



爱科赛

NEEQ: 832062

深圳市爱科赛科技股份有限公司

Shenzhen Excesys Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

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、公司负责人袁诚文、主管会计工作负责人王景安及会计机构负责人（会计主管人员）王景安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、深圳市泓毅会计师事务所（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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	133

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、爱科赛股份	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司
重庆爱科赛	指	重庆爱科赛科技有限公司
股东会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市爱科赛科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《深圳市爱科赛科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、恒泰长财证券	指	主办券商、恒泰长财证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2025 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2025 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
SF6	指	SulfurHexafluoride 六氟化硫是一种新型高压设备绝缘介质和灭弧介质
国网公司、国网	指	国家电网有限公司
智能电网	指	将先进的传感测量技术、信息通信技术、分析决策技术、自动控制技术和能源电力技术相结合，并与电网基础设施高度集成而成的新型现代化电网
二次设备	指	为了保证在电网中直接承担电力输送及电压转换的输配电设备如电缆、高压开关、变压器、传感器等正常运转对电网监控调度的各种保护、监测及自动控制设备
PEMS	指	PowerEnvironmentMonitorSystem 动力环境监控系统
ABB	指	AseaBrownBoveriLtd.
ABB 的产品	指	ABB 公司的全系列电力变压器和配电变压器，高、中、低开关柜产品，交流和直流输配电系统，电力自动化系统，各种测量设备和传感器，实时控制和优化系统，机器人软硬件和仿真系统，高效节能的电机和传动系统，电力质量、转换和同步系统，保护电力系统安全的熔断和开关设备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市爱科赛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Excesys Technology Co.,Ltd		
法定代表人	袁诚文	成立时间	2004年11月9日
控股股东	控股股东为袁诚文	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为袁诚文，一致行动人为瞿学萍
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	动力设备及环境集中监控系统、智能化变电站监测系统、系列 SF6 智能监控系统、智能环境监测系统、智能新风节能系统、变电站综合保护监控系统		
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	爱科赛	证券代码	832062
挂牌时间	2015年3月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	53,922,100
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	王景安	联系地址	深圳市南山区朗山路 13 号南门外西侧清华信息港科研楼 708
电话	0755-26895986	电子邮箱	wangjingan888666@163.com
传真	0755-26680855		
公司办公地址	深圳市南山区朗山路 13 号南门外西侧清华信息港科研楼 708	邮政编码	518000
公司网址	www.excesys.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007691639413		

注册地址	广东省深圳市南山区朗山路 13 号南门西侧清华信息港科研楼 708		
注册资本（元）	53,922,100	注册情况报告 期内是否变更	是

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

公司以自主研发为主进行电力、电子监测领域产品的研制及销售，为电网公司、地铁公司以及中小型商业综合体等提供电力信息系统集成服务，根据不同客户的需求制定产品开发方案，满足客户多样化需求。公司的主要产品有 ITAMS 智能化变电站辅助系统综合监控平台、ITSMS 智能化变电站综合监控管理系统、PCMC-I/II/III 型系列 SF6 气体及分解物智能监控系统、PEMS 数据中心动力设备与环境集中监控整体解决方案、变电站综合保护监控系统以及智能新风节能系统等在线监测类产品。同时依靠技术力量为电力二次设备提供巡检维修等技术服务。公司以不断优化的产品及服务维持大客户长期稳定的合作关系，并通过存量客户价值的挖掘及积极拓展客户渠道，扩大收入规模。公司将发挥自身研发能力和技术优势，深挖行业应用，以市场需求为导向，以客户为中心，力求研发贴近客户需求、标准与定制化相结合的产品。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2024 年 12 月获得国家“高新技术企业”认定，有效期 2024 年 12 月到 2027 年 12 月

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	3,668,100.23	8,415,032.70	-56.41%
毛利率%	72.11%	59.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,563,531.39	2,679,827.88	-41.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-847,487.33	-5,069,171.00	83.28%
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）	60.26%	-41.68%	-

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）	-32.66%	78.84%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,683,191.45	14,713,562.66	47.37%
负债总计	18,306,898.92	12,900,801.52	41.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,376,292.53	1,812,761.14	86.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.063	0.03	109.98%
资产负债率%（母公司）	84.42%	87.68%	-
资产负债率%（合并）	84.43%	87.68%	-
流动比率	1.13	1.07	-
利息保障倍数	0	141.13	-
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	-5,912,218.97	1,708,591.50	
应收账款周转率	2.08	3.6	-
存货周转率	1.29	4.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.37%	15.18%	-
营业收入增长率%	-56.41%	-69.32%	-
净利润增长率%	-41.66%	139.59%	-

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	1,544,164.14	7.12%	7,788,563.94	52.93%	-80.17%
应收票据	128,590	0.59%	146,240.00	0.99%	-12.07%
应收账款	1528084.5	7.05%	1,995,788.12	13.56%	-23.43%
预付账款	13,518,431.93	62.35%	682,075.24	4.64%	1,881.96%
其他应收款	541,088.72	2.50%	2,203,620.23	14.98%	-75.45%
存货	1,133,634.36	5.23%	454,660.35	3.09%	149.34%
其他流动资产	1,775,659.47	8.19%	0	0.00%	
固定资产	761,217.91	3.51%	838,501.28	5.70%	-9.22%
使用权资产	275,794.41	1.27%	0	0.00%	
无形资产	174,552.61	0.81%	460,663.50	3.13%	-62.11%

长期待摊费用	134,736.07	0.62%			
应付账款	6,257,809.81	28.86%	7,751,540.12	52.68%	-19.27%
合同负债	1,516,828.4	7.00%	1,071,589.96	7.28%	41.55%
其他应付款	9,412,018.39	43.41%	2,940,713.87	19.99%	220.06%
预计负债	268,035.12	1.24%	387,514.72	2.63%	-30.83%
一年内到期的非流动负债	238,973.85	1.10%	89,999.97	0.61%	165.53%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：较期初减少 624.44 万元，下降幅度为 80.17%，主要原因为公司报告期公司支付大批供应商货款。
- 2、预付账款：较期初增加 12,836,356.69 元，上涨幅度为 1881.96%，主要原因为报告期公司为固定聚酯切片货物成本而进行了大批采购，按照合同约定预付大批购货款给供应商导致。
- 3、其他应收款：较期初减少 1,662,531.51 元，下降幅度为 75.45%，主要原因为报告期公司组织专职清欠人员，加大其他应收款的催收力度，收回大部分个人及单位欠款所致。
- 4、存货：较期初增加 678,974.01 元，上涨幅度为 149.34%，主要原因为报告期在 2025 年下半年公司拓展业务项目较多，采购大批原材料及备品备件所致。
- 5、使用权资产：较期初增加 275,794.41 元，为新增加，主要原因为公司新搬迁办公室的租赁费使用权。
- 6、无形资产：较期初减少 286,110.80 元，下降幅度为 62.11%，主要原因为计提折旧所致。
- 7、应付账款：较期初减少 1,493,730.31 元，下降幅度为 19.27%，主要原因为报告期内公司履行合约支付到期供应商货款所致。
- 8、合同负债：较期初增加 445,238.44 元，上涨幅度为 41.55%，主要原因为报告期内公司预收客户货款所致。
- 9、其他应付款，较上期增加了 6,471,304.52 元，上涨幅度为 220.06%，主要原因为公司实控人袁诚文先生个人无偿借给公司资金，用于公司经营周转使用。年末公司尚欠袁诚文个人 770 万元。
- 10、一年内到期的非流动负债，较期初增加 148,973.88 元，上涨幅度为 165.53%，主要原因为公司新搬迁办公室确认的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	
----	----	------	--

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	3,668,100.23	-	8,415,032.70	-	-56.41%
营业成本	1,023,054.81	27.89%	3,444,882.59	40.94%	-70.30%
毛利率%	72.11%	-	59.06%	-	-
销售费用	214,304.55	5.84%	1,385,607.13	16.47%	-84.53%
管理费用	2,434,935.52	66.38%	2,375,244.81	28.23%	2.51%
研发费用	649,857.2	17.72%	5,530,803.27	65.73%	-88.25%
财务费用	11,939.42	0.33%	22,215.23	0.26%	-46.26%
信用减值损失	569,569.92	15.53%	-506,655.05	-6.02%	212.42%
资产减值损失	-222,092.83	-6.05%	-183,673.83	-2.18%	-20.92%
其他收益	28,569.6	0.78%	40,457.81	0.48%	-29.38%
投资收益	65,135.71	1.78%	7,425,952.24	88.25%	-99.12%
营业利润	-246,426.61	-6.72%	2,396,778.02	28.48%	-110.28%
营业外收入	1,831,611.62	49.93%	283,549.11	3.37%	545.96%
净利润	1,563,531.39	42.63%	2,679,827.88	31.85%	-41.66%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上期减少 4,746,932.47 元，下降幅度为 56.41%，主要原因是本报告期内公司正在转型期间，去年处置了子公司深圳市爱科赛电气有限公司，再加上市场竞争激烈，公司订单减少，导致下降幅度较大。
- 2、营业成本：较上期减少 2,421,827.78 元，下降幅度为 70.30%，主要原因为报告期内销售收入下降幅度较大，导致成本相对减少所致。
- 3、销售费用：较上年减少 1,171,392.58 元，下降幅度为 84.53%，主要原因为报告期内为降本增效公司采取精简组织结构、控制办公费用等措施所致。
- 4、研发费用：较上期减少 4,880,946.07 元，下降幅度为 88.25%，主要原因为报告期内公司正在转型期间，研发人员大幅较少，原研发项目逐步萎缩，新研发项目尚未正式展开，导致本期 研发费用大幅下降。
- 5、信用减值损失：较上期减少 1,076,224.97 元，下降幅度为 212.42%，主要原因为报告期应收账款收回，其他应收款收回，及应收账款坏账转回。
- 6、其他收益：较上期减少 11,888.21 元，下降幅度为 29.38%，主要原因为报告期内公司收到的政府补助较以前年度逐步减少所致。
- 7、投资收益：较上期减少 7,360,816.53 元，较上期减少 99.12%，主要原因为上期报告期内处置子公司形成投资收益 7,425,952.24 元所致。

8、营业外收入：较上期增加 1,548,062.51 元，较上期增加 545.92%，主要原因为收取客户违约金及供应商豁免债务所致。

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	3,668,100.23	8,415,032.70	-56.41%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	1,023,054.81	3,444,882.59	-70.3%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电子元器件	2,726,577.27	930,255.81	65.88%	-10.84%	-68.44%	62.26%
在线监测系统（含 SF6）						
工程技术服务	880,778.30	92,799.00	89.46%	-83.18%	79.75%	-9.26%
聚酯切片	60,744.66		100.0%			

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、电子元器件收入：电子元器件销售业务受到市场影响，销售收入较去年下降 10.84%。
- 2、工程技术服务收入：因公司订单减少导致收入下降 83.18%，毛利率下降 9.26%；
- 3、聚酯切片收入：为本报告期新增业务收入；
- 4、在线监测系统（含 SF6）收入：因该业务报告期内没有开展，销售收入为 0；
- 5、软件收入：报告期内没有销售软件，所以销售收入为 0。

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	特变电工云集高压开关有限公司	1,067,592.93	29.10%	否
2	华思有资产管理（上海）有限公司	500,000.00	13.63%	否

3	西安西电开关电气有限公司	385,725.66	10.52%	否
4	特变电工中发上海高压开关有限公司	380,606.20	10.38%	否
5	南京仓三十九系统集成工程有限公司	353,982.30	9.65%	否
合计		2,687,907.09	73.28%	-

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	南京国电南自电网自动化有限公司	309,734.51	18.63%	否
2	安徽科邦电气科技有限公司	256,035.39	15.40%	否
3	武汉鑫万吉电气有限公司	168,318.59	10.12%	否
4	杭州丰控仪表有限公司	135,141.59	8.13%	否
5	石家庄汉迪科技股份有限公司	123,893.81	7.45%	否
合计		993,123.89	59.73%	-

(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	-5,912,218.97	1,708,591.50	-446.03%
投资活动产生的现金流量净额	-238,226.56	68,307.04	-448.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-305,476.77	3,844,728.78	-107.95%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 446.03%，主要原因为报告期内公司销售收入减少、预付供应商采购款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 448.76%，主要原因为购买固定资产及办公室装修增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 107.95%，主要原因为上年度定向增发募集资金 490 万元，本期无重大筹资流入，同时偿还相关筹资款项，导致筹资现金流由大额净流入转为净流出。

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
重庆爱科赛科技有限公司	控股子公司	化工产品贸易	1000万	15,167,320.28	352,021.20	60,744.6	252,021.20

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业风险	<p>电力行业作为国民经济基础产业，其运行状况、投资周期与国民经济联系密切。电力相关设备行业的外部需求尤其是电网建设、电网改造等受电力投资的影响重大。电力投入下降，将导致电力行业下属的电力监测行业发展速度放缓，给行业发展带来不确定性，且影响业内企业的发展。</p> <p>应对措施：针对电力行业投资的具体变化特点，结合公司实际情况，公司在报告期内实现为同行业提供监测系统及设备的同时也为各种商业电力设备护</p>

	航，以智能化监测及绿色节能为技术核心，积极拓展多领域市场的市场战略方向，提高公司抗风险能力。
2、市场风险	<p>电力监测行业内企业竞争主要体现为技术竞争，业内企业将面临行业竞争程度加剧风险。公司前期市场过于集中，核心市场需求下滑，公司市场占有率降低。研发项目周期较长，研发投入较大，新产品进入市场开拓期，未能形成稳定的大规模销售，导致整体销售上升缓慢。</p> <p>应对措施：公司通过优化产品方案、整合资源加快新产品开发、拓宽销售合作渠道等手段积极营造市场空间。</p>
3、政策风险	<p>国家颁布了诸如《智能电网十四五规划》等一系列国家电网建设的政策法规。国家对智能电网相关政策，影响其对电网建设的投入，牵系着公司所处的电力监测行业发展及走向，公司产品开发、技术更新及资质等需参考并依据国家及地方政策及时进行调整，否则容易影响项目的推进、销售的增长。</p> <p>应对措施：公司以电力行业为核心，围绕智能化监测方向，积极拓展多领域市场的市场战略方向。</p>
4、产品开发风险	<p>公司现有核心产品变电站辅助系统监控平台产品因开发周期长、优化效率低，容易导致产品竞争力下降。公司对输电线路在线监测等新产品投入较多，包括研发和资质的获取，在报告期内未达成大规模势态。</p> <p>应对措施：公司将加速新产品的研制，以客户为中心，以市场需求为导向，在加强已有电力行业应用推广的同时，积极研发新产品，拓展轨道交通、医疗等行业应用，力争实现核心技术、核心产品的多领域拓展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司 2025 年度归属于母公司股东的净利润 1,563,531.39 元，归属于母公司股东的净资产为 3,376,292.53 元，2025 年末流动负债 17,993,499.60 元，流动资产 20,306,813.12 元，经营状况较 2024 年得到一定改善。综合上述情况，评估认为其持续经营能力不存在重大不确定性。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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		
作为被告/被申请人	2,378,188	70.44%
作为第三人		
合计	2,378,188	70.44%

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
公告编号： 2025-051 2025-052	被告/ 被申请人	2021年6月8日新疆爱科赛科技有限公司（以下简称“新疆爱科赛”）与新疆双洲建设工程有限公司（以下简称“双洲建设”）签订建设工程施工合同。双洲建设按照合同约定进场施工，因工期短将所有设备垫资采购，并按照新疆爱科赛项目经理给予的施工顺序完成部分学校的施工，但新疆爱科赛于2021年6月27日叫停该项目，现已完成的工程已投入使用，新疆爱科赛仅向双洲建设支付部分工程款项，双洲建设多次要求新疆爱科赛支付剩余工程款，但新疆爱科赛尚未履行。公司并非案件当事人，因事实发生之日，公司为新疆爱科赛控股股东，故将公司列为被告之一。	是	2,378,188	否	原告已撤诉

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼未对公司经营及财务方面产生重大不利影响

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
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		
股东向公司提供借款	10,000,000	820,000
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

根据关联交易公告（公告编号：2025-048）：控股股东、实际控制人袁诚文向公司拆入无固定期限的无息借款 820 万。对公司经营有正面影响。

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	2015年3月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月6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	2015年3月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年3月6日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年3月6日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年3月6日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(五)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
其他货币资金	定期保证金	质押	210,000	0.97%	出具供应商合同履约保函
其他货币资金	其他	其他（自行填写）	1,522.50	0.0001%	专项资金账户
总计	-	-	211,522.5	0.9701%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无不利影响

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	19,770,718	36.67%	0	19,770,718	36.67%
	其中：控股股东、实际控制人	11,383,793	22.59%	0	11,383,793	22.59%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,151,382	63.33%	0	34,151,382	63.33%
	其中：控股股东、实际控制人	34,151,382	63.33%	0	34,151,382	63.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,922,100	-	0	53,922,100	-
普通股股东人数						60

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	袁诚文	45,535,175		45,535,175	84.4462%	34,151,382	11,383,793		
2	蔡哲	985,787	637,322	1,623,109	3.0101%		1,623,109		
3	郭书雷	1,012,477		1,012,477	1.8777%		1,012,477		
4	潘利	826,800		826,800	1.5333%		826,800		
5	深圳市众志信投资企业（有限合伙）	808,500		808,500	1.4994%		808,500		
6	瞿学萍	799,962		799,962	1.4836%		799,962		

7	邓红霞	837,584	145,900	691,684	1.2827%		691,684		
8	关靖涛	648,050		648,050	1.2018%		648,050		
9	冯志平	468,711		468,711	0.8692%		468,711		
10	田艺	300,000		300,000	0.5564%		300,000		
合计		52,223,046	491,422	52,714,468	97.7604%	34,151,382	18,563,086		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截止报告期末，公司前十名股东中，袁诚文、瞿学萍系夫妻关系，其他股东间不存任何关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

(一) 控股股东情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司的控股股东、实际控制人为自然人袁诚文，中国国籍，本科学历，无境外居留权。袁诚文直接持有公司股份 40,635,175 股，占公司股份总额的 82.89%。袁诚文，2004 年 10 月至 2013 年 5 月任深圳市赢动力物流有限公司董事长，2013 年 7 月至 2015 年 5 月任爱科赛科技董事，2015 年 1 月至 2016 年 12 月任深圳前海小乘投资基金管理有限公司执行董事，2016 年 7 月至今任上海泽奕企业管理有限公司监事，2017 年 2 月至报告期末任爱科赛科技董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东无变动。瞿学萍，为一致行动人，2005 年 9 月至 2015 年历任深圳市赢动力物流有限公司经理、公司监事。2015 年 2 月至 2016 年 12 月任深圳市爱科赛科技股份有限公司监事。

(二) 实际控制人情况

袁诚文与瞿学萍为夫妻关系，二人于 2016 年 12 月 6 日签署《一致行动协议》，构成一致行动关系，截至 2025 年 12 月 31 日上述二人合计直接或间接持有公司 86.3188%的股份，因此公司实际控制人为袁诚文、瞿学萍

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年11月19日	4,900,000	4,900,000	是	用于公司及全资子公司支付供应商货款	4,900,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况

项目	金额（元）
一、截至2024年12月20日募集资金余额	4,900,000.00
加：利息收入（2024年12月20日-2025年12月底）	2,369.13
他行转入款	12.55
合计	4,902,381.68
二、募集资金支出总额(2025年1-12月)	4,902,381.68
其中：1、网银收费	593.78
2、支付短信费	180.00
3、支付转账手续费	98.00
4、支付邮费	9.00
5、支付供应商货款	4,900,000.00
6、回单管理费	199.98
7、专户注销时转回公司基本账户	1,300.92
三、截至2025年12月31日募集资金余额	0.00

募集资金已使用完毕，已于2025年10月22日注销募集资金专用账户。

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				
袁诚文	董事、董事长、总经理	男	1963年2月	2023年6月6日	2026年6月5日	45,535,175	0	45,535,175	84.44%
王景安	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1965年11月	2024年11月27日	2026年6月5日	0	0	0	0.00%
于佳浩	董事	男	1983年2月	2025年6月1日	2026年6月5日	0	0	0	0%
聂怀军	董事	男	1989年3月	2025年10月24日	2026年6月5日	0	0	0	0%
王卫亭	董事	男	1964年7月	2024年11月27日	2026年6月5日	0	0	0	0%
刘传瑞	职工代表监事、监事会主席	男	1991年5月	2024年11月27日	2026年6月5日	0	0	0	0%

李捷	监事	女	1973年11月	2024年11月27日	2026年6月5日	0	0	0	0%
梁健	监事	男	1974年7月	2024年11月27日	2026年6月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
张晓宇	董事	离任	无	个人原因
李西北	董事	离任	无	个人原因
李嘉晔	董事	离任	无	个人原因
于佳浩	董事	新任	董事	原董事辞职
聂怀军	董事	新任	董事	原董事辞职

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

于佳浩，1983年2月生，男，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。2004年8月至2006年8月担任福建省东南日报社编辑部记者；2006年9月至2009年8月于清华大学攻读研究生学位；2009年8月至2012年10月担任新疆维吾尔自治区教育厅组织干部处科员；2012年10月至2014年6月新疆能源（集团）有限责任公司规划发展部主管；2014年6月至2020年9月担任新疆能源（集团）产业链有限责任公司董事、副总经理；2020年8月至今担任水木金谷环境科技有限公司监事；2018年10月至2024年4月担任佛山水木金谷环境科技有限公司平舆分公司负责人；2020年12月至今担任佛山市南海区利水清源环境科技有限公司董事；2021年9月至今担任福建绿科水谷环境科技有限公司董事长；2024年5月至2025年6月担任深圳市力合云记新材料有限公司董事、总经理。

聂怀军，1989年3月生，男，中国国籍，博士学历，无境外永久居留权。2015年7月至2017年3月担任深圳市环境科学研究院工程师；2017年4月至2025年6月担任

水木金谷环境科技有限公司科研发展部经理；2025年7月至至今担任深圳市爱科赛科技股份有限公司董事及技术研发

(四) 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	9		7	2
生产人员	4		1	3
销售人员	5		3	2
技术人员	24		15	9
财务人员	3			3
行政人员	2		1	1
员工总计	47		27	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1
硕士		3
本科	23	11
专科	22	4
专科以下	2	1
员工总计	47	20

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

为了规范薪资管理，建立与绩效挂钩，对内具有公平性、对外具有竞争力的薪酬体系，实现员工与公司的共同发展进步，公司制订了《薪酬管理制度》。

公司通过技术培训、专业技能培训、职业道德培训等鼓励员工再学习，建立培训制度，为每一位员工提供更方阔的发展空间。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方

是 否

(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》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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、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) 内部监督机构对监督事项的意见

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，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

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立公司致力于电力、电子监测领域产品的研发、设计、销售，通过自身的研发平台，根据客户的需求提供产品及服务，最终实现利润。公司的订单承接、合同洽谈、合同执行、采购管理、项目管理、售后服务等均已经形成比较完整的规则和体系。公司主要产品及服务主要为智能化变电站辅助系统综合监控平台、智能化变电站综合监控管理系统、SF6 气体及分解物智能监控系统、PEMS 数据中心动力设备与环境集中监控整体解决方案、IES 智能通风节能系统等。公司依托与国家电网各地公司的合作关系，利用自身研发、生产、销售和运营团队，充分发挥自有技术的优势，形成独立的研发模式、采购模式、生产模式及营销模式，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立公司对其拥有的办公设备、交通工具均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

3、人员独立公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。截至 2025 年 12 月 31 日，公司及子公司共有在册员工 20 人。公司及子公司依法独立与在册员工签署劳动合同并依法缴纳基本养老保险、住房公积金。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同，且均在公司专职工作并领取薪金；高管及核心技术人员不存在与前任任职的公司签订竞业禁止协议或已过竞业禁止期。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司

的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

5、机构独立公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东会、董事会、监事会等治理机构外，公司设有总经理 1 名，下设研发中心、营销中心、财经管理部、人力资源部、行政部等职能部门。公司制定了内部规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限，并建立了内部审核控制程序，形成相互制衡的机制。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了内部控制制度，定期进行自我评价，并接受外部独立审计，以发现和纠正内部管理的潜在缺陷和风险。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	泓审字（2026）010063 号			
审计机构名称	深圳市泓毅会计师事务所（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 5022 号联广场 B 座 1103			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万改成 1 年	何洞潭 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

泓审字（2026）010063 号

深圳市爱科赛科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市爱科赛科技股份有限公司（以下简称“爱科赛科技公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱科赛科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱科赛科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

爱科赛科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

爱科赛科技公司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，管理层负责评估爱科赛科技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爱科赛科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱科赛科技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，就可能导致对爱科赛科技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爱科赛科技公司不能持续经营。

（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）就爱科赛科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

深圳市泓毅会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：万改成
(项目合伙人)

中国注册会计师：何洞潭

中国·深圳

二〇二六年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,544,164.14	7,788,563.94
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	五、(二)	128,590.00	146,240.00
应收账款	五、(三)	1,528,084.50	1,995,788.12
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	13,518,431.93	682,075.24
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、(五)	541,088.72	2,203,620.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	1,133,634.36	454,660.35
其中：数据资源			
合同资产	五、(七)	137,160.00	78,428.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	1,775,659.47	
流动资产合计		20,306,813.12	13,349,376.68
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、(九)	761,217.91	838,501.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	275,794.41	
无形资产	五、(十一)	174,552.61	460,663.50
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、(十二)	134,736.07	
递延所得税资产	五、(十三)	30,077.33	
其他非流动资产	五、(十四)		65,021.20
非流动资产合计		1,376,378.33	1,364,185.98
资产总计		21,683,191.45	14,713,562.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	6,257,809.81	7,751,540.12
预收款项			
合同负债	五、(十七)	1,516,828.40	1,071,589.96
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、(十八)	134,385.48	180,807.97
应交税费	五、(十九)	218,336.89	159,754.67
其他应付款	五、(二十)	9,412,018.39	2,940,713.87
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	五、(二十一)	238,973.85	89,999.97
其他流动负债	五、(二十二)	215,146.78	285,546.69
流动负债合计		17,993,499.60	12,479,953.25
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	五、(二十三)	40,600.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	268,035.12	387,514.72
递延收益	五、(二十五)	4,763.95	33,333.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		313,399.32	420,848.27
负债合计		18,306,898.92	12,900,801.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	53,922,100.00	53,922,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	4,142,208.08	4,142,208.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	807,889.05	807,889.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-55,495,904.60	-57,059,435.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,376,292.53	1,812,761.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,376,292.53	1,812,761.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,683,191.45	14,713,562.66

法定代表人：袁诚文
人：王景安

主管会计工作负责人：王景安

会计机构负责

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,425,235.63	7,788,563.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		128,590.00	146,240.00
应收账款		1,528,084.50	1,995,788.12
应收款项融资			
预付款项		275,210.00	682,075.24
其他应收款		13,981,088.72	2,203,620.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,133,634.36	454,660.35
其中：数据资源			
合同资产		137,160.00	78,428.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,609,003.21	13,349,376.68
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		100,000.00	
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		761,217.91	838,501.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		275,794.41	
无形资产		174,552.61	460,663.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		134,736.07	
递延所得税资产		566.96	
其他非流动资产			65,021.20
非流动资产合计		1,446,867.96	1,364,185.98
资产总计		20,055,871.17	14,713,562.66
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,257,809.81	7,751,540.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		114,920.78	180,807.97
应交税费		176,248.54	159,754.67
其他应付款		9,282,982.36	2,940,713.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		468,412.47	1,071,589.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		238,973.85	89,999.97
其他流动负债		78,852.71	285,546.69
流动负债合计		16,618,200.52	12,479,953.25
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		40,600.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		268,035.12	387,514.72
递延收益		4,763.95	33,333.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		313,399.32	420,848.27
负债合计		16,931,599.84	12,900,801.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,922,100.00	53,922,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		4,142,208.08	4,142,208.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		807,889.05	807,889.05
一般风险准备			
未分配利润		-55,747,925.80	-57,059,435.99
所有者权益（或股东权益） 合计		3,124,271.33	1,812,761.14
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		20,055,871.17	14,713,562.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		3,668,100.23	8,415,032.70
其中：营业收入	五、(三十)	3,668,100.23	8,415,032.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,355,709.24	12,794,335.85
其中：营业成本	五、(三十)	1,023,054.81	3,444,882.59
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)	21,617.74	35,582.82
销售费用	五、(三十二)	214,304.55	1,385,607.13
管理费用	五、(三十三)	2,434,935.52	2,375,244.81
研发费用	五、(三十四)	649,857.20	5,530,803.27

财务费用	五、(三十五)	11,939.42	22,215.23
其中：利息费用		10,063.70	19,127.80
利息收入		3,409.02	1,150.51
加：其他收益	五、(三十六)	28,569.60	40,457.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	65,135.71	7,425,952.24
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	569,569.92	-506,655.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-222,092.83	-183,673.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-246,426.61	2,396,778.02
加：营业外收入	五、(四十)	1,831,611.62	283,549.11
减：营业外支出	五、(四十一)	8,428.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,576,756.40	2,680,327.13
减：所得税费用	五、(四十二)	13,225.01	499.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,563,531.39	2,679,827.88
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）		1,563,531.39	2,679,827.88

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）		1,563,531.39	2,679,827.88
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		1,563,531.39	2,679,827.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,563,531.39	2,679,827.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.05

法定代表人：袁诚文
人：王景安

主管会计工作负责人：王景安

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入		3,607,355.57	6,320,132.94
减：营业成本		1,023,054.81	1,433,540.15
税金及附加		15,161.05	29,017.64
销售费用		20,316.93	817,103.29
管理费用		2,420,914.37	2,139,746.35
研发费用		649,857.20	5,168,989.89
财务费用		11,044.29	21,917.73
其中：利息费用		10,063.70	19,127.80
利息收入		3,352.03	1,093.50
加：其他收益		28,569.60	40,331.81
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,069.89
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）		1,159,777.28	-379,085.37
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-222,092.83	-174,165.51
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		433,260.97	-3,805,171.07
加：营业外收入		885,611.62	283,549.11
减：营业外支出		8,428.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		1,310,443.98	-3,521,621.96
减：所得税费用		-1,066.21	499.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,311,510.19	-3,522,121.21

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,311,510.19	-3,522,121.21
(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		1,311,510.19	-3,522,121.21
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	2025年	2024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		5,343,782.93	8,755,834.83
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		499.25	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	13,880,713.54	7,906,261.82
经营活动现金流入小计		19,224,995.72	16,662,096.65
购买商品、接受劳务支付的现金		17,870,398.66	4,716,780.05
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		1,111,744.94	6,434,427.76
支付的各项税费		233,742.25	522,500.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	5,921,328.84	3,279,797.06
经营活动现金流出小计		25,137,214.69	14,953,505.15
经营活动产生的现金流量净额		-5,912,218.97	1,708,591.50
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		65,135.71	
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			190,765.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,135.71	190,765.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(四十三)	303,362.27	122,458.54
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		303,362.27	122,458.54
投资活动产生的现金流量净额		-238,226.56	68,307.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,900,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	6,900,000.00
偿还债务支付的现金			2,713,339.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,871.88
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	五、(四十三)	305,476.77	327,059.58
筹资活动现金流出小计		305,476.77	3,055,271.22
筹资活动产生的现金流量净额		-305,476.77	3,844,728.78
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		-6,455,922.30	5,621,627.32
加：期初现金及现金等价物余额		7,788,563.94	2,166,936.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,332,641.64	7,788,563.94

法定代表人：袁诚文
人：王景安

主管会计工作负责人：王景安

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		4,090,431.46	6,250,859.59
收到的税费返还		499.25	
收到其他与经营活动有关的现金		13,905,620.52	7,505,612.85
经营活动现金流入小计		17,996,551.23	13,756,472.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,254,231.00	2,223,840.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,039,061.30	6,032,352.73
支付的各项税费		225,499.86	415,085.39
支付其他与经营活动有关的现金		20,343,770.84	3,348,981.36
经营活动现金流出小计		23,862,563.00	12,020,260.23
经营活动产生的现金流量净额		-5,866,011.77	1,736,212.21
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			200,001.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	200,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,362.27	122,458.54
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		403,362.27	122,458.54
投资活动产生的现金流量净额		-403,362.27	77,542.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,900,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	6,900,000.00
偿还债务支付的现金			2,713,339.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,871.88
支付其他与筹资活动有关的现金		305,476.77	327,059.58
筹资活动现金流出小计		305,476.77	3,055,271.22
筹资活动产生的现金流量净额		-305,476.77	3,844,728.78
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		-6,574,850.81	5,658,483.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,788,563.94	2,130,080.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,213,713.13	7,788,563.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	53,922,100.00	-	-	-	4,142,208.08	-	-	-	807,889.05	-	-	57,059,435.99	-	1,812,761.14
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	53,922,100.00	-	-	-	4,142,208.08	-	-	-	807,889.05	-	-	57,059,435.99	1,812,761.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,563,531.39	1,563,531.39
（一）综合收益总额												1,563,531.39	1,563,531.39
（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、本年年末余额	53,922,100.00	-	-	-	4,142,208.08	-	-	-	807,889.05	-	-	-	3,376,292.53

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	49,022,100.00				2,139,906.43				807,889.05		-	59,739,263.87	-	7,769,368.39
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	49,022,100.00	-	-	-	2,139,906.43	-	-	-	807,889.05	-	59,739,263.87	-	7,769,368.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	4,900,000.00	-	-	-	2,002,301.65	-	-	-	-	-	2,679,827.88	-	9,582,129.53

填列)													
(一) 综合收益总额							-				2,679,827.88	-	2,679,827.88
(二) 所有者投入和减少资本	4,900,000.00	-	-	-	2,002,301.65	-	-	-	-	-	-	-	6,902,301.65
1. 股东投入的普通股	4,900,000.00				2,000,000.00								6,900,000.00
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					2,301.65								2,301.65
(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、本年年末余额	53,922,100.00	-	-	-	4,142,208.08	-	-	-	807,889.05	-	57,059,435.99	-	1,812,761.14

法定代表人：袁诚文

主管会计工作负责人：王景安

会计机构负责人：王景安

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	53,922,100.00	-	-	-	4,142,208.08	-	-	-	807,889.05		-57,059,435.99	1,812,761.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、 本年期初 余额	53,922,100. 00	-	-	-	4,142,208. 08	-	-	-	807,889.0 5	-	57,059,435. 99	1,812,761. 14
三、 本期增 减变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)											1,311,510.1 9	1,311,510. 19
(一) 综合收 益总 额											1,311,510.1 9	1,311,510. 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												
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	53,922,100.00	-	-	-	4,142,208.08	-	-	-	807,889.05		- 55,747,925.80	3,124,271.33

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	49,022,100.00				2,142,208.08				807,889.05		- 53,537,314.78	- 1,565,117.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,022,100.00	-	-	-	2,142,208.08	-	-	-	807,889.05		- 53,537,314.78	- 1,565,117.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,900,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-		-3,522,121.21	3,377,878.79

(一) 综合收益总额							-				-3,522,121.21	-
(二) 所有者投入和减少资本	4,900,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-		-		3,522,121.21
1. 股东投入的普通股	4,900,000.00				2,000,000.00							6,900,000.00
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	53,922,100.00	-	-	-	4,142,208.08	-	-	-	807,889.05		57,059,435.99	1,812,761.14

深圳市爱科赛科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市爱科赛科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2004 年 11 月在深圳市市场监督管理局登记注册成立, 现总部位于广东省深圳市。公司法定代表人: 袁诚文, 注册地址: 深圳市南山区西丽街道松坪山社区高新北六道 9 号清华信息港科研楼 708, 持有统一社会信用代码为 914403007691639413 的营业执照, 注册资本 53,922,100.00 元, 股份总数 53,922,100 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份: 34,151,382 股; 无限售条件的流通股份: 19,770,718 股。公司股票已于 2015 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。本公司及各子公司(统称“本公司”)实际从事的主要经营活动为电力电子、工业控制、节能环保、系统集成相关产品的研发、生产和销售。产品主要有电力智能监控系统、电气元器件等。本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司在编制财务报表过程中, 已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营, 本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按照合并日被合并方资产、负债在最终控制

方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、合并的程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所持有的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

这类金融负债主要包括：符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且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；

(3) 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信

用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款、合同资产——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款、合同资产 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额

的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十五）投资性房地产

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、固定资产确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、固定资产处置

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

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	2.00	年限平均法		预期使用年限
非专利技术	10.00	年限平均法		预期使用年限

3、研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将

其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十二）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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要销售电力智能监控系统、电气元器件等产品，提供工程技术服务等。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 产品销售

产品销售属于某一时点履行的履约义务。对于合同约定无需安装的项目，在产品运抵指定地点并经客户验收确认且相关经济利益很可能流入时确认收入；合同约定需要安装调试的项目，在产品运抵现场并完成安装调试经客户验收且相关经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 工程技术服务

工程技术服务属于某一时点履行的履约义务，工程服务完成经客户验收后且相关经济利益很可能流入时确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在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。
- (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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。C

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 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。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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, 但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁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：

1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十) 重要性标准确认方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额5%的应收账款认定为单项计提坏账准备的重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额占应收账款10%以上认定为收回或转回重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项核销金额占应收账款坏账准备10%以上认定为核销的重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额5%的其他应收款认定为重要应收账款认定为单项计提重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额占其他应收款10%以上认定为收回或转回的重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	公司将单项核销金额占其他应收款坏账准备10%以上认定为核销的重要其他应收款。
重要的单项计提减值准备的合同资产	公司将单项合同资产金额超过合同资产5%的合同资产认定为单项计提减值准备重要合同资产。
重要的合同资产减值准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额占合同资产10%以上认定为收回或转回重要合同资产。
重要的核销合同资产	公司将单项核销金额占合同资产坏账准备10%以上认定为重要的核销合同资产。
重要的账龄超过1年的预付款项	公司将单项重要的账龄超过1年的预付款项金额超过资产总额5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项重要的账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额5%的应付账款认定为账龄超过1年的重要应付账款。
重要的账龄超过1年的其他应付款	公司将单项重要的账龄超过1年的其他应付款金额超过资产总额5%的其他应付款认定为账龄超过1年的重要其他应付款。
重要的账龄超过1年的合同负债	公司将单项重要的账龄超过1年的合同负债金额超过资产总额5%的合同负债认定为账龄超过1年的重要合同负债。
重要的预计负债	公司将单项预计负债金额超过资产总额5%的预计负债认定为重要应收票据。
重要的子公司、非全资子公司	公司将占资产总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本报告期内无重要会计估计的变更。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计的变更。

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和应税劳务收入为基础计算销项税额，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%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2018年11月9日下发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业。2024年公司通过高新复审，2025年公司企业所得税减按15.00%的税率征收。

2. 增值税

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）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17.00%法定税率（其中电子出版物适用13.00%法定税率）征收增值税后，对纯软件产品增值税实际税负超过3.00%或嵌入式软件产品销售额计算的增值税税额超过3.00%的部分实行增值税即征即退优惠政策。本公司软件销售适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期期末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,332,159.49	7,788,563.94
其他货币资金	212,004.65	
合计	1,544,164.14	7,788,563.94

期末货币资金211,522.50元使用受限。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定期保证金	210,000.00	

其他	1,522.50	
合 计	211,522.50	

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,590.00	146,240.00
小 计	128,590.00	146,240.00
减：坏账准备		
合 计	128,590.00	146,240.00

2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	128,590.00				128,590.00
其中：银行承兑汇票	128,590.00				128,590.00
合 计	128,590.00	---		---	128,590.00

类 别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	146,240.00	100.00			146,240.00
其中：银行承兑汇票	146,240.00	100.00			146,240.00
合 计	146,240.00	---		---	146,240.00

①按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合	128,590.00		
合 计	128,590.00		

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		63,000.00
合 计		63,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,199,686.87	1,769,609.80
1 至 2 年	299,636.80	12,197.26
2 至 3 年	4,445.00	312,070.19
3 至 4 年	232,460.19	
4 至 5 年		170,464.28
5 年以上	2,151,394.30	1,997,740.02
小 计	3,887,623.16	4,262,081.55
减：坏账准备	2,359,538.66	2,266,293.43
合 计	1,528,084.50	1,995,788.12

2、按坏账计提方法分类列示

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 提坏账 准备的 应收账 款	1,033,949.38	26.60	1,033,949.38	100.00	
其中：					
单项金 额不重 大但单 独计提 需账准 备的其	1,033,949.38	26.60	1,033,949.38	100.00	

他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,853,673.78	73.40	1,325,589.28	46.45	1,528,084.50
其中：					
账龄组合	2,853,673.78	73.40	1,325,589.28	46.45	1,528,084.50
合计	3,887,623.16	——	2,359,538.66	——	1,528,084.50

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,033,949.38	24.26	1,033,949.38	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提需账准备的其他应收款	1,033,949.38	24.26	1,033,949.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,228,132.17	75.74	1,232,344.05	38.18	1,995,788.12
其中：					
账龄组合	3,228,132.17	75.74	1,232,344.05	38.18	1,995,788.12
合计	4,262,081.55	——	2,266,293.43	——	1,995,788.12

① 按信用风险特征组合计提坏账准备：
账龄组合计提项目：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,199,686.87	59,984.34	5.00
1至2年	299,636.80	29,963.68	10.00
2至3年	4,445.00	1,333.50	30.00
3至4年	231,194.70	115,597.35	50.00
5年以上	1,118,710.41	1,118,710.41	100.00
合 计	2,853,673.78	1,325,589.28	46.45

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	88,480.48	1,219.73	1,142,643.84	1,232,344.05
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	14,981.84	14,981.84		
——转入第三阶段		-444.50	444.50	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	13,514.30	14,206.61	92,552.92	93,245.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	59,984.34	29,963.68	1,235,641.26	1,325,589.28

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	期初余额	本期变动金额	期末余额
--	------	--------	------

类别		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,033,949.38					1,033,949.38
账龄组合计提的坏账准备	1,232,344.05	663,245.23	- 570,000.00			1,325,589.28
合计	2,266,293.43	663,245.23	- 570,000.00			2,359,538.66

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
阳泉市聚源电力实业有限公司	570,000.00	协商收回	银行存款	债务人财务困难、预计难以收回
合计	570,000.00	——	——	——

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
特变电工云集高压开关有限公司	788,659.29	102,800.00	891,459.29	21.26	44,572.96
特变电工中发上海高压开关有限公司	329,285.00		329,285.00	7.85	16,464.25

国网重庆市电力公司市区供电公司	289,324.52		289,324.52	6.90	289,324.52
合肥联控科技有限公司	266,000.00		266,000.00	6.34	266,000.00
陕西捷翔信息技术有限公司	250,000.00		250,000.00	5.96	250,000.00
合计	1,923,268.81	102,800.00	2,026,068.81	45.88	866,361.73

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	13,948,639.29	98.87	590,207.36	13,358,431.93
1至2年	160,000.00	1.13		160,000.00
2至3年				
合计	14,108,639.29	——	590,207.36	13,518,431.93

续

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	672,795.24	98.64		672,795.24
1至2年				
2至3年	9,280.00	1.36		9,280.00
合计	682,075.24	——		682,075.24

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏桐昆恒阳化纤有限公司	8,470,977.58	60.04
物产中大(海南)资源有限公司	2,043,254.87	14.48
杭州超扬贸易有限公司	1,947,584.07	13.80
国望高科纤维(宿迁)有限公司	1,371,606.37	9.72
南京国电南自电网自动化有限公司	100,000.00	0.71
合计	13,933,422.89	98.75

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,410,055.96	3,755,609.98
小 计	1,410,055.96	3,755,609.98
减：坏账准备	868,967.24	1,551,989.75
合 计	541,088.72	2,203,620.23

1、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	137,160.87	792,290.98
1 至 2 年	262,877.69	241,288.75
2 至 3 年	236,758.13	1,457,965.44
3 至 4 年	16,930.56	426,416.23
4 至 5 年	32,180.17	19,375.64
5 年以上	724,148.54	818,272.94
小 计	1,410,055.96	3,755,609.98
减：坏账准备	868,967.24	1,551,989.75
合 计	541,088.72	2,203,620.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	312,011.21	54,100.00
备用金	626,975.49	684,408.08
往来款	471,069.26	3,017,101.90
小 计	1,410,055.96	3,755,609.98
减：坏账准备	868,967.24	1,551,989.75
合 计	541,088.72	2,203,620.23

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	21.28	300,000.00	100.00	
其中：					
单项不重大单项计	300,000.00	21.28	300,000.00	100.00	

提坏账准备					
按用风险特征组合计提坏账准备	1,110,055.96	78.72	568,967.24	51.26	541,088.72
其中:					
账龄组合	1,110,055.96	78.72	568,967.24	51.26	541,088.72
合计	1,410,055.96	——	868,967.24	——	541,088.72

(续)

类别	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	300,000.00	7.99	300,000.00	100.00	
其中:					
单项不重大单项计提坏账准备	300,000.00	21.28	300,000.00	100.00	
按用风险特征组合计提坏账准备	3,455,609.98	92.01	1,251,989.75	36.23	2,203,620.23
其中:					
账龄组合	3,455,609.98	92.01	1,251,989.75	36.23	2,203,620.23
合计	3,755,609.98	——	1,551,989.75	——	2,203,620.23

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,110,055.96	568,967.24	51.26

其中：1年以内	137,160.87	6,858.04	5.00
1至2年	262,877.69	26,287.77	10.00
2至3年	236,758.13	71,027.44	30.00
3至4年	16,930.56	8,465.28	50.00
4至5年	32,180.17	32,180.17	100.00
5年以上	424,148.54	424,148.54	100.00
合计	1,110,055.96	568,967.24	51.26

④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）	
2025年1月1日余额	39,614.54	24,128.88	1,488,246.33	1,551,989.75
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-13,143.88	13,143.88		
——转入第三阶段		-23,675.81	23,675.81	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-19,612.62	12,690.82	-676,100.71	-683,022.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	6,858.04	26,287.77	835,821.43	868,967.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	

2025年1月1日余额	792,290.98	241,288.75	2,722,030.25	3,755,609.98
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-262,877.69	262,877.69		
--转入第三阶段		-236,758.13	236,758.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-392,252.42	-4,530.62	-1,948,770.98	-2,345,554.02
本期终止确认				
其他变动				
2025年12月31日余额	137,160.87	262,877.69	1,010,017.40	1,410,055.96

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,551,989.75	-683,022.51				868,967.24
合计	1,551,989.75	-683,022.51				868,967.24

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京世纪能投商贸有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	21.28	300,000.00
唐耿钻	备用金	162,376.00	1-2年、2-3年	11.52	47,912.80
夏伟	备用金	89,079.70	1-2年、2-3年	6.32	12,423.91
武汉弘武电线电缆有限公司	往来款	87,689.24	5年以上	6.22	87,689.24
车琼瑶	备用金	87,091.00	1-2年	6.18	8,709.10

合 计	——	726,235.94	——	51.52	456,735.05
-----	----	------------	----	-------	------------

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,514,525.31	939,798.67	574,726.64
库存商品	661,457.31	546,066.66	115,390.65
发出商品	1,727,464.92	1,287,934.05	439,530.87
半成品	149,181.96	145,195.76	3,986.20
合 计	4,052,629.50	2,918,995.14	1,133,634.36

续

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	964,640.30	937,152.17	27,488.13
库存商品	636,387.10	435,778.63	200,608.47
发出商品	1,525,801.09	1,304,084.95	221,716.14
半成品	152,007.70	147,160.09	4,847.61
合 计	3,278,836.19	2,824,175.84	454,660.35

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	937,152.17	3,548.22		901.72		939,798.67
库存商品	435,778.63	134,967.68		24,679.65		546,066.66
发出商品	1,304,084.95	72,464.46		88,615.36		1,287,934.05
半成品	147,160.09	-1,964.33				145,195.76
合 计	2,824,175.84	209,016.03		114,196.73		2,918,995.14

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	304,670.00	167,510.00	137,160.00	232,862.00	154,433.20	78,428.80
合计	304,670.00	167,510.00	137,160.00	232,862.00	154,433.20	78,428.80

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,670.00	100.00	167,510.00	54.98	137,160.00
其中：					
账龄组合	304,670.00	100.00	167,510.00	54.98	137,160.00
合计	304,670.00	—	167,510.00	—	137,160.00

(续)

类别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,862.00	100.00	154,433.20	66.32	78,428.80
其中：					
账龄组合	232,862.00	100.00	154,433.20	66.32	78,428.80
合计	232,862.00	—	154,433.20	—	78,428.80

①按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	102,800.00	5,140.00	5.00
3至4年	79,000.00	39,500.00	50.00

5年以上	122,870.00	122,870.00	100.00
合 计	304,670.00	167,510.00	54.98

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,775,659.47	
合 计	1,775,659.47	

(九) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	761,217.91	838,501.28
固定资产清理		
合 计	761,217.91	838,501.28

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,043,905.62	589,767.05	1,633,672.67
2、本期增加金额		45,366.38	45,366.38
(1) 购置		45,366.38	45,366.38
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,043,905.62	635,133.43	1,679,039.05
二、累计折旧			
1、期初余额	319,358.91	475,812.48	795,171.39
2、本期增加金额	90,646.44	32,003.31	122,649.75
(1) 计提	90,646.44	32,003.31	122,649.75
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	410,005.35	507,815.79	917,821.14
三、减值准备			
1、期初余额			
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	633,900.27	127,317.64	761,217.91
2、期初账面价值	724,546.71	113,954.57	838,501.28

(十) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	472,790.40	472,790.40
租入	472,790.40	472,790.40
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	472,790.40	472,790.40
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	196,995.99	196,995.99
(1) 计提	196,995.99	196,995.99
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	275,794.41	275,794.41

2、期初账面价值

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	386,314.79	3,162,393.25	3,548,708.04
(2) 本期增加金额	43,906.69		43,906.69
—购置	43,906.69		43,906.69
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	430,221.48	3,162,393.25	3,592,614.73
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	363,685.45	2,724,359.09	3,088,044.54
(2) 本期增加金额	13,778.27	316,239.31	330,017.58
—计提	13,778.27	316,239.31	330,017.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	377,463.72	3,040,598.40	3,418,062.12
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	52,757.76	121,794.85	174,552.61

(2) 期初账面价值	22,629.34	438,034.16	460,663.50
------------	-----------	------------	------------

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
708室装修		164,913.67	30,177.60		134,736.07
合计		164,913.67	30,177.60		134,736.07

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	279,574.10	41,936.12		
坏账准备	590,207.36	29,510.37		
合计	869,781.46	71,446.49		

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	275,794.41	41,369.16		
合计	275,794.41	41,369.16		

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	41,369.16	30,077.33		
递延所得税负债	41,369.16			

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,315,011.04	6,642,704.02
可抵扣亏损	53,694,940.99	52,933,060.71
合计	60,009,952.03	59,575,764.73

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注

2025年		2,584,636.23	
2026年	7,219,547.16	8,445,567.76	
2027年			
2028年	6,817,392.46	6,817,392.46	
2029年	4,459,846.53	4,459,846.53	
2030年	1,998,990.03	1,998,990.03	
2031年	3,119,853.79	3,119,853.79	
2032年	9,656,612.31	9,656,612.31	
2033年	12,841,371.27	12,841,371.27	
2034年	7,581,327.44	7,581,327.44	
合计	53,694,940.99	57,505,597.82	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产类				65,021.20		65,021.20
合计				65,021.20		65,021.20

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	210,000.00		保证金	
货币资金	1,522.50		资金专户	
合计	211,522.50			

续

期初余额				
账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	6,257,809.81	7,751,540.12
合 计	6,257,809.81	7,751,540.12

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,516,828.40	1,071,589.96
合 计	1,516,828.40	1,071,589.96

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	180,807.97	982,576.37	1,028,998.86	134,385.48
二、离职后福利- 设定提存计划		29,751.20	29,751.20	
三、辞退福利		40,393.02	40,393.02	
合 计	180,807.97	1,052,720.59	1,099,143.08	134,385.48

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	64,209.19	926,262.89	878,307.38	112,164.70
2、职工福利费		11,346.15	11,346.15	
3、社会保险费		31,147.33	31,147.33	
其中：医疗保险费		30,883.13	30,883.13	
工伤保险费		264.20	264.20	
生育保险费				
4、住房公积金		13,820.00	13,820.00	
5、工会经费和职工 教育经费	116,598.78		94,378.00	22,220.78
合 计	180,807.97	982,576.37	1,028,998.86	134,385.48

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		29,531.00	29,531.00	
2、失业保险费		220.20	220.20	
合 计		29,751.20	29,751.20	

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	160,450.66	147,258.61
企业所得税	42,015.89	
个人所得税	10,179.87	7,812.03
城市维护建设税	3,233.87	2,732.35
教育费附加	1,385.94	1,171.01
地方教育费附加	923.96	780.67
印花税	146.70	
合 计	218,336.89	159,754.67

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,412,018.39	2,940,713.87
合 计	9,412,018.39	2,940,713.87

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	9,391,613.95	2,721,000.00
应付暂收款		108,597.79
报销款	9,036.03	100,000.00
其他	11,368.41	11,116.08
合 计	9,412,018.39	2,940,713.87

(二十一) 一年内到期的非流动负债款

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注五、二十三）	238,973.85	89,999.97
合 计	238,973.85	89,999.97

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	152,146.78	139,306.69
未终止确认的已背书未到期应收票据	63,000.00	146,240.00
合 计	215,146.78	285,546.69

(二十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	284,592.00	89,999.97
减：未确认融资费用	5,017.90	
减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十一）	238,973.85	89,999.97
合 计	40,600.25	

（二十四）预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	268,035.12	387,514.72	根据销售合同约定的质量保证义务所做的最佳估计数计提
合 计	268,035.12	387,514.72	

（二十五）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,333.55		28,569.60	4,763.95	政府拨款
合 计	33,333.55		28,569.60	4,763.95	—

（二十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,922,100.00						53,922,100.00

（二十七）资本公积-资本溢价

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4,142,208.08			4,142,208.08

（二十八）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	807,889.05			807,889.05
合 计	807,889.05			807,889.05

（二十九）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-57,059,435.99	- 59,739,263.87
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	-57,059,435.99	- 59,739,263.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,563,531.39	2,679,827.88
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	-55,495,904.60	- 57,059,435.99

（三十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,668,100.23	1,023,054.81	8,415,032.70	3,444,882.59
其他业务				
合 计	3,668,100.23	1,023,054.81	8,415,032.70	3,444,882.59

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,668,100.23	8,415,032.70
合计	3,668,100.23	8,415,032.70

2、营业收入、营业成本的分解信息

（1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件	2,726,577.27	930,255.81	3,058,076.76	2,947,183.17
在线监测系统 （含 SF6）			120,620.46	39,525.00
软件			3,457,524.39	435,469.38
工程技术服务	880,778.30	92,799.00	1,778,811.09	22,705.04
聚酯切片	60,744.66			

小 计	3,668,100.23	1,023,054.81	8,415,032.70	3,444,882.59
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,668,100.23	8,415,032.70
小 计	3,668,100.23	8,415,032.70

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,855.22	19,796.54
教育费附加	3,366.51	9,425.46
地方教育费附加	2,244.33	4,642.10
印花税	8,151.68	1,718.72
合 计	21,617.74	35,582.82

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	92,236.91	937,705.68
业务招待费	47,006.00	113,876.68
差旅费用	29,442.82	191,337.17
折旧费用	1,368.24	85,101.93
租赁费	25,360.00	
办公费用		12,568.18
其他费用	18,890.58	45,017.49
合 计	214,304.55	1,385,607.13

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	825,422.62	978,453.34
中介机构服务费	631,966.81	552,536.86
差旅费用	499,923.27	30,643.10
业务招待费	110,550.91	43,315.50
办公费用	94,074.80	179,693.40
折旧费用	240,839.61	403,978.11
租赁费用	10,525.18	136,251.99

其他费用	21,632.32	50,372.51
合 计	2,434,935.52	2,375,244.81

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	125,813.06	4,491,878.13
物料消耗	27,216.56	53,412.93
差旅费用	59,933.17	179,970.23
折旧推销费	347,633.10	462,441.75
技术咨询服务费	25,817.36	269,245.60
办公费用		14,211.91
其他费用	41,118.93	59,642.72
专利申请费	22,325.02	
合 计	649,857.20	5,530,803.27

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,063.70	19,127.80
减：利息收入	3,409.02	1,150.51
其他	5,284.74	4,237.94
合 计	11,939.42	22,215.23

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	28,569.60	28,571.40
与收益相关的政府补助		8,855.24
代扣个人所得税手续费返还		3,031.17
合计	28,569.60	40,457.81

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		7,428,023.13
应收款项融资贴现损失		-2,070.89
处置交易性金融资产取得的投资收益/ 衍生金融工具取得的投资收益	65,135.71	
合 计	65,135.71	7,425,952.24

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	569,569.92	-506,655.05
合 计	569,569.92	-506,655.05

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-209,016.03	-171,461.31
合同资产减值损失	-13,076.80	-12,212.52
合 计	-222,092.83	-183,673.83

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	885,611.62	283,549.10	885,611.62
其他		0.01	
违约赔偿收入	946,000.00		946,000.00
合 计	1,831,611.62	283,549.11	1,831,611.62

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
提前退租支出	8,428.61		8,428.61
合 计	8,428.61		8,428.61

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,801.59	499.25
递延所得税费用	-30,576.58	
合 计	13,225.01	499.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,576,756.40

按法定/适用税率计算的所得税费用	236,513.46
子公司适用不同税率的影响	-53,262.48
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	13,877.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-183,903.09
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	13,225.01

(四十三) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	3,409.02	1,150.51
投标保证金		35,000.00
政府补助		11,886.41
合同违约收入	946,000.00	
备用金及其他	115,000.00	50,000.00
往来款	12,816,304.52	7,808,224.90
合 计	13,880,713.54	7,906,261.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
投标保证金	60,000.00	35,000.00
付现费用	1,538,880.76	2,144,219.07
备用金及其他	115,000.00	50,000.00
往来款	3,995,925.58	1,050,577.99
保证金存款	211,522.50	
合 计	5,921,328.84	3,279,797.06

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
长期资产款	303,362.27	122,458.54

合 计	303,362.27	122,458.54
-----	------------	------------

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁款	305,476.77	327,059.58
合 计	305,476.77	327,059.58

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	89,999.97		495,050.90	305,476.77		279,574.10
合计	89,999.97		495,050.90	305,476.77		279,574.10

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,563,531.39	2,679,827.88
加: 信用减值损失		506,655.05
资产减值准备	-347,477.09	183,673.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,649.75	120,341.39
使用权资产折旧	196,995.99	425,318.12
无形资产摊销	330,017.58	322,273.80
长期待摊费用摊销	30,177.60	
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)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,063.70	19,127.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,135.71	-7,425,952.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,077.33	63,797.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-63,797.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-773,793.31	215,180.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,617,891.61	6,065,788.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,668,720.07	-1,403,642.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,912,218.97	1,708,591.50
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	1,334,164.14	7,788,563.94
减：现金的期初余额	7,788,563.94	2,166,936.62
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	-6,454,399.80	5,621,627.32

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	1,332,641.64	7,788,563.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,332,641.64	7,788,563.94
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	1,332,641.64	7,788,563.94

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

(四十五) 租赁

1 本公司作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	25,360.00
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	

六、 研发支出

(一) 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,813.06	4,491,878.13
耗用材料	27,216.56	53,412.93
差旅费用	59,933.17	179,970.23
折旧摊销费	347,633.10	462,441.75
技术咨询服务费	25,817.36	269,245.60
办公费用		14,211.91
其他费用	63,443.95	59,642.72
合 计	649,857.20	5,530,803.27
其中：费用化研发支出	649,857.20	5,530,803.27

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

子公司名称	实缴资本	设立日期	注册地	取得方式
重庆爱科赛科技有限公司	10 万元	2024-12-23	重庆市	新设

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本公司的构成

子公司名称	注册资 本	主要经营 地	注册 地	业务性 质	持股比例 (%)	取得方 式
-------	----------	-----------	---------	----------	-------------	----------

					直接	间接	
重庆爱科赛 科技有限公 司	1000 万 元	重庆市	重庆 市	贸易	100.00		投资

九、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务 报表 项目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入 其他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资 产/收 益相 关 与资 产相 关
递延 收益	33,333.55			28,569.60		4,763.95	
合计	33,333.55			28,569.60		4,763.95	/

十、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等】，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于2025年12月31日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	6,257,809.81				

其他应付款	9,412,018.39			
租赁负债	238,973.85	40,600.25		
小计	15,908,802.05	40,600.25		

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(1) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
袁诚文、瞿学萍	87.5671	87.6147

本公司的实际控制人情况的说明

袁诚文与瞿学萍为夫妻关系，二人于 2016 年 12 月 6 日签署《一致行动协议》，构成一致行动关系，截至 2025 年 12 月 31 日上述二人合计直接或间接持有公司 86.3188% 的股份，因此公司实际控制人为袁诚文、瞿学萍。

(2) 实际控制人的持股比例与表决权比例不一致的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，袁诚文、瞿学萍直接持有公司 85.9298% 的股份，袁诚文通过深圳市众志信投资企业（有限合伙）（以下简称众志信投资）和深圳市三达投资企业（有限合伙）（以下简称三达投资）间接持有公司 1.6373% 的股份，同时袁诚文是众志信投资和三达投资的执行事务合伙人，且众志信投资和三达投资的表决权比例合计为 1.6849%，因此袁诚文、瞿学萍对本公司的表决权比例为 87.6147%。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

(三) 关联方交易情况

1、 关联方资金拆借

关联方	拆入偿还金额	拆入金额	利息发生额	说明
拆入：				
袁诚文	500,000.00	8,200,000.00		无息

2、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	293,457.14	910,953.06

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,199,686.87	1,769,609.80
1 至 2 年	299,636.80	12,197.26
2 至 3 年	4,445.00	312,070.19
3 至 4 年	232,460.19	
4 至 5 年		170,464.28
5 年以上	2,151,394.30	1,997,740.02
小 计	3,887,623.16	4,262,081.55
减：坏账准备	2,359,538.66	2,266,293.43
合 计	1,528,084.50	1,995,788.12

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,033,949.38	26.60	1,033,949.38	100.00	
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,853,673.78	73.40	1,325,589.28	46.45	1,528,084.50
其中：					

账龄组	2,853,673.7	73.4	1,325,589.2		1,528,084.5
合	8	0	8	46.45	0
合	3,887,623.1	—	2,359,538.6	—	1,528,084.5
计	6		6		0

①按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,199,686.87	59,984.34	5.00
1-2年	299,636.80	29,963.68	10.00
2-3年	4,445.00	1,333.50	30.00
3-4年	231,194.70	115,597.35	50.00
5年以上	1,118,710.41	1,118,710.41	100.00
合 计	2,853,673.78	1,325,589.28	

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	88,480.48	1,219.73	1,142,643.84	1,232,344.05
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	— 14,981.84	14,981.84		
——转入第三阶段		-444.50	444.50	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	— 13,514.30	14,206.61	92,552.92	93,245.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2025年12月31日余额	59,984.34	29,963.68	1,235,641.26	1,325,589.28

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,033,949.38					1,033,949.38
按组合计提坏账准备	1,232,344.05	663,245.23	-570,000.00			1,325,589.28
合计	2,266,293.43	663,245.23	-570,000.00			2,359,538.66

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
阳泉市聚源电力实业有限公司	570,000.00	协商收回	银行存款	债务人财务困难、预计难以收回
合计	570,000.00	——	——	——

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
特变电工云集高压开关有限公司	788,659.29	102,800.00	891,459.29	21.26	44,572.96

特变电工 中发上海 高压开关 有限公司	329,285.00		329,285.00	7.85	16,464.25
国网重庆 市电力公 司市区供 电分公司	289,324.52		289,324.52	6.90	289,324.52
合肥联控 科技有限 公司	266,000.00		266,000.00	6.34	266,000.00
陕西捷翔 信息技术 有限公司	250,000.00		250,000.00	5.96	250,000.00
合 计	1,923,268.81	102,800.00	2,026,068.81	45.88	866,361.73

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,410,055.96	3,755,609.98
小 计	1,410,055.96	3,755,609.98
减：坏账准备	868,967.24	1,551,989.75
合 计	541,088.72	2,203,620.23

1、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	137,160.87	792,290.98
1至2年	262,877.69	241,288.75
2至3年	236,758.13	1,457,965.44
3至4年	16,930.56	426,416.23
4至5年	32,180.17	19,375.64
5年以上	724,148.54	818,272.94
小 计	1,410,055.96	3,755,609.98
减：坏账准备	868,967.24	1,551,989.75
合 计	541,088.72	2,203,620.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	312,011.21	54,100.00
备用金	626,975.49	684,408.08

往来款	471,069.26	3,017,101.90
小 计	1,410,055.96	3,755,609.98
减：坏账准备	868,967.24	1,551,989.75
合 计	541,088.72	2,203,620.23

③按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	21.28	300,000.00	100.00	
其中：					
单项不重大单项计提坏账准备	300,000.00	21.28	300,000.00	100.00	
按用风险特征组合计提坏账准备	1,110,055.96	78.72	568,967.24	51.26	541,088.72
其中：					
账龄组合	1,110,055.96	78.72	568,967.24	51.26	541,088.72
合 计	1,410,055.96	——	868,967.24	——	541,088.72

(续)

类 别	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	300,000.00	7.99	300,000.00	100.00	
其中：					
单项不重大单项计提坏账准备	300,000.00	21.28	300,000.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	3,455,609.98	92.01	1,251,989.75	36.23	2,203,620.23
其中：					
账龄组合	3,455,609.98	92.01	1,251,989.75	36.23	2,203,620.23
合计	3,755,609.98	——	1,551,989.75	——	2,203,620.23

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,110,055.96	568,967.24	51.26
其中：1年以内	137,160.87	6,858.04	5.00
1至2年	262,877.69	26,287.77	10.00
2至3年	236,758.13	71,027.44	30.00
3至4年	16,930.56	8,465.28	50.00
4至5年	32,180.17	32,180.17	100.00
5年以上	424,148.54	424,148.54	100.00
合计	1,110,055.96	568,967.24	51.26

④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）	
2025年1月1日余额	39,614.54	24,128.88	1,488,246.33	1,551,989.75
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-13,143.88	13,143.88		
——转入第三阶段		-23,675.81	23,675.81	
——转回第二阶段				

——转回第一阶段				
本期计提	-19,612.62	12,690.82	-676,100.71	-683,022.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	6,858.04	26,287.77	835,821.43	868,967.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2025年1月1日余额	792,290.98	241,288.75	2,722,030.25	3,755,609.98
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-262,877.69	262,877.69		
--转入第三阶段		-236,758.13	236,758.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	392,252.42	-4,530.62	1,948,770.98	2,345,554.02
本期终止确认				
其他变动				
2025年12月31日余额	137,160.87	262,877.69	1,010,017.40	1,410,055.96

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,551,989.75	-683,022.51				868,967.24
合计	1,551,989.75	-683,022.51				868,967.24

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京世纪能投商贸有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	21.28	300,000.00
唐耿钻	备用金	162,376.00	1-2年、2-3年	11.52	47,912.80
夏伟	备用金	89,079.70	1-2年、2-3年	6.32	12,423.91
武汉弘武电线电缆有限公司	往来款	87,689.24	5年以上	6.22	87,689.24
车琼瑶	备用金	87,091.00	1-2年	6.18	8,709.10
合计	——	726,235.94	——	51.52	456,735.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	100,000.00		100,000.00

(续)

期初余额

账面余额	减值准备	账面价值

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额
重庆爱科赛科技有限公司		
合计		

(续)

本期增减变动		
--------	--	--

追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
100,000.00				100,000.00	
100,000.00				100,000.00	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,607,355.57	1,023,054.81	6,320,132.94	1,433,540.15
其他业务				
合计	3,607,355.57	1,023,054.81	6,320,132.94	1,433,540.15

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,607,355.57	6,320,132.94
合计	3,607,355.57	6,320,132.94

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	3,607,355.57	6,320,132.94
合计	3,607,355.57	6,320,132.94

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
应收款项融资贴现损失		-2,070.89
合计		-2,069.89

十六、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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		

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	65,135.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	570,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,823,183.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-47,300.00	

少数股东权益影响额（税后）			
合 计	2,411,018.72		
（二）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	60.26	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-32.66	-0.02	-0.02

法定代表人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：
 深圳市爱科赛科技股份有限公司（公章）
 二〇二六年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	65,135.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	570,000.00
非经常性损益合计	1,823,183.01
减：所得税影响数	2,458,318.72
少数股东权益影响额（税后）	47,300.00
非经常性损益净额	2,411,018.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用