	
3 年以上	134,600.00	134,600.00	100.00
合计	818,114.72	183,982.99	22.49

6.其他应收款坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数		211,240.93		211,240.93
期初数在本期		-	-	-
--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		-27,257.94		-27,257.94
本期收回或转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数		183,982.99	-	183,982.99
期末坏账准备计提比例（%）		22.49		22.49

7.其他应收款金额前 5 名情况

债务人名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘晓清	备用金	140,889.17	1 年以内	7.65	7,044.46
北京国网富达科技发展有限责任公司		69,500.00	1 年以内	3.77	3,475.00
国网物资有限公司		60,400.00	3 年以上	3.28	60,400.00
特变电工衡阳变压器有限公司		52,200.00	1 年以内	2.83	2,610.00
国家能源集团物资有限公司西南配送中心		47,575.00	1-2 年	2.58	14,272.50
合计		370,564.17		20.11	87,801.96

（三）长期股权投资

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	500,000.00		500,000.00	6,000,000.00	397,926.78	5,602,073.22
对联营企业投资				239,414.55	239,414.55	
合计	500,000.00		500,000.00	6,239,414.55	637,341.33	5,602,073.22

1.对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
常州创科信息科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
常州普丽柯尔国际贸易有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
常州随意停智能停车场管理服务有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	6,000,000.00		5,500,000.00	500,000.00		

（四）营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,366,322.39	21,802,218.09	42,323,145.82	32,744,384.68
其他业务	2,069,379.93	617,550.73	1,802,094.34	284,478.64
合计	31,435,702.32	22,419,768.82	44,125,240.16	33,028,863.32

十三、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置损益	130,573.65	8,231.86
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	361,160.63	194,445.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-93,443.52	29,666.83
委托他人投资或管理资产的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,903.97	70,265.55
非经常性损益总额	390,386.79	302,609.7
减：非经常性损益的所得税影响数	30,661.16	32,588.72
非经常性损益净额	359,725.63	270,020.98

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.65	-0.3059	-0.3059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.25	-0.3149	-0.3149

常州爱特科技股份有限公司

2025-4-29

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	130,573.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	361,160.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-93,443.52
委托他人投资或管理资产的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,903.97
非经常性损益合计	390,386.79
减：所得税影响数	30,661.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	359,725.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用