

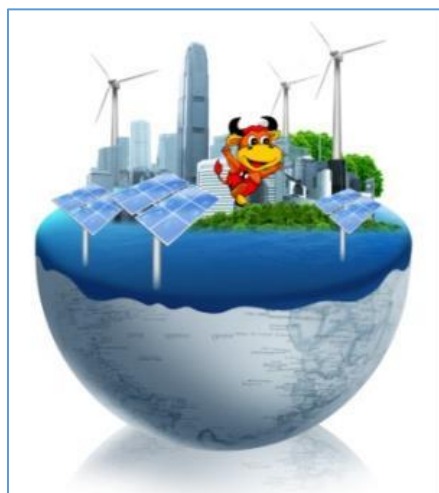


ST 阳光通

NEEQ: 831368

新疆阳光电通科技股份有限公司

Xinjiang Sunshine Electric Communication 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、公司负责人章义开、主管会计工作负责人王艳霞及会计机构负责人（会计主管人员）王艳霞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

董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司2024年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的非标准无保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。公司管理层和董事会已经制定了经营计划，正在采取相应措施来改善公司生产经营情况，提升公司的盈利能力。

具体措施如下：

1、公司与广东汤浅蓄电池有限公司、西恩迪超骏(上海)能源科技有限公司等企业达成战略合作，为我公司的材料设备采购、后期项目运维管理提供了保障，也为项目公司解决了项目启动运作的资金。

2、运维服务升级：2025年公司经营策略以运维服务为纽带，通过运维巡检，带动产品销售及相关工程项目建设业务，运维业务具有无需前期流动资金投入、服务周期长且可持续的特点，市场重心向运维服务转移是公司实现扭亏为盈的关键举措，旨在打造新的利润增长点。

3、应收账款管理与资金周转：公司通过成立专项清收小组，灵活运用供应链金融工具，并依法采取必要的法律手段。同时，加强合同审核与履约管理，从源头上降低法律风险，全面提升资金周转效率。

4、战略投资者引进：公司与多家产业资本及金融机构洽谈战略投资，计划通过股权转让、增资扩股等方式引入资金。同时积极对接政府产业基金，多渠道争取政策扶持资金，强化资本支撑。

5、全国市场布局：秉持“新能源EPC为基础，运维业务为核心”策略，各分公司立足当地资源挖掘新能源项目全生命周期服务市场，提供本地化技术支持，逐步实现区域市场向全国

市场延伸。

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

—

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

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

释义

释义项目		释义
阳光电通、本公司、挂牌公司	指	新疆阳光电通科技股份有限公司
智联商务	指	新疆智联商务管理有限公司
阳光旭明	指	乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业(有限合伙)
主办券商	指	中山证券有限责任公司
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
报告期内	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元
UPS	指	UPS(UninterruptedPowerSupply)的中文意思为“不间断电源”,是一种由主机、储能部件组成具有储能作用的电能变换装置。
蓄电池	指	蓄电池(StorageBattery)是将化学能直接转化成电能的一种装置,是按可再充电设计的电池,通过可逆的化学反应实现再充电。
太阳能光伏电站	指	太阳能光伏电站是通过太阳能电池方阵将太阳能辐射能转换为电能的发电站。太阳能光伏电站按照运行方式可分为独立光伏电站和并网光伏电站。
EPC	指	EPC是英文Engineering(工程设计)Procurement(设备采购)Construction(主持建设)的缩写。即工程总承包企业按照合同约定,承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆阳光电通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Sunshine Electric Communication Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	章义开	成立时间	2002 年 6 月 27 日
控股股东	控股股东为（章健）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章健），一致行动人为（章义开、乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业--E48 土木工程建筑业-E489 其他土木工程建筑-E4890 其他土木工程建筑		
主要产品与服务项目	新能源发电设备、储能产品、机房数据中心产品设备的销售;建筑智能化工程、机房数据中心工程及新能源发电系统工程的技术咨询、规划设计、系统集成、项目建设管理和运维。		
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 阳光通	证券代码	831368
挂牌时间	2014 年 11 月 26 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）	12,000,000
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区芳芷一路 13 号舜远金融大厦 1 栋 23 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	齐文丽	联系地址	新疆乌鲁木齐市头屯河区北站西路片区管委会北站路北社区河南庄街 1485 号纺服时尚中心 4 号楼二层 203 室
电话	0991-3923508	电子邮箱	286732944@qq.com
传真	0991-3923508		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市头屯河区北站西路片区管委会北站路北社区河南庄街 1485 号	邮政编码	830026

	纺服时尚中心 4 号楼二层 203 室		
公司网址	www.yg8898.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	91650100738381508Y		
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区北站西路片区管委会北站路北社区河南庄街 1485 号纺服时尚中心 4 号楼二层 203 室		
注册资本（元）	12,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

注：2025 年 1 月 27 日变更了公司注册地址。

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

公司立足于智慧能源行业，拥有电力行业（新能源发电）专业乙级资质、电力行业（送电工程、变电工程）专业丙级资质、建筑智能化系统设计专项乙级资质、电子与智能化工程专业承包贰级资质、安全生产许可证资质、安防工程三级资质、电力工程施工总承包二级资质。2016 年我公司成立了园区级博士后创新实践基地，拥有一支由硕士组成的专业研发、设计团队，2020 年邀请了 1 名博士进站，为公司的科技研发提供技术支持。截至 2024 年 12 月 31 日，公司取得了 33 项实用新型专利、3 项发明专利，28 项软件著作权，完成科技项目转化 7 项，其专利技术为新能源的开发与利用提供了重要支撑。

经过 21 年的发展，阳光电通现在已经是一家智慧能源物联数据集成高新技术企业，形成了“规划设计+系统集成+运维管理”的商业模式，报告期内，公司全力发展光伏光热新能源、智慧建筑、储能系统、能源大数据、合同能源管理等 EPC 总包业务，涵盖了智慧能源的技术与产品研发、规划设计、系统集成、建设运维以及金融投资等全产业链。

报告期内，公司主要收入来源于商品销售及工程收入，公司销售渠道主要通过招投标等方式。报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至本报告披露日，公司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	2023 年，公司顺利通过省级专精特新企业和高新技术企业重新认定。2023 年 10 月 16 日，公司取得由新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的编号为 R202365000405 的《高新技术企业证书》，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	20,209,813.08	12,960,945.12	55.93%
毛利率%	9.61%	45.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,108,886.89	-204,550.56	-930.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,091,507.08	-217,940.47	-859.67%
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）	-390.15%	-12.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-386.93%	-12.84%	-
基本每股收益	-0.18	-0.02	-930.99%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,299,849.86	19,898,117.91	7.04%
负债总计	21,813,757.93	18,303,139.09	19.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	-513,908.07	1,594,978.82	-132.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.04	0.13	-132.22%
资产负债率%（母公司）	102.41%	91.98%	-
资产负债率%（合并）	102.41%	91.98%	-
流动比率	96.00%	1.05	-
利息保障倍数	-80.35	-4.66	-
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	1,280,802.50	-806,158.45	258.88%
应收账款周转率	1.47	0.63	-
存货周转率	3.30	2.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.04%	-25.18%	-
营业收入增长率%	55.93%	-78.15%	-
净利润增长率%	-930.99%	-103.26%	-

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	1,322,772.30	6.21%	282,645.45	1.42%	368.00%
应收票据					
应收账款	3,875,146.33	18.19%	10,832,616.73	54.44%	-64.23%
预付款项	692,575.92	3.25%	1,299,733.21	6.53%	-46.71%
其他应收款	1,573,574.46	7.39%	1,990,857.20	10.01%	-20.96%
存货	6,732,205.55	31.61%	4,338,804.39	21.81%	55.16%
合同资产	6,370,238.02	29.91%			100.00%
固定资产	121,047.15	0.57%	160,201.33	0.81%	-24.44%
无形资产	131,750.08	0.62%	290,781.77	1.46%	-54.69%
开发支出			242,686.52	1.22%	-100.00%
长期待摊费用	30,003.21	0.14%			100.00%
短期借款	1,082,326.79	5.08%	1,288,000.00	6.47%	-15.97%
应付账款	9,857,670.12	46.28%	7,988,579.69	40.15%	23.40%
合同负债	719,238.53	3.38%	2,122,736.54	10.67%	-66.12%
应付职工薪酬	1,812,397.91	8.51%	1,475,415.22	7.41%	22.84%
应交税费	522,788.75	2.45%	348.56	0.00%	149,885.30%
其他应付款	7,753,360.60	36.40%	4,350,035.48	21.86%	78.24%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加了 368.00%，主要原因是本年度公司营业收入增加，成本和费用支出延迟支付。
- 2、应收账款本期期末较上年期末减少了 64.23%，主要是因为本期公司加强催收力度，收回了部分欠款。
- 3、存货本期期末较上年期末增加了 55.16%，主要原因为本期公司为获取更优惠的采购价格，以及根据工程实际施工情况，部分产品进行集中采购，从而使存货增加。
- 4、合同资产本期期末较上年期末增加了 100.00%，主要原因为本期部分工程已施工完成，但业主方未验收导致。
- 5、其他应付款本期期末较上年期末增加了 78.24%，往来款增加较多所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	20,209,813.08	-	12,960,945.12	-	55.93%
营业成本	18,267,163.82	90.39%	7,073,679.75	54.58%	158.24%
毛利率%	9.61%	-	45.42%	-	-
销售费用	1,240,819.71	6.14%	1,049,901.23	8.10%	18.18%
管理费用	1,548,564.12	7.66%	2,711,112.75	20.92%	-42.88%
研发费用	1,065,142.66	5.27%	1,880,175.25	14.51%	-43.35%
财务费用	24,570.75	0.12%	38,048.56	0.29%	-35.42%
信用减值损失	133,268.68	0.66%	-482,435.95	-3.72%	-127.62%
资产减值损失	-335,275.69	-1.66%		0.00%	
其他收益	250,000.00	1.24%	100,000.00	0.77%	150.00%
营业利润	-1,978,449.54	-9.79%	-219,839.37	-1.70%	-799.95%
营业外收入	63,358.62	0.31%	26,981.18	0.21%	134.83%
营业外支出	83,805.45	0.1%	11,228.34	0.09%	646.37%
净利润	-2,108,886.89	-10.43%	-204,550.56	-1.58%	-930.99%

项目重大变动原因

- 1、本年度营业收入较上年同期增加了 55.93%，主要原因是报告期内公司工程项目、技术服务等销售收入均较上年度有所增加所致。
- 2、本年度营业成本较上年同期增加了 158.24%，主要原因是报告期内市场竞争加剧，原材料成本较上年度大幅增加。
- 3、本年度毛利率较上年同期大幅下降，主要原因是报告期内市场竞争加剧，原材料增加，导致毛利率减少了。
- 4、本年度管理费用较上年同期下降了 42.88%，主要原因是报告期内管理人员减少所致。
- 5、本年度研发费用较上年同期下降了 43.35%，主要原因是报告期内现金流趋紧，为确保资金安全与运营稳定，公司优化投入结构，适当缩减研发支出规模。
- 6、本年度营业利润较上年同期减少了-799.95%，主要是报告期内市场竞争加剧，原材料成本费用增加所致。
- 7、本年度净利润较上年同期减少了-930.99%，主要是报告期内收入增加了，但因市场竞争加剧，原材料成本较上年度增加所致。

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	20,209,813.08	12,960,945.12	55.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,267,163.82	7,073,679.75	158.24%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

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
蓄电池				-100.00%	-100.00%	-100.00%
设计费	1,481,343.87	695,915.81	53.02%	510.34%	330.07%	59.09%
技术维护费	76,287.73	6,000.00	92.14%	-91.14%	-47.23%	-6.63%
工程收入	18,652,181.48	17,565,248.01	5.83%	35.82%	124.12%	-86.43%
合计	20,209,813.08	18,267,163.82	9.61%	100.00%	-940.32%	-65.36%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本年度工程收入较上年度上涨，主要是由于本期的工程项目增加，同时，设计费收入也因项目多了而大幅上涨。

本年度的工程成本较上年度增加了，主要原因是由于本年度工程项目增加了，采购也比上年度多了，由工程项目建设带动的设计费收入也增加了，。但因市场竞争加剧引发的原材料价格上涨了，所以，利润较上年度减少了。

部分长期合作的技术服务业务，到期后未续签，新增技术服务订单量不及预期，造成收入下降；，技术维护主要为人工成本，本年度技术服务费的人工成本及其他运营成本较高，所以毛利率较上年减少了。

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	优竹零碳新能源(江苏)有限公司	14,230,279.96	76.43%	否
2	新疆天筑建工集团有限公司	1,895,359.13	9.38%	否
3	鄂尔多斯市立新科技有限责任公司	770,000	3.81%	否
4	中国五冶集团有限公司	421,603.77	2.09%	否
5	如皋港华置业有限公司	420,000	2.08%	否

合计	17,737,242.86	93.79%	-
----	---------------	--------	---

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	廊坊市荣沃齐商贸有限公司	2,090,360.90	10.31%	否
2	绍兴鑫洪金属有限公司	1,837,603.00	9.06%	否
3	苏州博天新能源科技有限公司	1,463,554.00	7.22%	否
4	迪隆（宁波）建材科技有限公司	916,348.20	4.52%	否
5	温州盛安新能源有限公司	800,000.00	3.94%	否
合计		7,107,866.10	35.04%	-

(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	1,280,802.50	-806,158.45	258.88%
投资活动产生的现金流量净额	-35,002.44	-229,581.15	84.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-205,673.21	451,922.95	-145.51%

现金流量分析

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 258.88%，主要原因是本期营业收入增长，同时销售商品回款增加和劳务采购款支付周期延长，由此导致本年经营活动现金流量净额大幅提升。
- 2、本年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 84.75%，主要原因为本期购买固定资产支付的现金支出减少。
- 2、本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 145.51%，主要原因为本期没有新增银行贷款。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

四川聚力引擎教育咨询有限公司	控股子公司	教育咨询服务、企业管理咨询；技术服务、技术开发	100,000.00	-3.92	-21,508.50	0	0
新疆阳光智融供应链技术服务有限公司	参股公司	智慧园区的管理，新能源相关产品的销售	1,000,000.00	0	0	0	0
新疆顺阳新能源有限公司	参股公司	光伏项目的技术和运维服务	1,000,000.00	0	0	0	0
电通智算阿克苏物联网有限公司	参股公司	光伏、园区及数据中心的投资建设	10,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆阳光智融供应链技术服务有限公司	属于项目前期管理阶段	打造专业化的管理团队，做好项目前期的管理工作。
新疆顺阳新能源有限公司	属于后期服务和运维阶段	打造专业化的服务团队，做好业务细分
电通智算阿克苏物联网有限公司	属于数据中心、算力中心	打造专业的数据中心规划、建设工作

(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
市场拓展的风险	公司的数据机房建设及 UPS 销售等传统业务目前集中在新疆维吾尔自治区内，属于市场竞争较为充分的领域，公司虽在新疆地区具有一定的优势，但在疆外地区开展业务将面临较大的竞争压力。根据近几年业务的发展,将能源大数据业务重点放在新疆地区，而分布式能源等新能源业务主要在全国范围开展,为了业务的拓展,已分别在上海、南京、内蒙、合肥、南通、湖州设立分公司,另外随着市场变化,我们也将业务拓展到北京雄安、浙江、杭州等地,但是这些项目受自然条件和地方政府政策扶持等因素的影响较大，各地发展也不太均匀，导致存在一定地域性，这可能会给公司跨地区开展业务带来较大的压力。公司将持续扩大不同地区的业务发展强度，大力发展合伙人模式，拓宽业务承销能力。
资产负债率较高的风险	截至 2024 年 12 月 31 日,公司资产负债率为 102.41%，资产负债率较高。主要系公司之前的亏损，导致净资产偏低。公司若经营资金不能及时收回，将造成资金短缺的情况，对公司日常经营及未来企业发展造成影响
应收账款回收风险	公司 2024 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 3,875,146.33 元，虽然元,虽然公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。 公司将针对应收账款的回收加大处理力度，必要时将采取诉讼、仲裁等方式追回应收账款。
内部控制的风险	股份公司成立后,公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”

	议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,但相关公司管理层规范运作意识还有待提高,相关制度切实执行及完善。因此,公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 公司将对制度的实施加强落实,并邀请专业管理顾问团队对公司的管理进行全方面的培训提升。
每股净资产为负的风险	截止 2024 年 12 月 31 日,公司的每股净资产为-0.04 元/股。主要原因是公司挂牌之后亏损较大,公司本年度面临净资产为负的风险。
持续经营能力产生重大疑虑的风险	截至 2024 年 12 月 31 日,公司净资产为负数, 归属于母公司股东净利润为-2,108,886.89, 资产负债率为 102%, 累计亏损 15,547,974.29 元, 尚有已到期短期借款 1,082,326.79 元, 因公司现金流紧张, 未能如期偿还。公司面临持续经营能力产生重大疑虑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期增加了“每股净资产为负的风险”、“持续经营能力产生重大疑虑的风险”

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	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□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.(四)
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	三.二.(五)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,659,536.42	322.92%
作为被告/被申请人	698,777.00	135.97%
作为第三人		
合计	2,358,313.42	458.90%

备注：因公司净资产为负，占净资产比例计算时分母取绝对值。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-028	原告/申请人	建设工程施工合同纠纷	是	1,594,715.00	是	已执行完

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司因本次诉讼支付了 1,594,715.00 元的违约金，这直接导致公司的利润减少，现金流流出。本次诉讼后，公司加强了内部管理和合规建设，完善了相关制度和流程。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

-

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,500,000.00	995,392.83
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

预计发生的 2024 年度日常性关联交易是公司基于对正常经营发展角度作出的决策，严格遵循自

愿、平等、诚信的原则,公司和关联方之间不存在相互损害或输送利益的情形;公司主要业务不会因该关联交易而产生对关联方的依赖从而影响公司的独立性,不会对公司的持续经营能力和财务状况及经营成果产生重大影响。此关联交易不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。

相关议案已经于 2024 年第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议、2023 年股东大会审议通过。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 14 日		挂牌	其他承诺	承诺将按照税务机关的要求以个人自由资金自行履行纳税义务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

(五)失信情况

公司实际控制人章健被北京市海淀区人民法院纳入失信被执行人名单。 执行依据文号：（2020）京 0108 民初 29838 号 立案时间：2022 年 7 月 12 日案号：（2022）京 0108 执 12766 号 做出执行依据单位：北京市海淀区人民法院失信被执行人 行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务 信息来源：中国执行信息公开网信息发布日期：2023 年 11 月 6 日 生效法律文书确定的义务 一、被告章健于本判决生效之日起十日内偿还原告鲍玉珍借款本金 2803241 元及截至 2019 年 5 月 5 日的利息 823562 元; 二、被告章健于本判决生效之日起十日内给付原告鲍玉珍其余利息（以 2803241 元为基数，按照年利率 15%的标准，自 2019 年 5 月 6 日起计算至实际付清之日止） 三、被执行人履行情况：全部未履行
--

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	7,500,000	62.50%		7,500,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	10.62%		1,275,000	10.62%
	董事、监事、高管	224,700	1.87%		224,700	1.87%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	37.50%		4,500,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	31.88%		3,825,000	31.88%
	董事、监事、高管	675,000	5.62%		675,000	5.62%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	章健	5,100,000		5,100,000	42.5000%	3,825,000	1,275,000		5,100,000
2	乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业(有限	4,000,000		4,000,000	33.3333%		4,000,000		

	合伙)								
3	优 光 环 保 材 料 (上海) 有 限 公 司	2,000,000		2,000,000	16.6667%		2,000,000		
4	章义开	899,700		899,700	7.4975%	675,000	224,700		
5	陈伟	300		300	0.0025%		300		
	合计	12,000,000	0	12,000,000	100%	4,500,000	7,500,000		5,100,000

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：公司股东章健、章义开为兄弟关系，乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业（有限合伙）系由章健、章义开等公司管理层及员工设立的有限合伙企业，同时章健为乌鲁木齐阳光旭明股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

☐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				
章义开	董事长、总经理	男	1966年11月	2024年1月8日	2027年1月7日	899,700	0	899,700	7.4975%
张德胜	董事	男	1969年10月	2024年1月8日	2027年1月7日				
齐文丽	董事会秘书、董事	女	1987年11月	2024年1月8日	2027年1月7日				
齐英杰	董事	男	1991年5月	2024年1月8日	2027年1月7日				
王艳霞	财务负责人、董事	女	1983年1月	2024年1月8日	2024年1月7日				
高杰	监事会主席	男	1991年12月	2024年1月8日	2027年1月7日				
吴丽华	监事	女	1993年6月	2024年1月8日	2027年1月7日				
张灰辉	监事	男	1990年6月	2024年1月8日	2027年1月7日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

齐文丽与齐英杰为姐弟关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6		2	4
销售人员	5		1	4
技术人员	18		7	11
财务人员	3			3
行政人员	1			1
员工总计	33		10	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	17	11
专科	14	11
专科以下	0	0
员工总计	33	23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员的变动情况 报告期内，公司积极优化人力资源配置，对员工队伍进行了合理调整。人事部通过深入调研与分析，制定了一系列贴合公司当下发展阶段的管理策略，涵盖绩效管理制度的精细化、员工职业发展路径的明晰化以及晋升机制的科学化。在此过程中，公司秉持“精兵减将”原则，主动优化不符合新发展要求的岗位人员，以实现团队的高效协作与资源的精准投入。 2. 培训情况 公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内：1）公司完善的培训体系（专业技术培训+管理技能培训，公司内部培训+公司外部培训）；2）完善了公司的培训计划，根据部门的工作内容制定不同的培训计划，同时为保证培训质量，建立有培训考核机制，使员工的能力能够得到真正的提升。 3. 薪酬政策 在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，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。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供工作必要的交通，通讯补助，节日礼金，年终奖金等各类福利。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，进行一次薪酬调整。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系、确保公司规范运作。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东能够充分行使其合法权利。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完

全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2.资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了阳光电通有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。

报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3.机构独立情况

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

4.人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5.财务独立情况

报告期内，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

内部管理制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取“事前防患、事中控制”等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

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]00183 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 号同心大厦 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	张繁荣	张紫瑞
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2025]00183 号

新疆阳光电通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆阳光电通科技股份有限公司（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的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、（二）所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司净资产为负数，归属于母公司股东净利润为-2,108,886.89，资产负债率为 102%，累计亏损 15,547,974.29 元，尚有已到期短期借款 1,082,326.79 元，因公司现金流紧张，未能如期偿还。贵公司面临较大的经营风险和财务风险。

上述事项或情况均表明可能存在对公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。针对这些情况，贵公司已采取如附注二、（二）中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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。

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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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：张繁荣

中国·深圳

中国注册会计师：张紫瑞

2025 年 04 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）	1,322,772.30	282,645.45
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、（二）	3,875,146.33	10,832,616.73
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	692,575.92	1,299,733.21
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、（四）	1,573,574.46	1,990,857.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、（五）	6,732,205.55	4,338,804.39
其中：数据资源			
合同资产	五、（六）	6,370,238.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	450,536.84	459,791.31
流动资产合计		21,017,049.42	19,204,448.29
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、（八）	121,047.15	160,201.33
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、（九）	131,750.08	290,781.77
其中：数据资源			
开发支出	五、（十）		242,686.52
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	30,003.21	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		282,800.44	693,669.62
资产总计		21,299,849.86	19,898,117.91
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	1,082,326.79	1,288,000.00
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、（十三）	9,857,670.12	7,988,579.69
预收款项			

合同负债	五、(十四)	719,238.53	2,122,736.54
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、(十五)	1,812,397.91	1,475,415.22
应交税费	五、(十六)	522,788.75	348.56
其他应付款	五、(十七)	7,753,360.60	4,350,035.48
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、(十八)	65,975.23	1,078,023.60
流动负债合计		21,813,757.93	18,303,139.09
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		21,813,757.93	18,303,139.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二	3,000,000.00	3,000,000.00

	十)		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	34,066.22	34,066.22
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-15,547,974.29	-13,439,087.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-513,908.07	1,594,978.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-513,908.07	1,594,978.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,299,849.86	19,898,117.91

法定代表人：章义开

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王艳霞

(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		1,322,768.38	282,641.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、(一)	3,875,146.33	10,832,616.73
应收款项融资			
预付款项		692,575.92	1,299,733.21
其他应收款	八、(二)	1,573,574.46	1,990,857.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,732,205.55	4,338,804.39
其中：数据资源			
合同资产		6,370,238.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		450,536.84	459,791.31
流动资产合计		21,017,045.5	19,204,444.37
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			
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		121,047.15	160,201.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		131,750.08	290,781.77
其中：数据资源			
开发支出			242,686.52
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		30,003.21	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		282,800.44	693,669.62
资产总计		21,299,845.94	19,898,113.99
流动负债：			
短期借款		1,082,326.79	1,288,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,836,157.75	7,967,067.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,812,397.91	1,475,415.22
应交税费		522,788.75	348.56
其他应付款		7,753,360.60	4,350,035.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		719,238.53	2,122,736.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		65,975.23	1,078,023.60
流动负债合计		21,792,245.56	18,281,626.72
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		21,792,245.56	18,281,626.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,000,000.00	3,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,066.22	34,066.22
一般风险准备			
未分配利润		-15,526,465.84	-13,417,578.95
所有者权益（或股东权益）合计		-492,399.62	1,616,487.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		21,299,845.94	19,898,113.99

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		20,209,813.08	12,960,945.12
其中：营业收入	五、（二十三）	20,209,813.08	12,960,945.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,236,255.61	12,798,348.54
其中：营业成本	五、（二十三）	18,267,163.82	7,073,679.75
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、(二十四)	89,994.55	45,431.00
销售费用	五、(二十五)	1,240,819.71	1,049,901.23
管理费用	五、(二十六)	1,548,564.12	2,711,112.75
研发费用	五、(二十七)	1,065,142.66	1,880,175.25
财务费用	五、(二十八)	24,570.75	38,048.56
其中：利息费用		21,269.30	36,077.05
利息收入		1,217.59	1,402.12
加：其他收益	五、(二十九)	250,000.00	100,000.00
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、(三十)	133,268.68	-482,435.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-335,275.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,978,449.54	-219,839.37
加：营业外收入	五、(三十二)	63,358.62	26,981.18
减：营业外支出	五、(三十三)	83,805.45	11,228.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,998,896.37	-204,086.53
减：所得税费用	五、(三十四)	109,990.52	464.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,108,886.89	-204,550.56
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）		-2,108,886.89	-204,550.56
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)		-2,108,886.89	-204,550.56
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		-2,108,886.89	-204,550.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,108,886.89	-204,550.56
(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)		-0.18	-0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.18	-0.02

法定代表人: 章义开

主管会计工作负责人: 王艳霞

会计机构负责人: 王艳霞

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	八、 (三)	20,209,813.08	12,658,964.92
减: 营业成本	八、 (三)	18,267,163.82	6,877,679.75
税金及附加		89,994.55	45,413.68
销售费用		1,240,819.71	919,901.23
管理费用		1,548,564.12	2,711,112.75

研发费用		1,065,142.66	1,880,175.25
财务费用		24,570.75	38,051.82
其中：利息费用		21,269.30	36,077.05
利息收入		1,217.59	1,402.12
加：其他收益		250,000.00	100,000.00
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）		133,268.68	-482,435.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-335,275.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,978,449.54	-195,805.51
加：营业外收入		63,358.62	24,455.77
减：营业外支出		83,805.45	11,228.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,998,896.37	-182,578.08
减：所得税费用		109,990.52	464.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,108,886.89	-183,042.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,108,886.89	-183,042.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,108,886.89	-183,042.11
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		24,635,455.02	18,247,109.14
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、（三十四）	3,301,011.99	8,034,200.91
经营活动现金流入小计		27,936,467.01	26,281,310.05
购买商品、接受劳务支付的现金		21,602,485.98	19,592,628.77
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		3,332,762.35	3,694,826.40
支付的各项税费		613,790.39	719,171.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,106,625.79	3,080,841.77
经营活动现金流出小计		26,655,664.51	27,087,468.50
经营活动产生的现金流量净额		1,280,802.50	-806,158.45
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		35,002.44	229,581.15
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		35,002.44	229,581.15
投资活动产生的现金流量净额		-35,002.44	-229,581.15
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			1,288,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	1,288,000.00
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,673.21	36,077.05
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		205,673.21	836,077.05
筹资活动产生的现金流量净额		-205,673.21	451,922.95
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		1,040,126.85	-583,816.65
加：期初现金及现金等价物余额		282,645.45	866,462.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,322,772.30	282,645.45

法定代表人：章义开

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王艳霞

(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		24,635,455.02	18,247,109.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,301,011.99	8,034,200.91
经营活动现金流入小计		27,936,467.01	26,281,310.05
购买商品、接受劳务支付的现金		21,602,485.98	19,592,628.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,332,762.35	3,694,826.40
支付的各项税费		613,790.39	719,171.56
支付其他与经营活动有关的现金		1,106,625.79	3,080,845.69

经营活动现金流出小计		26,655,664.51	27,087,472.42
经营活动产生的现金流量净额		1,280,802.50	-806,162.37
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		35,002.44	229,581.15
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		35,002.44	229,581.15
投资活动产生的现金流量净额		-35,002.44	-229,581.15
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			1,288,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	1,288,000.00
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,673.21	36,077.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		205,673.21	836,077.05
筹资活动产生的现金流量净额		-205,673.21	451,922.95
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		1,040,126.85	-583,820.57
加：期初现金及现金等价物余额		282,645.45	866,462.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,322,772.30	282,641.53

(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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		-13,439,087.40		1,594,978.82
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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		-13,439,087.40		1,594,978.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,108,886.89		-2,108,886.89
（一）综合收益总额											-2,108,886.89		-2,108,886.89
（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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		-15,547,974.29	-513,908.07

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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		- 13,234,536.84		1,799,529.38
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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		- 13,234,536.84		1,799,529.38
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-204,550.56		-204,550.56
（一）综合收益总额											-204,550.56		-204,550.56
（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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		-13,439,087.4		1,594,978.82

法定代表人：章义开

主管会计工作负责人：王艳霞

会计机构负责人：王艳霞

(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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		- 13,417,578.95	1,616,487.27
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		- 13,417,578.95	1,616,487.27
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-2,108,886.89	- 2,108,886.89
(一) 综合收益总额											-2,108,886.89	- 2,108,886.89
(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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		-	-
											15,526,465.84	492,399.62

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	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		- 13,234,536.84	1,799,529.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		- 13,234,536.84	1,799,529.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-183,042.11	-183,042.11
（一）综合收益总额											-183,042.11	-183,042.11
（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	12,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	34,066.22		-	1,616,487.27
											13,417,578.95	

新疆阳光电通科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司基本情况:

公司名称: 新疆阳光电通科技股份有限公司

企业类型: 股份有限公司

注册地址: 新疆乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)乌鲁木齐市头屯河区北站西路片区管委会北站路北社区河南庄街 1485 号纺服时尚中心 4 号楼二层 203 室

注册资本: 1,200.00 万元

法人营业执照号码: 91650100738381508Y

法定代表人: 章义开

(二) 所处行业

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订) 的规定, 公司属于大类“E 建筑业”中的子类“E489 其他土木工程建筑”。

(三) 经营范围

许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:新能源原动设备销售;办公设备销售;智能输配电及控制设备销售;电气设备销售;充电桩销售;电池销售;先进电力电子装置销售;电子元器件与机电组件设备销售;数字视频监控系统销售;电力设施器材销售;信息技术咨询服务;合同能源管理;信息系统集成服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理服务;国内贸易代理;新能源汽车整车销售;安防设备销售;安全系统监控服务;音响设备销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

（四）主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品蓄电池、UPS 电源等。

（五）财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司净资产为负数，归属于母公司股东净利润为-2,108,886.89，资产负债率为 102.41%，累计亏损 15,547,974.29 元，尚有已逾期短期借款 1,082,326.79 元，，因公司现金流紧张，未能如期偿还。本公司面临较大的经营风险和财务风险。上述信息表明存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的的事项或情况。

鉴于上述情况，本公司董事会已审慎考虑公司日后的流动资金、经营状况及融资来源，进行充分详尽的评估，公司制定了相应的应对计划：公司计划在未来的经营活动中积极进行订单拓展；进一步提升运维服务质量与效率；引进战略投资者，进行全国市场布局。

因此，公司认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的， 本公司自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十七）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

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商业模式。

4) 合同现金流量特征的评估

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。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)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。

4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

6.金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7.金融工具减值

(1)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；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。【准则中贷款承诺一般属于金融企业低于市场利率贷款的贷款承诺业务。】

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)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。

1) 对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

账 龄	预期信用损失率（100%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00
合计	

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 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。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 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务工具的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迹象包括：

- 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。

4) 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务工具投资，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。

8.金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（五）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(七) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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、(七)。

2. 合同负债

本公司将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。

(八) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(九) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折 旧 年 限 (年)	残值率(%)	年 折 旧 率 (%)
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19
电子设备及其他	平均年限法	3.00	3.00	32.23

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照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计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

(十三) 长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1.长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或

预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

2.长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 收入

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。

1. 收入确认的原则

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。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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本公司对于不负责安装的产品，在货物发出并经客户签字验收即可确认收入；对于需负责安装的产品，在产品安装完毕，客户验收出具验收单后确认收入。

(2) 提供劳务

本公司对于提供的技术服务收入在劳务已经提供并经客户验收出具验收单后确认收入。

(3) 工程施工

本公司向客户提供建造服务，因客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，具体根据业主确认的进度确定履约进度。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财

政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

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

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或

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

3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当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。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

— 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租

人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当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，出租人应当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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

①2024 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、关于售后租回交易的会计处理”等内容。

解释第 17 号规定：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②2024 年 12 月 6 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”等内容。

解释第 18 号规定：在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础	13%、9%、

	计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》(国发[1991]12号)，本公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合认定为国家高新技术企业。本公司按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(2) 增值税

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号) 规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(以下注释项目除非特别指出，上年年末指【2023 年 12 月 31 日】，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 12 月 31 日】，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

现金	1,676.28	24,278.05
银行存款	1,321,096.02	258,367.40
其他货币资金		
合计	1,322,772.30	282,645.45
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	13.48	1,381,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,866,131.19	86.52	4,990,984.86	56.29	3,875,146.33
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	8,866,131.19	86.52	4,990,984.86	56.29	3,875,146.33
合计	10,247,131.19	100.00	6,371,984.86	62.18	3,875,146.33

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	8.00	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73

其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
合计	17,254,739.44	100.00	6,422,122.71	37.22	10,832,616.73

2.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,283,228.85	64,161.44	5
1—2 年	571,856.36	57,185.64	10
2—3 年	2,670,924.37	534,184.87	20
3—4 年	6,121.00	1,836.30	30
4—5 年	768.00	384.00	50
5 年以上	4,333,232.61	4,333,232.61	100
合计	8,866,131.19	4,990,984.86	

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,283,228.85	756,886.58
1—2 年	571,856.36	11,878,477.42
2—3 年	4,051,924.37	9,059.00
3—4 年	6,121.00	768.00
4—5 年	768.00	1,316,120.00
5 年以上	4,333,232.61	3,293,428.44
合计	10,247,131.19	17,254,739.44

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转	核销	其他	

			回		变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00					1,381,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,041,122.71		50,137.85			4,990,984.86
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	5,041,122.71		50,137.85			4,990,984.86
合计	6,422,122.71		50,137.85			6,371,984.86

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,594,705.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.36 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,023,280.63 元。

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	649,145.35	93.73	1,274,428.64	98.05
1 至 2 年	24,843.32	3.59	18,587.25	1.43
2 至 3 年	18,587.25	2.68	2,990.00	0.23
3 年以上			3,727.32	0.29
合计	692,575.92	100	1,299,733.21	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
新疆泽星能源建设工程有限公司	152,483.72	22.02
安吉天子湖琦发建筑工程服	79,000.00	11.41

务队		
浙江恒臻电力工程有限公司	70,000.00	10.11
新疆安特力电力设备有限公司	48,000.00	6.93
乌鲁木齐经济技术开发区 (头屯河区)润隆咨询服务部	34,100.00	4.92
合计	383,583.72	55.39

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,902,376.46	2,402,790.03
减：坏账准备	328,802.00	411,932.83
合计	1,573,574.46	1,990,857.20

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款项	1,507,265.31	2,402,790.03
保证金/押金	30,000.00	
备用金	14,819.27	
代垫款项	263,906.80	
员工借款	86,385.08	
合计	1,902,376.46	2,402,790.03

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	411,932.83			411,932.83
年初其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	83,130.83			83,130.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	328,802.00	-	-	328,802.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
账龄计提预期信用损失的其他应收款	411,932.83		83,130.83			328,802.00
合计	411,932.83		83,130.83			328,802.00

(4) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙古坤禾劳 务有限责任公 司	往来款	378,775.00	2-3 年	19.91%	75,755.00
付保明	往来款	306,868.06	一年之 内	16.13%	15,343.40
江翠花	往来款	141,823.59	1-2 年	7.46%	14,182.36
内蒙古恩加科 技发展有限公 司	往来款	105,400.00	1-2 年	5.54%	10,540.00
朱德华	员工借款	86,385.08	1-2 年	4.54%	43,676.96
合计		1,019,251.73		53.58%	159,497.72

(五) 存货

1. 存货的分类

存货 类别	期末余额			上年年末余额		
	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	524,005.00		524,005.00	181,601.75		181,601.75
库存 商品	3,287,759.25		3,287,759.25	3,469,096.05		3,469,096.05
合同 履约 成本	2,920,441.30		2,920,441.30	688,106.59		688,106.59
合计	6,732,205.55		6,732,205.55	4,338,804.39		4,338,804.39

注：期末未完工工程增加，导致本期存货余额增加。

(六) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	6,705,513.71	335,275.69	6,370,238.02
合 计	6,705,513.71	335,275.69	6,370,238.02

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款			
合 计			

2、本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
中国五冶集团有限公司	410,000.00	收进度款
合 计	410,000.00	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
工程项目	204,932.41			账龄计提坏账
合 计	204,932.41			——

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税费	450,536.84	459,791.31
合计	450,536.84	459,791.31

(八) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	121,047.15	160,201.33
合计	121,047.15	160,201.33

1. 固定资产情况

	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	486,238.79	1,574,810.41	2,061,049.20
2.本期增加金额	4,380.53		4,380.53
（1）购置	4,380.53		4,380.53
（2）在建工程转入			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	490,619.32	1,574,810.41	2,065,429.73
二、累计折旧			
1.上年年末余额	445,105.59	1,455,742.28	1,900,847.87
2.本期增加金额	15,034.71	28,500.00	43,534.71
（1）计提	15,034.71	28,500.00	43,534.71
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	460,140.30	1,484,242.28	1,944,382.58
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,479.02	90,568.13	121,047.15
2.上年年末账面价值	41,133.20	119,068.13	160,201.33

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	607,773.72	243,030.38	850,804.10
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额	607,773.72	243,030.38	850,804.10
二、累计摊销			
1.上年年末余额	316,991.95	243,030.38	560,022.33
2.本期增加金额	159,031.69		159,031.69
(1) 计提	159,031.69		159,031.69
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额	476,023.64	243,030.38	719,054.02
三、减值准备			

1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	131,750.08		131,750.08
2.上年年末账面价值	290,781.77	-	290,781.77

(十) 开发支出

1、项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
研发支出		242,686.52
合计		242,686.52

2、开发支出

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期减少	期末余额
研发支出	242,686.52		242,686.52	

注：研发费用费用化。

(十一) 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		30,621.910	618.700		30,003.21
合 计		30,621.910	618.700		30,003.21

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,082,326.79	1,288,000.00
合计	1,082,326.79	1,288,000.00

(十三) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	5,844,772.92	4,641,910.44
1-2 年	1,599,564.18	2,706,467.25
2-3 年	1,820,532.92	187,100.50
3 年以上	592,800.10	453,101.50
合计	9,857,670.12	7,988,579.69

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	719,238.53	2,122,736.54
合计	719,238.53	2,122,736.54

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,469,625.60	3,000,936.44	2,663,953.75	1,806,608.29
离职后福利-设	5,789.62	333,426.60	333,426.60	5,789.62

定 提 存 计划				
辞 退 福 利	-			
一 年 内 到 期 的 其 他 福 利	-			
合 计	1,475,415.22	3,334,363.04	2,997,380.35	1,812,397.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	1,453,832.78	2,689,988.63	2,382,824.15	1,760,997.26
职工福利费	-			
社会保险费	3,550.97	191,614.19	173,527.31	21,637.85
其中：医 疗保险费	3,494.82	177,829.45	159,742.57	21,581.70
工 伤保险费	56.15	13,784.74	13,784.74	56.15
生 育保险费				
住房公积金	12,241.85	93,886.00	96,772.00	9,355.85
工会经费和 职工教育经 费	-	25,447.62	10,830.29	14,617.33
短期带薪缺 勤	-			
短期利润分 享计划	-			
合 计	1,469,625.60	3,000,936.44	2,663,953.75	1,806,608.29

3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,614.15	308,463.81	308,463.81	5,614.15
失业保险费	175.47	24,962.79	24,962.79	175.47
合计	5,789.62	333,426.60	333,426.60	5,789.62

(十六) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	373,760.00	
地方教育费附加	6,593.91	
印花税	555.44	348.56
企业所得税	109,522.52	
城市维护建设税	22,355.98	
教育费附加	9,890.87	
其他税费	110.03	
合计	522,788.75	348.56

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,753,360.60	4,350,035.48
合计	7,753,360.60	4,350,035.48

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

往来款	7,743,868.20	4,350,035.48
代收代付款项	9,492.40	
合计	7,753,360.60	4,350,035.48

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	65,975.23	1,078,023.60
合计	65,975.23	1,078,023.60

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

(二十一) 盈余公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	34,066.22			34,066.22
合计	34,066.22			34,066.22

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,439,087.40	-13,234,536.84
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	-13,439,087.40	-13,234,536.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,108,886.89	-204,550.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,547,974.29	-13,439,087.40

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	20,209,813.08	18,267,163.82	12,960,945.12	7,073,679.75
合计	20,209,813.08	18,267,163.82	12,960,945.12	7,073,679.75

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	14,333.62	6,708.26
城市维护建设税	48,566.54	19,518.30
教育费附加	21,500.45	10,512.38
印花税	5,384.00	5,048.10
其他税费	209.94	3,643.96
合计	89,994.55	45,431.00

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	563,683.10	160,408.27
办公费	15,030.33	15,712.38
房租费	30,927.18	122,748.51
差旅费	340,175.12	31,655.54
服务费	145,175.41	381,151.38
运输费	14,300.00	61,011.96
折旧费	2,619.90	2,619.90
广告费	99,680.00	193,872.32
其他	-	2,281.72
招待费	26,810.10	49,795.25
交通费	2,418.57	6,900.31
材料费		19,889.29
安装费		1,854.40
合计	1,240,819.71	1,049,901.23

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,000,182.99	1,824,910.61
中介及咨询费	164,077.37	336,810.39
物业及房租	46,096.26	102,512.60
折旧摊销费	51,570.71	35,177.51
差旅费	85,288.15	127,041.03
业务招待费	24,435.66	76,696.29
办公费	95,860.42	121,955.88
其他	19,346.44	36,632.01
汽车费用	24,991.07	49,276.43
工会经费	36,715.05	100.00

合计	1,548,564.12	2,711,112.75
----	--------------	--------------

(二十七) 研发费用

1、项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	782,590.75	1,421,203.55
累计折旧	14,480.95	9,253.03
专利费		9,130.00
其他	268,070.96	440,588.67
合计	1,065,142.66	1,880,175.25

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,269.30	36,077.05
减：利息收入	1,217.59	1,402.12
手续费支出	4,519.04	3,373.63
合计	24,570.75	38,048.56

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关政府补助	250,000.00	100,000.00	与收益相关
合计	250,000.00	100,000.00	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	133,268.68	-482,435.95
合计	133,268.68	-482,435.95

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-335,275.69	
合计	-335,275.69	

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	33,600.00	8,746.28	33,600.00
不用支付应付款项		10,000.00	
其他	29,758.62	8,234.90	29,758.62
合计	63,358.62	26,981.18	63,358.62

(三十三) 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
罚款及赔偿款	38,099.30		38,099.30
税收滞纳金	43,832.20	6,465.54	43,832.20
其他	1,873.95	4,762.80	1,873.95
合计	83,805.45	11,228.34	83,805.45

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
当期所得税费用	109,990.52	464.03
合计	109,990.52	464.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,998,896.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-299,834.46
子公司适用不同税率的影响	
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	222,962.29
使用前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	
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	346,634.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	-159,771.40
所得税费用	109,990.52

(三十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,301,011.99	8,034,200.91
其中：政府补助收入	283,600.00	108,746.28

银行存款利息收入与汇兑损益	1,217.59	1,402.12
其他	3,016,194.40	7,924,052.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,106,625.79	3,080,841.77
其中：管理/经营费用	1,102,106.75	3,077,264.88
银行手续费、保证金	4,519.04	3,576.89
其他		

(三十六) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	-2,108,886.89	-204,550.56
加：信用减值损失	-133,268.68	482,435.95
资产减值准备	335,275.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	43,534.71	42,015.50
无形资产摊销	159,031.69	90,472.12
长期待摊费用摊销	618.70	
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	21,269.30	36,077.05

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）	-2,393,401.16	-2,748,947.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	544,282.50	4,414,934.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,812,346.64	-2,918,595.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,280,802.50	-806,158.45
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	1,322,772.30	282,645.45
减：现金的期初余额	282,645.45	866,462.10
现金及现金等价物净增加额	1,040,126.85	-583,816.65

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,322,772.30	282,645.45
其中：库存现金	1,676.28	24,278.05
可随时用于支付的银行存款	1,321,096.02	258,367.40
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,322,772.30	282,645.45

(三十七) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
2024 年自治区中小企业发展专精特新补贴	250,000.00	与收益相 关	250,000.00
社保局经费支助	30,000.00	与收益相 关	30,000.00
乌鲁木齐市财政局国库专利补助	3,600.00	与收益相 关	3,600.00

六、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。（1）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收和布克赛尔蒙古自治县扶贫办款项 1,381,000.00 元，因预计可回收性很小，本公司按照预期信用损失模型已计提 1,381,000.00 元坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		1,082,326.79		1,082,326.79
应付账款	5,844,772.92	4,012,897.20		9,857,670.12

其他应付款	7,753,360.60			7,753,360.60
-------	--------------	--	--	--------------

注：该笔短期借款存在逾期。

七、关联方关系及其交易

(一) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
电通智算阿克苏物联网有限公司	关联公司，持股比例 35%
新疆阳光智融供应链技术服务有限公司	关联公司，持股比例 40%
新疆顺阳新能源有限公司	关联公司，持股比例 10%
四川聚力引擎教育咨询有限公司	子公司

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	401,153.88	358,618.08

2. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
章健	134,186.85	208,785.44
齐英杰	627,716.87	
章义开	22,889.12	
齐文丽	17,814.31	
合 计	802,607.15	208,785.44

3. 其他关联交易

项目名称	被借款人	借款金额	备注
新疆阳光电通科技股份有限公司	章健	26,427.16	同期银行利率
新疆阳光电通科技股份有限公司	齐英杰	968,965.67	无利息
新疆阳光电通科技股份有限公司	齐文丽	1,525,833.12	无利息
合 计		2,521,225.95	

八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	13.48	1,381,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,866,131.19	86.52	4,990,984.86	56.29	3,875,146.33
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	8,866,131.19	86.52	4,990,984.86	56.29	3,875,146.33
合计	10,247,131.19	100.00	6,371,984.86	62.18	3,875,146.33

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00	8.00	1,381,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	15,873,739.44	92.00	5,041,122.71	31.76	10,832,616.73
合计	17,254,739.44	100.00	6,422,122.71	37.22	10,832,616.73

2.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,283,228.85	64,161.44	5.00
1—2 年	571,856.36	57,185.64	10.00
2—3 年	2,670,924.37	534,184.87	20.00
3—4 年	6,121.00	1,836.30	30.00
4—5 年	768.00	384.00	50.00
5 年以上	4,333,232.61	4,333,232.61	100.00
合计	8,866,131.19	4,990,984.86	

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,283,228.85	756,886.58
1—2 年	571,856.36	11,878,477.42
2—3 年	4,051,924.37	9,059.00
3—4 年	6,121.00	768.00
4—5 年	768.00	1,316,120.00
5 年以上	4,333,232.61	3,293,428.44
合计	10,247,131.19	17,254,739.44

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,381,000.00					1,381,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,041,122.71		50,137.85			4,990,984.86
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	5,041,122.71		50,137.85			4,990,984.86
合计	6,422,122.71		50,137.85			6,371,984.86

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,594,705.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,023,280.63 元。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,902,376.46	2,402,790.03
减：坏账准备	328,802.00	411,932.83
合计	1,573,574.46	1,990,857.20

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款项	1,507,265.31	2,402,790.03
保证金/押金	30,000.00	
备用金	14,819.27	
代垫款项	263,906.80	
员工借款	86,385.08	
合计	1,902,376.46	2,402,790.03

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	411,932.83			411,932.83
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	83,130.83			83,130.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	328,802.00			328,802.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转 回	核 销	其 他 变 动	
单项计提预期信用损失 的其他应收款						
账龄计提预期信用损失 的其他应收款	411,932.83		83,130.83			328,802.00
合计	411,932.83		83,130.83			328,802.00

(4) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙古坤禾劳 务有限责任公 司	往来款	378,775.00	2-3 年	19.91	75,755.00
付保明	往来款	306,868.06	一年之 内	16.13	15,343.40
江翠花	往来款	141,823.59	1-2 年	7.46	14,182.36
内蒙古恩加科 技发展有限公 司	往来款	105,400.00	1-2 年	5.54	10,540.00
朱德华	员工借 款	86,385.08	1-2 年	4.54	43,676.96
合计		1,019,251.73		53.38	159,497.72

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	20,209,813.08	18,267,163.82	12,658,964.92	6,877,679.75
合计	20,209,813.08	18,267,163.82	12,658,964.92	6,877,679.75

九、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

1、2022 年度新疆阳光电通科技股份有限公司与和布克赛尔蒙古自治县乡村振兴局因建设工程施工合同的诉讼纠纷于 2023 年 1 月 10 日收到和布克赛尔蒙古自治县人民法院作出的（2022）新 4226 民初 112 号民事判决书，新疆阳光电通科技股份有限公司公司需承担连带责任，偿付发电量损失 1,044,715.00 元，以及和布克赛尔蒙古自治县乡村振兴局鉴定费 500,000.00 元、律师费 50,000.00 元。后经新疆阳光电通科技股份有限公司公司上诉，于 2023 年 12 月 18 日收到新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州塔城地区中级人民法院作出的（2023）新 42 民终 130 号民事判决书。新疆阳光电通科技股份有限公司公司需承担原告发电量损失 1,044,715.00 元和利息以及支付鉴定费 500,000.00 元，律师费 50,000.00 元的连带赔偿责任。上述赔偿款已于 2024 年 4 月支付。

2、因未能如期偿还向中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐高新产业技术开发区支行的贷款，于 2024 年 10 月收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院作出的(2024)新

0104 民初 15644 号民事调解书，需偿还原告合计 1,153,276.57 元。截止至 2024-12-31 日，已偿还 70,949.78 元，未偿还 1,082,326.79 元。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
3. 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,600.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,046.83	
3. 所得税影响额	-3,067.02	
合计	-17,379.81	

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-390.15	-12.05	-0.18	-0.02	-0.18	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-386.93	-12.84	-0.17	-0.02	-0.17	-0.02

新疆阳光电通科技股份有限公司

二零二五年四月二十九日

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 请填写具体原因 ☒ 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

1. 重要会计政策变更

①2024 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、关于售后租回交易的会计处理”等内容。

解释第 17 号规定：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②2024 年 12 月 6 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”等内容。

解释第 18 号规定：在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,046.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-20,446.83
减：所得税影响数	-3,067.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-17,379.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用