



# 控碳科技

NEEQ:873240

## 内蒙古控碳网信息科技股份有限公司



## 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、公司负责人郝世英、主管会计工作负责人苗翠枣及会计机构负责人（会计主管人员）苗翠枣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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 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。

董事会组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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 .....            | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 17 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 99 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表    |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件                   |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿            |
| 文件备置地址 | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号浪潮大数据产业园 S01 科研楼 101-1-2 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、控碳科技、本公司、股份公司 | 指 | 内蒙古控碳网信息科技股份有限公司                                     |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 主办券商、山西证券        | 指 | 山西证券股份有限公司   |
| 报告期、本期           | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日                                |
| 本期期末             | 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                                |
| 董事会              | 指 | 内蒙古控碳网信息科技股份有限公司董事                                   |
| 监事会              | 指 | 内蒙古控碳网信息科技股份有限公司监事会                                  |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书                                     |
| 管理层              | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员                  |
| 公司章程             | 指 | 内蒙古控碳网信息科技股份有限公司章程                                   |
| 元（万元）            | 指 | 人民币元（万元）   |
| 控碳网              | 指 | 控碳网是研发的一种绿色低碳大数据平台，以数字化为核心驱动力，为企业和家庭量身打造节能及控碳技术解决方案。 |
| 低碳               | 指 | 是指减少二氧化碳等温室气体的排放                                     |
| 控碳               | 指 | 全称控制碳排放，核心是严格管控二氧化碳等温室气体的排放总量与排放效率                   |

## 第一节 公司概况

|                 |  |                |   |
|-----------------|--|----------------|---|
| 企业情况            |  |                |   |
| 公司中文全称          | 内蒙古控碳网信息科技股份有限公司   |                |   |
| 英文名称及缩写         | Inner Mongolia CarbonNet Information Technology Co., Ltd.<br>CarbonNet         |                |   |
| 法定代表人           | 郝世英  | 成立时间           | 2012年11月5日                                |
| 控股股东            | 控股股东为(内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司)   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为(郝世英), 无一致行动人                       |
| 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(I6520)                             |                |   |
| 主要产品与服务项目       | 为房地产行业客户提供智慧社区、智慧办公及智能家居的物联网综合解决方案及相关定制化智能产品与服务、节能及控碳技术解决方案、工程管理服务; 新兴能源技术研发等。 |                |   |
| 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            | 控碳科技   | 证券代码           | 873240                                    |
| 挂牌时间            | 2019年3月25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<br><input type="checkbox"/> 做市交易    | 普通股总股本(股)      | 5,650,000                                 |
| 主办券商(报告期内)      | 山西证券   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否   |
| 主办券商办公地址        | 太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼   |                |   |
| 联系方式            |  |                |   |
| 董事会秘书姓名         | 班茹茹  | 联系地址           | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街33号浪潮大数据产业园S01科研楼101-1-2 |
| 电话              | 4009990103   | 电子邮箱           | 3313904997@qq.com                         |
| 传真              | 4009990103   |                |   |
| 公司办公地址          | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街33号浪潮大数据产业园S01科研楼101-1-2                                      | 邮政编码           | 010010                                    |
| 公司网址            | www.kongtanwang.com  |                |   |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn  |                |   |
| 注册情况            |  |                |   |
| 统一社会信用代码        | 91320508056629983H   |                |   |

|         |  |              |   |
|---------|--|--------------|---|
| 注册地址    | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号浪潮大数据产业园 S01 科研楼 101-1-2 |              |   |
| 注册资本（元） | 5,650,000                                      | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

注：2025 年 8 月 15 日公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于公司拟迁址暨变更公司住所、名称、证券简称和经营范围的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》，2025 年 9 月 5 日公司召开 2025 年第二次临时股东会会议决议公告，审议通过上述议案。2025 年 9 月 19 日，公司完成本次工商变更登记手续及公司章程的备案手续，并取得呼和浩特市行政审批和政务服务局核发的《营业执照》，变更后的公司名称是：内蒙古控碳网信息科技股份有限公司，变更后的注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号浪潮大数据产业园 S01 科研楼 101-1-2，变更后的经营范围：温室气体排放控制装备销售；温室气体排放控制技术研发；生态恢复及生态保护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；在线能源监测技术研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；智能控制系统集成；科技中介服务；网络与信息安全软件开发；温室气体排放控制装备制造；生态资源监测；节能管理服务；商务代理代办服务；供应链管理服务；畜牧渔业饲料销售；初级农产品收购；会议及展览服务；货物进出口；进出口代理；国内贸易代理；豆及薯类销售；食用农产品批发；销售代理；饲料原料销售；非食用农产品初加工；林业产品销售；针纺织品及原料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属矿石销售；电力电子元器件销售；机械设备销售；国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国营贸易管理货物的进出口；保税仓库经营；工程管理服务；新兴能源技术研发；环保咨询服务；气候可行性论证咨询服务；森林固碳服务；光伏设备及元器件销售；环境保护专用设备销售；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。自 2025 年 10 月 14 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称及证券简称变更：公司全称由“苏州众天力信息科技股份有限公司”变更为“内蒙古控碳网信息科技股份有限公司”，证券简称由“众天力”变更为“控碳科技”，证券代码保持不变。

## 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

报告期内，公司主要业务收入为通过销售智能家居、智慧社区、智慧办公等软硬件产品及服务获取利润。公司主要客户为房地产开发商、建筑工程承包商和系统集成商。受宏观经济形势及房地产市场下行的综合影响，公司销售订单量明显下滑，亏损状况愈发严重。面对困境，公司管理层经过审慎研究与评估，决定调整现有经营策略，积极引入新的投资人。本年度公司收购已完成，控股股东、实际控制人均变更，管理层完成了调整。

未来，公司新控股股东、实控人和管理层计划研发控碳网绿色低碳大数据平台，以数字化为核心驱动力，为企业和家庭量身打造节能及控碳技术解决方案。控碳网绿色低碳大数据平台作为实现产品和服务脱碳的得力助手，能够精准分析企业生产环节中的碳排放情况，通过优化流程、改进技术等方式，助力企业逐步降低碳排放，实现从生产源头到销售终端的全面脱碳。此外，为确保新业务的顺利开展，公司计划进行股票定向发行，为业务拓展提供坚实的资金支持。

公司新的管理团队，具备高素质业务水平，具有丰富的企业管理及销售经验；公司通过聘请外部专家及顾问，开展业务合作，加强专业技术技能培训，培养技术型高级人才。

报告期内，公司仍处于经营调整阶段，实际业务开展较少。公司将借助新业务发展平台，增加资金积累，优化资产结构，巩固并提高公司的市场地位和综合竞争力，提升盈利水平，为公司持续发展提供有力保障。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 5,187.61      | 3,442,954.81  | -99.85% |
| 毛利率%                                     | 84.56%        | 46.49%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 | -17.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -923,312.31   | -1,324,842.33 | 30.31%  |
| 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）           | -345.93%      | -74.85%       | -       |
| 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） | -223.01%      | -81.46%       | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.25         | -0.22         | -13.64% |

| 偿债能力            | 本期期末         | 上年期末         | 增减比例%    |
|-----------------|--------------|--------------|----------|
| 资产总计            | 5,163,467.41 | 9,381,704.06 | -44.96%  |
| 负债总计            | 4,522,801.10 | 8,364,007.77 | -45.93%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 640,666.31   | 1,017,696.29 | -37.05%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.11         | 0.18         | -37.05%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 87.59%       | 89.15%       | -        |
| 资产负债率%（合并）      | 87.59%       | 89.15%       | -        |
| 流动比率            | 1.12         | 0.82         | -        |
| 利息保障倍数          | -18.92       | -5.36        | -        |
| 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   | -941,299.69  | 1,716,128.35 | -154.85% |
| 应收账款周转率         | 0.19%        | 0.91%        | -        |
| 存货周转率           | 0.03%        | 0.49%        | -        |
| 成长情况            | 本期           | 上年同期         | 增减比例%    |
| 总资产增长率%         | -44.96%      | -24.75%      | -        |
| 营业收入增长率%        | -99.85%      | -64.3%       | -        |
| 净利润增长率%         | -17.66%      | -52.67%      | -        |

### 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  | 16,572.65    | 0.26%    | 22,826.54    | 0.24%    | -27.40% |
| 应收票据  | 0            | 0%       | 0            | 0%       | 0%      |
| 应收账款  | 2,202,072.42 | 42.65%   | 3,392,560.66 | 36.16%   | -35.09% |
| 短期借款  | 0            | 0%       | 4,023,571.43 | 42.89%   | -100%   |
| 其他应付款 | 4,159,019.92 | 80.55%   | 2,961,203.65 | 31.56%   | 40.45%  |
| 资本公积  | 1,600,190.38 | 30.99%   | 545,000.38   | 5.81%    | 193.61% |

#### 项目重大变动原因

- 1、本期期末货币资金较上年期末减少 27.40%，主要是因为偿还贷款，导致货币资金相应减少。
- 2、本期期末应收账款较上年期末减少 35.09%，主要是因为成功收回部分应收账款，从而使应收账款余额下降。
- 3、短期借款本期较上年期末减少 100%，是因为本期经多方筹措，将所有银行贷款都进行了偿还。
- 4、其他应付款较上年期末增加 40.45%，是因为本期为偿还银行贷款而增加了其他方面的资金拆借。
- 5、报告期内资本公积较上年增加了 193.61%，是因为控股股东捐赠所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成：

单位：元

| 项目     | 本期          |               | 上年同期         |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|        | 金额          | 占营业收入的<br>比重% | 金额           | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 5,187.61    | -             | 3,442,954.81 | -             | -99.85%            |
| 营业成本   | 801.05      | 15.44%        | 1,842,397.69 | 53.51%        | -99.96%            |
| 毛利率%   | 84.56%      | -             | 46.49%       | -             | -                  |
| 销售费用   | 32,383.91   | 624.25%       | 173,886.95   | 5.05%         | -81.38%            |
| 管理费用   | 539,092.62  | 10391.93%     | 677,175.09   | 19.67%        | -20.39%            |
| 财务费用   | 73,173.81   | 1410.55%      | 194,478.11   | 5.65%         | -62.37%            |
| 其他收益   | 7,622.42    | 146.94%       | 106,180.50   | 3.08%         | -92.82%            |
| 信用减值损失 | -279,159.94 | -5381.28%     | 550,089.79   | 15.98%        | -150.75%           |
| 资产减值损失 | 119,438.92  | 2,302.39%     | -445,944.39  | -12.95%       | 126.78%            |
| 资产处置收益 | -636,786.36 | -12275.14%    | 0            |               | -100%              |
| 营业外收入  | 0.68        | 0.01%         | 3,002.82     | 0.08%         | -99.98%            |
| 营业外支出  | 14.73       | 0.28%         | 519.75       | 0.02%         | -97.16%            |
| 税金及附加  | 3,603.48    | 69.46%        | 37,417.26    | 1.09%         | -90.37%            |
| 研发费用   | 0           | 0%            | 1,947,546.17 | 56.57%        | -100%              |

### 2、项目重大变动原因

1、营业收入和营业成本：报告期内，公司营业收入较上年减少 99.85%，营业成本减少 99.96%，主要是因为房地产市场持续下行，需求不振。

2、销售费用和管理费用：本期费用部分主要是前期销售商品的维护修理以及管理员工资、社保、差旅费等。这部分费用较上期分别减少了 81.38%和 20.39%，销售人员大量离职，导致销售费用大幅降低。

3、财务费用：本期较上期减少 62.37%，是因为本期银行贷款金额较小，支付的利息费用较少。

4、其他收益较上期减少 92.82%，是因为本期业务较少导致即征即退返还款减少。

5、信用减值损失较上期减少 150.75%，是因为本期计提的坏账准备金较上期有大幅增加。

6、资产减值损失较上期增加了 126.78%，主要是因为本期对发出商品计提存货减值损失较上期有较大幅度降低。

7、资产处置收益：本期较上期减少 100%，这部分损失是因为客户以房屋和车位抵顶应收账款，处置这部分资产时产生了折价损失。

8、税金及附加：本期较上期减少 90.37%，是由于本期营业收入较上期有大幅降低，导致营业税金及附加随之大幅降低。

9、研发费用：本期没有发生研发费用，较去年减少 100.00%

### 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 | 5,187.61 | 3,442,954.81 | -99.85% |

|        |        |              |         |
|--------|--------|--------------|---------|
| 其他业务收入 | 0      | 0            | 0%      |
| 主营业务成本 | 801.05 | 1,842,397.69 | -99.96% |
| 其他业务成本 | 0      | 0            | 0%      |

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入     | 营业成本   | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------|--------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 智能家居  | 5,187.61 | 801.05 | 84.56% | -99.83%      | -99.95%      | -37.04%       |
| 智慧办公  | 0        | 0      | 0%     | -100%        | -100%        | -33.66%       |

#### 按地区分类分析

√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 |
|-------|----------|--------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 广东    | 2,384.07 | 367.77 | 84.57% | -99.95%      | -99.96%      | 38.07%        |
| 上海    | 2,803.54 | 433.28 | 84.55% | -99.95%      | -99.96%      | 38.07%        |

#### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司股权发生了较大变动，公司主要股东由苏州仁聚投资有限公司、苏州微尔企业管理中心（有限合伙）变更为内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司，公司管理层也进行了调整，业务处于转型期，原有项目开展较少，营业收入较小。收入按地区和产品分类未发生较大变化。

#### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                  | 销售金额     | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|----------|---------|----------|
| 1  | 广东图斯生物科技有限公司        | 2,384.07 | 45.96%  | 否        |
| 2  | 新昌物业管理（深圳有限公司）上海分公司 | 2,803.54 | 54.04%  | 否        |
| 合计 |                     | 5,187.61 | 100%    | -        |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商          | 采购金额      | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|-----------|---------|----------|
| 1  | 山东淼洋信息技术有限公司 | 77,240.00 | 58.03%  | 否        |
| 2  | 人物科技（山东）有限公司 | 27,496.00 | 20.66%  | 否        |

|    |            |            |        |   |
|----|------------|------------|--------|---|
| 3  | 济南源根科技有限公司 | 26,777.68  | 20.12% | 否 |
| 合计 |            | 131,513.68 | 98.81% | - |

### (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 | -941,299.69   | 1,716,128.35  | -154.85% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,018,348.62  | 0             | 0%       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,083,302.82 | -1,765,041.96 | 38.62%   |

#### 现金流量分析

##### 1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 154.85%，主要是报告期内业务较少，同时以前年度欠款也以房屋抵顶方式收回，最终使得现金流量净额大幅减少。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额大幅增加是因为报告期内对部分资产进行了处置，进而增加了现金流量净额。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 38.62%，主要是因为报告期内除日常拆借和偿还外，接收了关联方的财务资助。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述  |
|-----------------|---|
| 行业标准不统一的风险      | 行业标准对于新兴行业发展具有明确应用方向、提升技术水平、监督市场管理和降低成本均具有较强的引领性作用。物联网的实施需要安装各类信息感知传感器，并将采集的数据通过有线无线网络传输至数据中心。在此过程中，信息的采集方式、传输协议类型、平台的接口与人机交互接口等没有相对统一的技术标准，供应商缺乏统一的行业技术标准参考，将影响物联网技术在各行业领域的应用推广。各行业急需结合自身需要制定物联网相关应用标准和行业间协同标准，实现标准互联互通、开放共享，推动协同发展。 |
| 技术研发风险          | 物联网行业新技术产生以及客户应用需求的提升而引发，其更新频率受上游行业技术水平更新速度以及下游行业需求水平提升速度的影响。物联网硬件产品技术含量高，更新换代速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业若不能持续更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，将无法满足市场不断变化的需求，面临被市场淘汰的风险。   |
| 市场竞争风险          | 在国家政策推动下，我国物联网行业迅速发展，物联网市场需求增长，将会吸引更多厂家进入该行业，在研发、生产等环节投入大量人力、资金，从而导致市场竞争加剧。行业内的企业唯有持续提升技术水平、增加创新能力、提高服务质量才能够市场竞争中保持快速增长。  |
| 政策调整风险          | 近几年来，我国物联网行业在国家出台的各类扶持政策的支持下实现了跨越式的发展，物联网行业的发展及其应用受到国家政策的一定影响。若未来国家宏观经济政策调整及相关产业政策发生较大改变，如减少、取消针对物联网研发应用的专项资金补助或物联网标准化进程缓慢，将会对物联网行业企业的经营产生一定的影响。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

##### （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           | 10,000,000   | 0            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -            | -            |
| 其他                     | -            | -            |
| <b>其他重大关联交易情况</b>      | <b>审议金额</b>  | <b>交易金额</b>  |
| 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                   | -            | -            |
| 其他                     | 1,055,190.00 | 1,055,190.00 |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

|   |
|---|
| <p>1、报告期内，为缓解公司正常运营的资金压力，提升公司的综合运营能力，公司控股股东内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司和实际控制人郝世英合计向公司提供无息借款 634,000 元。公司控股股东和实际控制人已向公司豁免上述债务。</p> <p>2 客户南昌江越房地产开发有限公司以房产抵偿债务，因该房产变现能力不及预期，造成账面损失 421,190 元，由原控股股东苏州仁聚投资有限公司承担该债权收回损失。</p> <p>报告期内，公司关联方无偿向公司提供债务豁免及承担债权收回损失，有利于满足公司业务发展和生产经营的需要，支持公司发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，符合公司和全体股东的利益。2026 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于补充确认关联方向公司提供债务豁免的议案》和《关于补充确认关联方承担债权收回损失的议案》。上述议案系公司单方面获益的交易，根据有关规定，可免于按照关联交易审议和披露。</p> |
|---|

#### 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 | 2019 年 2 月 28 日 | 2025 年 8 月 4 日  | 挂牌   | 一致行动承诺 | 关于实际控制人一致行动承诺 | 已履行完毕  |
| 董监高        | 2019 年 2 月 28 日 | 2025 年 10 月 9 日 | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争     | 已履行完毕  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 2 月 28 日 | 2025 年 8 月 4 日  | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争     | 已履行完毕  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 2 月 28 日 | 2025 年 8 月 4 日  | 挂牌   | 资金占用承诺 | 关于资金占用的承诺     | 已履行完毕  |
| 董监高        | 2019 年 2 月 28 日 | 2025 年 10 月 9 日 | 挂牌   | 关联交易承诺 | 关于减少和规范       | 已履行完毕  |

|            |                 |                |    |  |  |       |
|------------|-----------------|----------------|----|--|--|-------|
|            | 月 28 日          | 10 月 9 日       |    |  | 关联交易的承诺  |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 2 月 28 日 | 2025 年 8 月 4 日 | 挂牌 | 关联交易承诺   | 关于减少和规范关联交易的承诺   | 已履行完毕 |
| 收购人        | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于规范关联交易承诺   | 关于规范关联交易承诺   | 正在履行中 |
| 其他         | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于规范关联交易承诺   | 关于规范关联交易承诺   | 正在履行中 |
| 收购人        | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中 |
| 其他         | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中 |
| 收购人        | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺                                      | 关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺                                      | 正在履行中 |
| 其他         | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺                                      | 关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺                                      | 正在履行中 |
| 收购人        | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于保证众天力独立性的承诺  | 关于保证众天力独立性的承诺  | 正在履行中 |
| 其他         | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于保证众天力独立性的承诺  | 关于保证众天力独立性的承诺  | 正在履行中 |
| 收购人        | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于提供信息真实、准确、完整性的承诺   | 关于提供信息真实、准确、完整性的承诺   | 正在履行中 |
| 其他         | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于提供信息真实、准确、完整性的承诺   | 关于提供信息真实、准确、完整性的承诺   | 正在履行中 |
| 收购人        | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺                                 | 关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺                                 | 正在履行中 |
| 其他         | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺                                 | 关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺                                 | 正在履行中 |
| 收购人        | 2025 年 2 月 18 日 |                | 收购 | 收购人及其控股股东、实际控制人最近两年受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、重大民事诉讼和仲裁情况的承诺 | 收购人及其控股股东、实际控制人最近两年受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、重大民事诉讼和仲裁情况的承诺 | 正在履行中 |

|     |                 |  |    |  |  |       |
|-----|-----------------|--|----|--|--|-------|
| 其他  | 2025 年 2 月 18 日 |  | 收购 | 收购人及其控股股东、实际控制人最近两年受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、重大民事诉讼和仲裁情况的承诺 | 收购人及其控股股东、实际控制人最近两年受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、重大民事诉讼和仲裁情况的承诺 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2025 年 2 月 18 日 |  | 收购 | 关于资金来源的承诺  | 关于资金来源的承诺  | 正在履行中 |
| 其他  | 2025 年 2 月 18 日 |  | 收购 | 关于资金来源的承诺  | 关于资金来源的承诺  | 正在履行中 |
| 收购人 | 2025 年 2 月 18 日 |  | 收购 | 收购人未能履行承诺事项时的约束措施  | 收购人未能履行承诺事项时的约束措施  | 正在履行中 |
| 其他  | 2025 年 2 月 18 日 |  | 收购 | 收购人未能履行承诺事项时的约束措施  | 收购人未能履行承诺事项时的约束措施  | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 800,000   | 14.1593% | -799,800 | 200       | 0.0035%  |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |   |
|                 | 核心员工          | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 4,850,000 | 85.8407% | 799,800  | 5,649,800 | 99.9965% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,850,000 | 85.8407% | 799,800  | 5,649,800 | 99.9965% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |   |
|                 | 核心员工          | 0         | 0%       | 0        | 0         | 0%       |   |
| 总股本             |               | 5,650,000 | -        | 0        | 5,650,000 | -        |   |
| 普通股股东人数         |               |           |          |          |           |          | 3 |

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年2月14日，公司股东苏州仁聚投资有限公司（以下简称“苏州仁聚”）、苏州微尔企业管理中心（有限合伙）（以下简称“苏州微尔”）与内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司（以下简称“蒙育绿能”）签订《股份转让协议》，拟以特定事项协议转让方式向蒙育绿能转让其持有的公司4,934,900股股份（占公司总股本的87.34%）。公司分别于2025年2月18日、2025年3月14日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《收购报告书（修订稿）》、《权益变动报告书》、《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》、《关于公司股份拟发生特定事项协议转让的提示性公告》、《关于股东持股情况变动的提示性公告》、《关于新增承诺事项情形的公告》等相关公告。2025年4月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于众天力特定事项协议转让申请的确认函》（股转函〔2025〕635号）。2025年8月4日，苏州仁聚和苏州微尔以特定事项协议转让的方式将持有的众天力股份转让给蒙育绿能。中国证券登记结算有限责任公司2025年8月5日出具了上述交易的《证券过户登记确认书》（业务单号为：309000000426）。详见2025年8月5日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《苏州众天力信息科技股份有限公司关于公司特定事项协议转让股份完成过户登记的公告》。2025年8月12日至22日期间，蒙育绿能通过大宗交易方式合计增持挂牌公司股份714,900股，本次增持后，控股股东蒙育绿能持股比例由87.3434%变动为99.9965%。全部收购完成后，公司控股股东蒙育绿能向全国中小企业股份转让系统申请股票限售。2025年9月3日，公司在中国结算北京分公司，完成对控股股东持有的无限售流通股5,649,800股的限售登记。

(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  | 郑萍               | 714,900   | -714,900   | 0         |          |            |             |             |               |
| 2  | 苏州仁聚投资有限公司       | 4,850,000 | -4,850,000 | 0         |          |            |             |             |               |
| 3  | 苏州微尔企业管理中心（有限合伙） | 84,900    | -84,900    | 0         |          |            |             |             |               |
| 4  | 内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司  | 0         | 5,649,800  | 5,649,800 | 99.9965% | 5,649,800  | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 王方洋              | 100       | 0          | 100       | 0.0018%  | 0          | 100         | 0           | 0             |
| 6  | 龚浩               | 100       | -100       | 0         |          |            |             |             |               |
| 7  | 王福生              | 0         | 100        | 100       | 0.0018%  | 0          | 100         | 0           | 0             |
|    | 合计               | 5,650,000 | 0          | 5,650,000 | 100%     | 5,649,800  | 200         | 0           | 0             |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十名股东之间不存在任何关联关系。

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

报告期内，公司控股股东发生变更，由苏州仁聚投资有限公司变更为内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司。

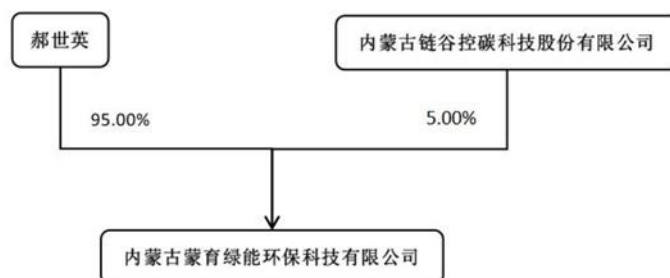
2025年2月14日，公司股东苏州仁聚投资有限公司（以下简称“苏州仁聚”）、苏州微尔企业管理中心（有限合伙）（以下简称“苏州微尔”）与内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司（以下简称“蒙育绿能”）签订《股份转让协议》，2025年8月4日，苏州仁聚和苏州微尔以特定事项协议转让的方式将持有的众天力股份转让给蒙育绿能。2025年8月12日至22日期间，蒙育绿能通过大宗交易方式合计增持挂牌公司股份714,900股。截止报告期末，内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司持有公司股份99.9965%。

内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司，法定代表人为郝世英，成立于2024年11月8日，统一社会信用代码为91150102MAE4DDWPOE，类型为有限责任公司，注册资本500万元人民币。

## （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人发生变更，由童巍变更为郝世英。

2025年8月，公司控股股东通过受让和大宗交易增持，合计持有公司股份99.9965%，公司实际控制人由童巍变更为郝世英。



郝世英先生生于1962年4月，中国国籍，无境外居留权。2002年12月至2022年12月担任内蒙古景建美园林有限公司技术负责人；2018年5月至今担任内蒙古链谷控碳科技股份有限公司董事长；2019年11月至今担任内蒙古链谷天下旅行社有限公司董事、总经理；2020年6月至今担任内蒙古蒙育臻选供应链管理有限公司董事、总经理；2021年3月担任内蒙古永基低碳建设有限公司董事、总经理；2024年11月担任内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司董事、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

---

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
|     |          |    |          | 起始日期       | 终止日期       |          |      |          |            |
| 郝世英 | 董事、董事长   | 男  | 1962年4月  | 2025年10月9日 | 2028年10月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 郝振宇 | 董事、总经理   | 男  | 1987年8月  | 2025年10月9日 | 2028年10月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 苗翠枣 | 董事、财务负责人 | 女  | 1962年8月  | 2025年10月9日 | 2028年10月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 郝晓平 | 董事       | 男  | 1982年3月  | 2025年10月9日 | 2028年10月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 管振宇 | 董事       | 男  | 1972年1月  | 2025年10月9日 | 2028年10月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 班茹茹 | 董事会秘书    | 女  | 1993年6月  | 2025年10月9日 | 2028年10月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 夏云鹏 | 监事会主席    | 男  | 1990年8月  | 2025年10月9日 | 2028年10月8日 | 0        |      |          | 0%         |
| 简宗洋 | 职工代表监事   | 男  | 1989年11月 | 2025年9月17日 | 2028年9月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 郝杰  | 监事       | 男  | 1998年8月  | 2025年10月9日 | 2028年10月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

郝世英和郝振宇系父子关系。

#### (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   |
|-----|---------|------|------|--------|
| 倪敏健 | 董事长     | 离任   | 无    | 经营管理需要 |
| 王璟  | 董事、总经理、 | 离任   | 无    | 经营管理需要 |

|     | 财务负责人  |    |          |        |
|-----|--------|----|----------|--------|
| 童巍  | 董事     | 离任 | 无        | 经营管理需要 |
| 田春雷 | 董事     | 离任 | 无        | 经营管理需要 |
| 杨建新 | 董事     | 离任 | 无        | 经营管理需要 |
| 张旭  | 董事会秘书  | 离任 | 无        | 经营管理需要 |
| 顾健科 | 监事会主席  | 离任 | 无        | 经营管理需要 |
| 尹微贤 | 监事     | 离任 | 无        | 经营管理需要 |
| 肖军艳 | 职工代表监事 | 离任 | 无        | 经营管理需要 |
| 郝世英 | 无      | 新任 | 董事、董事长   | 经营管理需要 |
| 郝振宇 | 无      | 新任 | 董事、总经理   | 经营管理需要 |
| 苗翠枣 | 无      | 新任 | 董事、财务负责人 | 经营管理需要 |
| 郝晓平 | 无      | 新任 | 董事       | 经营管理需要 |
| 管振宇 | 无      | 新任 | 董事       | 经营管理需要 |
| 班茹茹 | 无      | 新任 | 董事会秘书    | 经营管理需要 |
| 夏云鹏 | 无      | 新任 | 监事会主席    | 经营管理需要 |
| 简宗洋 | 无      | 新任 | 职工代表监事   | 经营管理需要 |
| 郝杰  | 无      | 新任 | 监事       | 经营管理需要 |

#### 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

- 1、郝世英先生简历如下：郝世英先生生于1962年4月，中国国籍，无境外居留权。2002年12月至2022年12月担任内蒙古景建美园林有限公司技术负责人；2018年5月至今担任内蒙古链谷控碳科技股份有限公司董事长；2019年11月至今担任内蒙古链谷天下旅行社有限公司董事、总经理；2023年3月至今担任内蒙古蒙育臻选供应链管理有限公司董事、总经理；2024年5月至今担任内蒙古永基低碳建设有限公司董事、总经理；2024年11月至今担任内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司董事、总经理。
- 2、郝振宇先生简历如下：郝振宇先生生于1987年8月，中国国籍，无境外居留权。本科毕业于内蒙古党校经济管理专业；后进修于清华大学工商管理专业EMBA；2020年11月加入中国民主促进会；2021年8月至今担任内蒙古碳中和产业协会会长；（期间）2022年3月当选内蒙古碳中和产业协会工会主席；2022年6月受聘为内蒙古自治区政协应用型智库专家；2022年7月荣获中国民主促进会内蒙古自治区委员会社会服务先进个人称号；2021年4月当选民进内蒙古区委会青年工作委员；2022年9月当选内蒙古民进企业家联谊会会长；2023年1月当选政协内蒙古自治区第十三届委员会委员。
- 3、管振宇先生简历如下：管振宇先生生于1972年1月，中国国籍，无境外居留权。大专学历，1993年6月至1996年6月担任呼和浩特市昭君大酒店职工；1996年6月至1997年5月担任呼和浩特市粮食局职工；1997年5月至1999年11月担任内蒙古外文书店职工；1999年11月公告编号：2025-049月至2020年9月担任内蒙古新华书店职工；2020年9月至今担任内蒙古链谷控碳科技股份有限公司董事。
- 4、苗翠枣女士简历如下：苗翠枣女士生于1965年8月，中国国籍，无境外居留权。本科学历，2013年7月至2025年9月担任内蒙古利源电力工程有限公司财务总监。
- 5、郝晓平先生简历如下：郝晓平先生生于1982年3月，中国国籍，无境外居留权。2018年05月至今担任内蒙古链谷控碳科技股份有限公司董事，2019年3月至今担任内蒙古正文生态建设有限公司总经理；2021年8月至今担任内蒙古碳中和产业协会法人。
- 6、夏云鹏先生简历如下：夏云鹏先生生于1990年8月，中国国籍，无境外居留权。大专学历，2019年10月至2025年9月担任内蒙古链谷控碳科技股份有限公司市场总监。

7、郝杰先生简历如下：郝杰先生生于1998年8月，中国国籍，无境外居留权。大专学历，2017年9月至2022年9月服役于武警内蒙古总队某部；2023年4月至今担任内蒙古永基低碳建设有限公司行政助理。

8、简宗洋先生简历如下：简宗洋先生生于1989年11月，中国国籍，无境外居留权。本科学历，2019年8月至2025年9月担任内蒙古蒙育臻选供应链管理集团有限公司销售总监。

9、班茹茹女士简历如下：班茹茹女士生于1993年，中国国籍，无境外居留权。大专学历，2022年2月至2025年9月担任内蒙古永基低碳建设有限公司人事经理。

#### (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    | 1    | 2    | 1    | 2    |
| 技术人员    | 4    | 1    | 4    | 1    |
| 销售人员    | 1    | 1    | 1    | 1    |
| 财务人员    | 2    | 2    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 8    | 6    | 8    | 6    |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 6    | 3    |
| 专科      | 2    | 3    |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 8    | 6    |

### 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

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及地方相关政策，实行全员劳动合同制，与员工签订劳动合同，员工根据劳动合同享受权利、承担义务。公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。

公司非常重视人才培养和梯队建设，结合公司发展和员工成长需求，开展内部学习培训，不断提高员工的工作技能和岗位胜任度。公司承担费用的离退休职工有1名。

### (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         | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规，继续维持由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行层之间相互协调、相互制衡的公司治理机制。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将持续密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

##### (一) 业务独立

公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的业务运作相关体系，具备面向市场的自主经营能力，不依赖于股东或其它任何关联方。

##### (二) 资产独立

公司拥有独立完整的资产，与经营相关的各类资产均为公司合法拥有，取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东资产，资产产权界定清晰。

##### (三) 人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司核心管理人员及财务相关人员均在公司专职工作并领取薪酬。

##### (四) 财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况。

##### (五) 机构独立

公司建立健全组织机构体系，独立行使经营管理权，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

综上，公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面已实现分离，具备独立面向市场开展经营活动的基础能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是长期且持续性的，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中名国成审字（2026）第 3569 号   |     |
| 审计机构名称           | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元   |     |
| 审计报告日期           | 2026 年 4 月 22 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 孙志钰  | 康晓明 |
|                  | 2 年  | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 6  |     |

### 审计报告

中名国成审字（2026）第 3569 号

内蒙古控碳网信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古控碳网信息科技股份有限公司（以下简称控碳科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了控碳科技 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、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于控碳科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，控碳科技 2023 年、2024 年、2025 年三年连续亏损，截至 2025 年 12 月 31 日，累计未分配利润的余额为 -660.95 万元，期末货币资金仅为 1.66 万元，且公司 2025 年无实质性经营活动，营业收入仅为 0.52 万元，净亏损 143.22 万元、经营活动现金流量净额持续为负等情形，这些表明存在可能导致对控碳科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

控碳科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括控碳科技 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。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

控碳科技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，管理层负责评估控碳科技的持续经营能力，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控碳科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督控碳科技的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对控碳科技的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控碳科技不能持续经营。

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

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

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)

孙志钰

中国注册会计师

康晓明

二〇二六年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2025年12月31日         | 2024年12月31日         |
|---------------|-----|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                     |                     |
| 货币资金          | 五-1 | 16,572.65           | 22,826.54           |
| 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          |     | 0                   | 0                   |
| 应收账款          | 五-2 | 2,202,072.42        | 3,392,560.66        |
| 应收款项融资        |     |                     |                     |
| 预付款项          |     |                     |                     |
| 应收保费          |     |                     |                     |
| 应收分保账款        |     |                     |                     |
| 应收分保合同准备金     |     |                     |                     |
| 其他应收款         | 五-3 | 9,456.00            | 67,225.02           |
| 其中：应收利息       |     |                     |                     |
| 应收股利          |     |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |     |                     |                     |
| 存货            | 五-4 | 2,779,008.77        | 3,162,217.5         |
| 其中：数据资源       |     |                     |                     |
| 合同资产          | 五-5 |                     | 155,040.68          |
| 持有待售资产        |     |                     |                     |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                     |                     |
| 其他流动资产        | 五-6 | 43,257.33           | 13,210.43           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>5,050,367.17</b> | <b>6,813,080.83</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                     |                     |
| 发放贷款及垫款       |     |                     |                     |
| 债权投资          |     |                     |                     |
| 其他债权投资        |     |                     |                     |
| 长期应收款         |     |                     |                     |
| 长期股权投资        |     |                     |                     |
| 其他权益工具投资      |     |                     |                     |
| 其他非流动金融资产     |     |                     |                     |
| 投资性房地产        |     |                     |                     |
| 固定资产          | 五-7 | 26,966.53           | 52,545.66           |
| 在建工程          |     |                     |                     |
| 生产性生物资产       |     |                     |                     |
| 油气资产          |     |                     |                     |

|                |      |              |              |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 使用权资产          | 五-8  |              | 48,996.22    |
| 无形资产           |      |              |              |
| 其中：数据资源        |      |              |              |
| 开发支出           |      |              |              |
| 其中：数据资源        |      |              |              |
| 商誉             |      |              |              |
| 长期待摊费用         |      |              |              |
| 递延所得税资产        |      |              |              |
| 其他非流动资产        | 五-10 | 86,133.71    | 2,467,081.35 |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 113,100.24   | 2,568,623.23 |
| <b>资产总计</b>    |      | 5,163,467.41 | 9,381,704.06 |
| <b>流动负债：</b>   |      |              |              |
| 短期借款           | 五-11 |              | 4,023,571.43 |
| 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           | 五-12 | 133,106.60   | 512,864.53   |
| 预收款项           |      |              |              |
| 合同负债           |      |              |              |
| 卖出回购金融资产款      |      |              |              |
| 吸收存款及同业存放      |      |              |              |
| 代理买卖证券款        |      |              |              |
| 代理承销证券款        |      |              |              |
| 应付职工薪酬         | 五-13 | 0            | 464,690.45   |
| 应交税费           | 五-14 | 0            | 42.50        |
| 其他应付款          | 五-15 | 4,159,019.92 | 2,961,203.65 |
| 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    | 五-16 | 0            | 32,788.79    |
| 其他流动负债         | 五-17 | 218,067.95   | 305,429.42   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 4,510,194.47 | 8,300,590.77 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |              |              |
| 保险合同准备金        |      |              |              |
| 长期借款           |      |              |              |
| 应付债券           |      |              |              |
| 其中：优先股         |      |              |              |
| 永续债            |      |              |              |
| 租赁负债           |      |              |              |

|                          |      |               |               |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 长期应付款                    |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬                 |      |               |               |
| 预计负债                     | 五-19 | 12,606.63     | 62,606.63     |
| 递延收益                     |      |               |               |
| 递延所得税负债                  |      |               | 810.37        |
| 其他非流动负债                  |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 12,606.63     | 63,417.00     |
| <b>负债合计</b>              |      | 4,522,801.10  | 8,364,007.77  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |               |               |
| 股本                       | 五-20 | 5,650,000.00  | 5,650,000.00  |
| 其他权益工具                   |      |               |               |
| 其中：优先股                   |      |               |               |
| 永续债                      |      |               |               |
| 资本公积                     | 五-21 | 1,600,190.38  | 545,000.38    |
| 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                    | 五-22 | -6,609,524.07 | -5,177,304.09 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 640,666.31    | 1,017,696.29  |
| 少数股东权益                   |      |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 640,666.31    | 1,017,696.29  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 5,163,467.41  | 9,381,704.06  |

法定代表人：郝世英

主管会计工作负责人：苗翠枣

会计机构负责人：苗翠枣

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2025年      | 2024年        |
|----------------|------|------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五-23 | 5,187.61   | 3,442,954.81 |
| 其中：营业收入        |      | 5,187.61   | 3,442,954.81 |
| 利息收入           |      |            |              |
| 已赚保费           |      |            |              |
| 手续费及佣金收入       |      |            |              |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 649,054.87 | 4,872,901.27 |
| 其中：营业成本        | 五-23 | 801.05     | 1,842,397.69 |
| 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                         | 五-24 | 3,603.48      | 37,417.26     |
| 销售费用                          | 五-25 | 32,383.91     | 173,886.95    |
| 管理费用                          | 五-26 | 539,092.62    | 677,175.09    |
| 研发费用                          | 五-27 |               | 1,947,546.17  |
| 财务费用                          | 五-28 | 73,173.81     | 194,478.11    |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      | 63.10         | 152.91        |
| 加：其他收益                        | 五-29 | 7,622.42      | 106,180.50    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五-30 | -279,159.94   | 550,089.79    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五-31 | 119,438.92    | -445,944.39   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五-32 | -636,786.36   |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -1,432,752.22 | -1,219,620.56 |
| 加：营业外收入                       | 五-33 | 0.68          | 3,002.82      |
| 减：营业外支出                       | 五-34 | 14.73         | 519.75        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -1,432,766.27 | -1,217,137.49 |
| 减：所得税费用                       | 五-35 | -546.29       | 102.43        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 |
| 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）         |      | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 |
| 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）   |      | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| (5) 其他                  |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.25         | -0.22         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

法定代表人：郝世英

主管会计工作负责人：苗翠枣

会计机构负责人：苗翠枣

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2025 年     | 2024 年       |
|-----------------------|------|------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |            |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | 五-36 | 639,328.49 | 5,864,012.38 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |            |              |
| 向中央银行借款净增加额           |      |            |              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |            |              |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |            |              |
| 收到再保险业务现金净额           |      |            |              |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |            |              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |            |              |
| 拆入资金净增加额              |      |            |              |
| 回购业务资金净增加额            |      |            |              |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |            |              |
| 收到的税费返还               |      |            |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五-36 | 64,585.52  | 135,758.23   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 703,914.01 | 5,999,770.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 354,895.72 | 1,528,088.74 |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 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           |      | 574,951.20    | 1,771,779.53  |
| 支付的各项税费                   |      | 59,823.73     | 732,215.27    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五-36 | 655,543.05    | 251,558.72    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 1,645,213.70  | 4,283,642.26  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -941,299.69   | 1,716,128.35  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,018,348.62  |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 2,018,348.62  |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |               |               |
| 投资支付的现金                   |      |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 2,018,348.62  | 0             |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,000,000.00  | 6,440,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五-36 | 4,272,000.00  | 6,474,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 5,272,000.00  | 12,914,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 5,020,000.00  | 8,700,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 75,262.82     | 191,441.96    |
| 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            | 五-36 | 1,260,040.00  | 5,787,600.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 6,355,302.82  | 14,679,041.96 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,083,302.82 | -1,765,041.96 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -6,253.89     | -48,913.61    |

---

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 22,826.54 | 71,740.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 16,572.65 | 22,826.54 |

法定代表人：郝世英

主管会计工作负责人：苗翠枣

会计机构负责人：苗翠枣

(四) 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<br>股东<br>权益    | 所有者<br>权益合<br>计   |
|                       | 股本           | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                   |                   |
| 优<br>先<br>股           |              | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |               |                            |                  |                  |                            |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 5,650,000.00 |             |        |  | 545,000.38   |               |                            |                  |                  |                            | -<br>5,177,304.09 | 1,017,696.29      |
| 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              | 5,650,000.00 |             |        |  | 545,000.38   |               |                            |                  |                  |                            | -<br>5,177,304.09 | 1,017,696.29      |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |             |        |  | 1,055,190.00 |               |                            |                  |                  |                            | -<br>1,432,219.98 | -377,029.98       |
| （一）综合收益总额             |              |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            | -<br>1,432,219.98 | -<br>1,432,219.98 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |             |        |  | 1,055,190.00 |               |                            |                  |                  |                            |                   | 1,055,190.00      |

|                    |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
|--------------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|
| 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              |  |  |  | 1,055,190.00 |  |  |  |  |  |  |  | 1,055,190.00 |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 4. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 6. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |

|                |              |  |  |  |              |  |  |  |  |                   |  |            |
|----------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|-------------------|--|------------|
| 1. 本期提取        |              |  |  |  |              |  |  |  |  |                   |  |            |
| 2. 本期使用        |              |  |  |  |              |  |  |  |  |                   |  |            |
| (六) 其他         |              |  |  |  |              |  |  |  |  |                   |  |            |
| <b>四、本期末余额</b> | 5,650,000.00 |  |  |  | 1,600,190.38 |  |  |  |  | -<br>6,609,524.07 |  | 640,666.31 |

| 项目                    | 2024 年       |         |    |  |            |               |                |          |          |                |                   |                |                   |
|-----------------------|--------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |         |    |  |            |               |                |          |          |                |                   | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计   |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润             |                |                   |
| 优先<br>股               |              | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |          |                |                   |                |                   |
| 一、上年期末余额              | 5,650,000.00 |         |    |  | 545,000.38 |               |                |          |          |                | -<br>3,960,064.17 |                | 2,234,936.21      |
| 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              | 5,650,000.00 |         |    |  | 545,000.38 |               |                |          |          |                | -<br>3,960,064.17 |                | 2,234,936.21      |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |         |    |  |            |               |                |          |          |                | -<br>1,217,239.92 |                | -<br>1,217,239.92 |
| （一）综合收益总额             |              |         |    |  |            |               |                |          |          |                | -<br>1,217,239.92 |                | -<br>1,217,239.92 |
| （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 | 5,650,000.00 |  |  |  | 545,000.38 |  |  |  |  |  | -            |  | 1,017,696.29 |
|          |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  | 5,177,304.09 |  |              |

法定代表人：郝世英

主管会计工作负责人：苗翠枣

会计机构负责人：苗翠枣

---

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

内蒙古控碳网信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名苏州众天力信息科技股份有限公司，成立于2012年11月5日，于2019年3月25日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：873240。2025年2月14日，收购人内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司（以下简称“蒙育绿能”）与原股东苏州仁聚投资有限公司和苏州微尔企业管理中心(有限合伙)签订《股份转让协议》。根据协议约定，拟以特定事项协议转让的方式收购其持有的众天力股份合计4,934,900股（占公司总股本的87.34%）。2025年8月4日，蒙育绿能通过特定事项协议方式完成了股份收购。成为公司控股股东。

经营期限：2012.11.05 至 2099.12.31

注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市新城区南店街 33 号浪潮大数据产业园 S01 科研楼 101-1-2

法定代表人：郝世英

统一社会信用代码：91320508056629983H

主要经营活动：公司原主要经营活动为房地产行业客户提供智慧社区、智慧办公及智能家居的物联网综合解决方案及相关定制化智能产品与服务，2025年新增节能及控碳技术解决方案、工程管理服务；新兴能源技术研发等业务。

截至2025年12月31日，本公司公司注册资本565.00万元人民币。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2026年4月22日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

本公司2023年、2024年、2025年三年连续亏损，截至2025年12月31日，累计未分配利润的余额为-660.95万元，期末货币资金仅为1.66万元，且公司2025年无实质性经营活动，营业收入仅为0.52万元，净亏损143.22万元、经营活动现金流量净额持续为负等情形。编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

2025年8月4日本公司控股股东已由苏州仁聚投资有限公司变更为内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司。新股东将向公司提供的资金及资源支持，提高公司的产品质量及销售能力，改善公司资产质量，增强公司的持续盈利能力和长期发展潜力。同时，本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，

不断寻求新的融资渠道以改善本公司的流动资金状况。本公司控股股东承诺给予本公司持续经营所需的财力支持，以满足公司持续运转需要，降低持续经营能力不利因素的影响。本公司管理层及董事会确信在 2025 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。因而本公司仍按持续经营为基础编制本财务报表。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17、附注三、21、附注三、22 和附注三、27。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准   |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 10 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回  | 单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 10 万元，或影响当期盈亏变化     |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 10 万元                 |
| 超过一年的重要应付账款      | 单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 10 万元                    |

|              |                               |
|--------------|-------------------------------|
| 超过一年的重要其他应付款 | 单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 10 万元 |
|--------------|-------------------------------|

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

---

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其

---

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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
  - C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
  - E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融

---

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

## 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

## 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等

---

金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

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

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

## (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

## (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

| 项目     | 确定组合的依据        |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行  |
| 商业承兑汇票 | 应与“应收账款”组合划分相同 |

#### B、应收账款

| 项目    | 确定组合的依据 |
|-------|---------|
| 应收账款： |         |
| 组合 1  | 应收关联方   |
| 组合 2  | 应收第三方   |

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

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目   | 确定组合的依据        |
|------|----------------|
| 组合 1 | 应收押金、保证金及代收代付款 |

---

## 组合 2 应收往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

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

---

值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

---

定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

## 12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 14、持有待售和终止经营

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

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

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

---

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

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

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

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

#### （2）终止经营的认定标准

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

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

#### （3）列报

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

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

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信

---

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

## 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值

---

变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该

---

种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

### 16、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、23。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

### 17、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30-50   | 5      | 1.90-3.16   |
| 生产设备  | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67       |
| 办公设备  | 年限平均法 | 3、5     | 5      | 31.67、19.00 |

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(5) 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。

## 18、在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

---

## 19、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、23。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 20、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

---

## 21、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

## 22、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 23、资产减值

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

---

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、长期待摊费用

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

## 25、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住

---

房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职

---

工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

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

## 26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 27、收入

### （1）一般原则

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

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

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

---

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。本公司研发、委外生产并销售电子智能化产品。

公司销售商品业务，作为在某一时点履行的履约义务，于销售产品交付完成并取得验收单后视为客户取得商品的控制权并确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

---

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

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

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

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

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

## 29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

---

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

### 30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销

---

后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 31、租赁

#### (1) 租赁的识别

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

#### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

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

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

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

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

---

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

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

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

### **经营租赁**

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

### **租赁变更**

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

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

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

## 32、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

## 33、重大会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括

评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司主要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率或征收率    |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按应纳流转税额的 7.00% 计缴                           | 7%        |
| 教育费附加   | 按应纳流转税额的 3.00% 计缴                           | 3%        |
| 地方教育费附加 | 按应纳流转税额的 2.00% 计缴                           | 2%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 20.00% 计缴                          | 20%       |

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

公司销售设备中内嵌的软件适用软件收入增值税即征即退的优惠政策，根据财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，相关规定如下：

软件产品增值税政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司 2025 年度适用该政策。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------------|-----------|-----------|
| 库存现金          |           |           |
| 银行存款          | 16,572.65 | 22,826.54 |
| 合计            | 16,572.65 | 22,826.54 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |           |           |

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   |              | 1,839,338.45 |
| 1 至 2 年 | 1,205,871.96 | 2,746,374.78 |
| 2 至 3 年 | 2,446,830.32 | 608,378.31   |
| 3 至 4 年 | 631,883.54   | 29,380.58    |
| 4 至 5 年 | 29,380.58    | 138,597.24   |
| 5 年以上   | 294,361.46   | 155,764.22   |
| 小计      | 4,608,327.86 | 5,517,833.58 |
| 减：坏账准备  | 2,406,255.44 | 2,125,272.92 |
| 合计      | 2,202,072.42 | 3,392,560.66 |

## (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           | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 4,608,327.86 | 100.00 | 2,406,255.44 | 52.22      | 2,202,072.42 |
| 按组合计提坏账准备 |              |        |              |            |              |
| 其中：       |              |        |              |            |              |
| 应收第三方     |              |        |              |            |              |
| 合计        | 4,608,327.86 | 100.00 | 2,406,255.44 | 52.22      | 2,202,072.42 |

续：

| 类别        | 上年年末余额       |        |              |            |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |            | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 3,678,495.13 | 66.67  | 1,941,339.07 | 52.78      | 1,737,156.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,839,338.45 | 33.33  | 183,933.85   | 10.00      | 1,655,404.60 |
| 其中：       |              |        |              |            |              |
| 应收第三方     | 1,839,338.45 | 33.33  | 183,933.85   | 10.00      | 1,655,404.60 |
| 合计        | 5,517,833.58 | 100.00 | 2,125,272.92 | 38.52      | 3,392,560.66 |

按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称           | 期末余额         |              |            |          |
|--------------|--------------|--------------|------------|----------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 计提依据     |
| 中建电子信息技术有限公司 | 2,080,825.30 | 1,040,412.65 | 50.00      | 预计部分无法收回 |
| 长沙绿地智芯置业有限公司 | 1,205,871.96 | 602,935.98   | 50.00      | 预计部分无法收回 |
| 南京绿地锦峰置业有限公司 | 652,786.69   | 326,393.35   | 50.00      | 预计部分无法收回 |
| 其他公司         | 668,843.91   | 436,513.46   | 65.26      | 预计部分无法收回 |
| 合计           | 4,608,327.86 | 2,406,255.44 | 52.22      |          |

续：

| 名称           | 上年年末余额       |            |            |          |
|--------------|--------------|------------|------------|----------|
|              | 账面余额         | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) | 计提依据     |
| 中建电子信息技术有限公司 | 1,947,375.10 | 973,687.55 | 50.00      | 预计部分无法收回 |
| 南京绿地锦峰置业有限公司 | 548,647.36   | 274,323.68 | 50.00      | 预计部分无法收回 |

|                   |              |              |        |              |
|-------------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 南昌江越房地产开发有<br>限公司 | 537,133.99   | 268,566.99   | 50.00  | 预计部分无法收<br>回 |
| 上海宝盛智能系统有限<br>公司  | 147,510.00   | 147,510.00   | 100.00 | 预计无法收回       |
| 其他公司              | 497,828.68   | 277,250.85   | 55.69  | 预计部分无法收<br>回 |
| 合计                | 3,678,495.13 | 1,941,339.07 | 52.78  |              |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收第三方

| 项目   | 期末余额 |      |                | 上年年末余额       |            |                |
|------|------|------|----------------|--------------|------------|----------------|
|      | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用<br>损失率(%) | 应收账款         | 坏账准备       | 预期信用<br>损失率(%) |
| 1年以内 |      |      |                | 1,839,338.45 | 183,933.85 | 10.00          |
| 合计   |      |      |                | 1,839,338.45 | 183,933.85 | 10.00          |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目       | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 |       | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|------|-------|--------------|
|          |              |            | 转回   | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,125,272.92 | 280,982.52 |      |       | 2,406,255.44 |

转回或收回金额重要的坏账准备

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额4,275,747.61元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例93.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,137,873.81元。

分别披露格式：

| 单位名称         | 期末应收账款余额     | 期末合同资产余额   | 二者合并计算金额     | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例% | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|--------------|--------------|------------|--------------|-----------------------|----------------|
| 中建电子信息技术有限公司 | 2,080,825.30 |            | 2,080,825.30 | 43.53                 | 1,040,412.65   |
| 长沙绿地智芯置业有限公司 | 1,205,871.96 | 172,267.42 | 1,378,139.38 | 28.83                 | 689,069.69     |
| 南京绿地锦峰置业有限公司 | 652,786.69   |            | 652,786.69   | 13.65                 | 326,393.35     |

|             |              |            |              |       |              |
|-------------|--------------|------------|--------------|-------|--------------|
| 海南先和汇实业有限公司 | 176,662.84   |            | 176,662.84   | 3.7   | 88,331.42    |
| 宁波齐采联建材有限公司 | 159,600.82   |            | 159,600.82   | 3.34  | 79,800.41    |
| 合计          | 4,275,747.61 | 172,267.42 | 4,448,015.03 | 93.05 | 2,224,007.52 |

### 3、其他应收款

| 项目    | 期末余额     | 上年年末余额    |
|-------|----------|-----------|
| 应收利息  |          |           |
| 应收股利  |          |           |
| 其他应收款 | 9,456.00 | 67,225.02 |
| 合计    | 9,456.00 | 67,225.02 |

#### (1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 1 年以内   |           | 59,091.60 |
| 1 至 2 年 |           | 12,320.00 |
| 2 至 3 年 | 11,820.00 |           |
| 小计      | 11,820.00 | 71,411.60 |
| 减：坏账准备  | 2,364.00  | 4,186.58  |
| 合计      | 9,456.00  | 67,225.02 |

##### ② 按款项性质披露

| 款项性质      | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-----------|-----------|-----------|
| 保证金、押金    |           | 56,900.00 |
| 代扣代缴及代扣代付 | 11,820.00 | 14,511.60 |
| 小计        | 11,820.00 | 71,411.60 |
| 减：坏账准备    | 2,364.00  | 4,186.58  |
| 合计        | 9,456.00  | 67,225.02 |

##### ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 项目             | 账面余额      | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备     |
|----------------|-----------|------------------|----------|
| 组合 1           |           |                  |          |
| 应收押金、保证金及代收代付款 | 11,820.00 | 20.00            | 2,364.00 |
| 合计             | 11,820.00 | 20.00            | 2,364.00 |

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 项目             | 账面余额      | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备     |
|----------------|-----------|------------------|----------|
| 组合 1           |           |                  |          |
| 应收押金、保证金及代收代付款 | 71,411.60 | 5.86             | 4,186.58 |
| 合计             | 71,411.60 | 5.86             | 4,186.58 |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 期初余额     | 4,186.58       |                      |                      | 4,186.58  |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |           |
| 本期计提     | -1,822.58      |                      |                      | -1,822.58 |
| 本期转回     |                |                      |                      |           |
| 本期核销     |                |                      |                      |           |
| 其他变动     |                |                      |                      |           |
| 期末余额     | 2,364.00       |                      |                      | 2,364.00  |

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称        | 是否为关联方 | 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 |
|-------------|--------|------|-----------|-------|-------------------|----------|
| 深圳市海曼科技有限公司 | 否      | 代扣代付 | 11,820.00 | 1-2 年 | 100.00            | 2,364.00 |
| 合计          |        |      | 11,820.00 |       | 100.00            | 2,364.00 |

4、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         |
| 发出商品 | 2,918,913.29 | 1,338,954.94      | 1,579,958.35 |
| 半成品  | 711,740.84   |                   | 711,740.84   |
| 原材料  | 274,359.53   |                   | 274,359.53   |
| 库存商品 | 212,950.05   |                   | 212,950.05   |
| 合计   | 4,117,963.71 | 1,338,954.94      | 2,779,008.77 |

续

| 项目   | 上年年末余额       |                   |              |
|------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 发出商品 | 2,918,913.29 | 981,409.47        | 1,937,503.82 |
| 半成品  | 722,098.27   |                   | 722,098.27   |
| 原材料  | 274,417.21   |                   | 274,417.21   |
| 库存商品 | 228,198.20   |                   | 228,198.20   |
| 合计   | 4,143,626.97 | 981,409.47        | 3,162,217.50 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 年初余额       | 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 |              |
| 发出商品 | 981,409.47 | 357,545.47 |    |        |    | 1,338,954.94 |
| 合计   | 981,409.47 | 357,545.47 |    |        |    | 1,338,954.94 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

| 项目   | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销              |
|------|---------------------------|----------------------|
|      |                           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因 |
| 发出商品 | 预计售价减去预计销售费用及税金的金<br>额    |                      |

5、合同资产

| 项目              | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-----------------|------------|--------------|
| 合同资产            | 172,267.42 | 1,264,050.13 |
| 减：合同资产减值准备      | 86,133.71  | 563,118.10   |
| 小计              | 86,133.71  | 700,932.03   |
| 减：列示于其他非流动资产的部分 | 86,133.71  | 545,891.35   |
| ——账面余额          | 172,267.42 | 1,091,782.71 |
| ——减值准备          | 86,133.71  | 545,891.36   |
| 合计              |            | 155,040.68   |

(1) 合同资产减值准备计提情况

| 类别        | 期末余额       |           |           |                | 账面价值      |
|-----------|------------|-----------|-----------|----------------|-----------|
|           | 账面余额       |           | 减值准备      |                |           |
|           | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 预期信用<br>损失率(%) |           |
| 按单项计提减值准备 |            |           |           |                |           |
| 按组合计提减值准备 | 172,267.42 | 100.00    | 86,133.71 | 50.00          | 86,133.71 |
| 其中：       |            |           |           |                |           |
| 未到期质保金    | 172,267.42 | 100.00    | 86,133.71 | 50.00          | 86,133.71 |
| 合计        | 172,267.42 | 100.00    | 86,133.71 | 50.00          | 86,133.71 |

续

| 类别 | 上年年末余额 |
|----|--------|
|----|--------|

|           | 账面余额         |        | 减值准备       |             | 账面价值       |
|-----------|--------------|--------|------------|-------------|------------|
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |            |
| 按单项计提减值准备 | 1,091,782.71 | 86.37  | 545,891.36 | 50.00       | 545,891.35 |
| 按组合计提减值准备 | 172,267.42   | 13.63  | 17,226.74  | 10.00       | 155,040.68 |
| 其中：       |              |        |            |             |            |
| 未到期质保金    | 172,267.42   | 13.63  | 17,226.74  | 10.00       | 155,040.68 |
| 合计        | 1,264,050.13 | 100.00 | 563,118.10 | 44.55       | 700,932.03 |

按单项计提减值准备：

| 名称            | 上年年末余额       |            |             |          |
|---------------|--------------|------------|-------------|----------|
|               | 账面余额         | 减值准备       | 预期信用损失率 (%) | 计提依据     |
| 南昌江越房地产开发有限公司 | 830,687.95   | 415,343.98 | 50.00       | 预计部分无法收回 |
| 中建电子信息技术有限公司  | 133,450.20   | 66,725.10  | 50.00       | 预计部分无法收回 |
| 南京绿地锦峰置业有限公司  | 104,139.33   | 52,069.67  | 50.00       | 预计部分无法收回 |
| 其他公司          | 23,505.23    | 11,752.61  | 50.00       | 预计部分无法收回 |
| 合计            | 1,091,782.71 | 545,891.36 | 50.00       |          |

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

|      | 期末余额       |           |             | 上年年末余额     |           |             |
|------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|-------------|
|      | 合同资产       | 减值准备      | 预期信用损失率 (%) | 合同资产       | 减值准备      | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 172,267.42 | 86,133.71 | 50.00       | 172,267.42 | 17,226.74 | 10.00       |
| 1至2年 |            |           |             |            |           |             |
| 2至3年 |            |           |             |            |           |             |
| 3年以上 |            |           |             |            |           |             |
| 合计   | 172,267.42 | 86,133.71 | 50.00       | 172,267.42 | 17,226.74 | 10.00       |

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

| 项目                | 合同资产减值准备金额 |
|-------------------|------------|
| 期初余额              | 563,118.10 |
| 其中：重分类至其他非流动资产的金額 | 545,891.36 |
| 本期计提              | 68,906.97  |
| 本期收回或转回           | 545,891.36 |
| 本期核销              |            |
| 期末余额              | 86,133.71  |
| 其中：重分类至其他非流动资产的金額 | 86,133.71  |

## 6、其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 待抵扣进项税  | 43,257.33 | 7,013.50  |
| 预缴税金    |           | 1,529.30  |
| 待摊物业费   |           | 1,669.80  |
| 增值税留抵税额 |           | 2,997.83  |
| 合计      | 43,257.33 | 13,210.43 |

## 7、固定资产

| 类别     | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产   | 26,966.53 | 52,545.66 |
| 固定资产清理 |           |           |
| 合计     | 26,966.53 | 52,545.66 |

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物     | 生产设备       | 办公设备      | 合计         |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值       |            |            |           |            |
| 1、年初余额       |            | 279,788.67 | 86,603.25 | 366,391.92 |
| 2、本期增加金额     | 733,944.98 |            |           | 733,944.98 |
| (1) 购置       | 733,944.98 |            |           | 733,944.98 |
| (2) 在建工程转入   |            |            |           |            |
| (3) 企业合并增加   |            |            |           |            |
| (4) 经营租赁转为自用 |            |            |           |            |
| 3、本期减少金额     | 733,944.98 |            |           | 733,944.98 |
| (1) 处置或报废    | 733,944.98 |            |           | 733,944.98 |
| (2) 合并范围减少   |            |            |           |            |
| (3) 自用转为经营租赁 |            |            |           |            |
| 4、期末余额       |            | 279,788.67 | 86,603.25 | 366,391.92 |
| 二、累计折旧       |            |            |           |            |
| 1、年初余额       |            | 234,225.32 | 79,620.94 | 313,846.26 |
| 2、本期增加金额     |            | 23,679.84  | 1,899.29  | 25,579.13  |
| (1) 计提       |            | 23,679.84  | 1,899.29  | 25,579.13  |
| (2) 企业合并增加   |            |            |           |            |
| (3) 经营租赁转为自用 |            |            |           |            |
| 3、本期减少金额     |            |            |           |            |
| (1) 处置或报废    |            |            |           |            |
| (2) 合并范围减少   |            |            |           |            |
| (3) 自用转为经营租赁 |            |            |           |            |
| 4、期末余额       |            | 257,905.16 | 81,520.23 | 339,425.39 |
| 三、减值准备       |            |            |           |            |
| 1、年初余额       |            |            |           |            |
| 2、本期增加金额     |            |            |           |            |

|              |  |           |          |           |
|--------------|--|-----------|----------|-----------|
| (1) 计提       |  |           |          |           |
| (2) 企业合并增加   |  |           |          |           |
| (3) 经营租赁转为自用 |  |           |          |           |
| 3、本期减少金额     |  |           |          |           |
| (1) 处置或报废    |  |           |          |           |
| (2) 合并范围减少   |  |           |          |           |
| (3) 自用转为经营租赁 |  |           |          |           |
| 4、期末余额       |  |           |          |           |
| 四、账面价值       |  |           |          |           |
| 1、期末账面价值     |  | 21,883.51 | 5,083.02 | 26,966.53 |
| 2、年初账面价值     |  | 45,563.35 | 6,982.31 | 52,545.66 |

## 8、使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物     | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1、年初余额   | 442,340.75 | 442,340.75 |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| 3、本期减少金额 | 442,340.75 | 442,340.75 |
| 4、期末余额   |            |            |
| 二、累计折旧   |            |            |
| 1、年初余额   | 393,344.53 | 393,344.53 |
| 2、本期增加金额 | 48,996.22  | 48,996.22  |
| 3、本期减少金额 | 442,340.75 | 442,340.75 |
| 4、期末余额   |            |            |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1、年初余额   |            |            |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| 4、期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1、期末账面价值 |            |            |
| 2、年初账面价值 | 48,996.22  | 48,996.22  |

## 9、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目        | 期末余额       |              | 上年年末余额     |              |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
|           | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 |            |              |            |              |
| 租赁负债      |            |              | 1,639.44   | 32,788.79    |
| 二、递延所得税负债 |            |              |            |              |

|       |  |          |           |
|-------|--|----------|-----------|
| 使用权资产 |  | 2,449.81 | 48,996.22 |
|-------|--|----------|-----------|

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 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上年年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额 |
|---------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 |                  |                   | 1,639.44           |                     |
| 递延所得税负债 |                  |                   | 1,639.44           | 810.37              |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,833,708.09  | 3,736,593.70  |
| 可抵扣亏损    | 27,347,246.44 | 26,856,366.59 |
| 其他       |               |               |
| 合计       | 31,180,954.53 | 30,592,960.29 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 2025年 |               |               |
| 2026年 | 3,835,330.61  | 3,835,330.61  |
| 2027年 | 4,256,567.29  | 4,256,567.29  |
| 2028年 | 7,409,799.09  | 7,409,799.09  |
| 2029年 | 651,649.26    | 651,649.26    |
| 2030年 | 1,430,581.12  |               |
| 合计    | 17,583,927.37 | 16,153,346.25 |

## 10、其他非流动资产

| 项目              | 期末余额       | 年初余额         |
|-----------------|------------|--------------|
| 合同资产            | 172,267.42 | 1,091,782.71 |
| 预付购房款           |            | 1,921,190.00 |
| 减：减值准备          | 86,133.71  | 545,891.36   |
| 小计              | 86,133.71  | 2,467,081.35 |
| 减：一年内到期的其他非流动资产 |            |              |
| 合计              | 86,133.71  | 2,467,081.35 |

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别    | 期末余额 | 上年年末余额       |
|---------|------|--------------|
| 抵押加保证借款 |      | 3,002,583.33 |
| 其中：本金   |      | 3,000,000.00 |
| 利息      |      | 2,583.33     |

|       |  |              |
|-------|--|--------------|
| 信用借款  |  | 1,020,988.10 |
| 其中：本金 |  | 1,020,000.00 |
| 利息    |  | 988.10       |
| 合计    |  | 4,023,571.43 |

## 12、应付账款

| 项目  | 期末余额       | 年初余额       |
|-----|------------|------------|
| 货款  | 133,106.60 | 364,606.73 |
| 加工费 |            | 84,428.80  |
| 劳务费 |            | 63,829.00  |
| 合计  | 133,106.60 | 512,864.53 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款：无。

## 13、应付职工薪酬

| 项目             | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------------|------------|------------|------------|------|
| 一、短期薪酬         | 464,690.45 | 46,180.84  | 510,871.29 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 7,187.40   | 7,187.40   |      |
| 三、辞退福利         |            | 56,892.51  | 56,892.51  |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |            |            |      |
| 合计             | 464,690.45 | 110,260.75 | 574,951.20 |      |

### (1) 短期薪酬

| 项目            | 年初余额       | 本期增加      | 本期减少       | 期末余额 |
|---------------|------------|-----------|------------|------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 464,690.45 | 40,000.00 | 504,690.45 |      |
| 2.职工福利费       |            |           |            |      |
| 3.社会保险费       |            | 3,484.80  | 3,484.80   |      |
| 其中：医疗保险费      |            | 3,049.20  | 3,049.20   |      |
| 工伤保险费         |            | 87.12     | 87.12      |      |
| 生育保险费         |            | 348.48    | 348.48     |      |
| 4.住房公积金       |            | 2,324.00  | 2,324.00   |      |
| 5.工会经费和职工教育经费 |            | 372.04    | 372.04     |      |
| 6.短期带薪缺勤      |            |           |            |      |
| 7.短期利润分享计划    |            |           |            |      |
| 8.其他短期薪酬      |            |           |            |      |
| 合计            | 464,690.45 | 46,180.84 | 510,871.29 |      |

### (2) 设定提存计划

| 项目     | 年初余额 | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额 |
|--------|------|----------|----------|------|
| 基本养老保险 |      | 6,969.60 | 6,969.60 |      |
| 失业保险费  |      | 217.80   | 217.80   |      |
| 企业年金缴费 |      |          |          |      |
| 合计     |      | 7,187.40 | 7,187.40 |      |

#### 14、应交税费

| 项目  | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
| 印花税 |      | 42.50  |
| 合计  |      | 42.50  |

#### 15、其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 4,159,019.92 | 2,961,203.65 |
| 合计    | 4,159,019.92 | 2,961,203.65 |

##### (1) 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 关联方借款 | 4,058,077.29 | 2,394,000.00 |
| 预提费用  | 50,000.00    | 430,188.67   |
| 员工报销  | 35,588.63    | 121,660.98   |
| 其他    | 15,354.00    | 15,354.00    |
| 合计    | 4,159,019.92 | 2,961,203.65 |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称           | 期末余额         | 未偿还原因     | 备注                          |
|------------------|--------------|-----------|-----------------------------|
| 上海星舟信息科技股份有限公司   | 1,510,000.00 | 资金紧张，暂未支付 | 1 年以内 50 万元，1 年以上 101 万元    |
| 苏州微尔企业管理中心(有限合伙) | 779,000.00   | 资金紧张，暂未支付 | 1 年以内 51.3 万元，1 年以上 26.6 万元 |
| 合计               | 1,276,000.00 |           |                             |

#### 16、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 上年年末余额    |
|------------|------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 |      | 32,788.79 |
| 合计         |      | 32,788.79 |

#### 17、其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 218,067.95 | 305,429.42 |
| 合计     | 218,067.95 | 305,429.42 |

## 18、租赁负债

| 项目                         | 期末余额 | 上年年末余额    |
|----------------------------|------|-----------|
| 阊胥路 483 号 6 号楼 6201 室      |      | 32,788.79 |
| 阊胥路 483 号 6 号楼 6206、6207 室 |      |           |
| 小计                         |      | 32,788.79 |
| 减：一年内到期的租赁负债               |      | 32,788.79 |
| 合计                         |      |           |

## 19、预计负债

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 产品质量保证 | 12,606.63 | 62,606.63 |
| 合计     | 12,606.63 | 62,606.63 |

## 20、股本

| 项目   | 年初余额         | 本年增减变动 (+、.) |    |       | 年末余额         |
|------|--------------|--------------|----|-------|--------------|
|      |              | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 |              |
| 股份总数 | 5,650,000.00 |              |    |       | 5,650,000.00 |

## 21、资本公积

| 项目     | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 股本溢价   | 509,184.50 |              |      | 509,184.50   |
| 其他资本公积 | 35,815.88  | 1,055,190.00 |      | 1,091,005.88 |
| 合计     | 545,000.38 | 1,055,190.00 |      | 1,600,190.38 |

注 1：当期控股股东及最终控制方无偿资本性投入 634,000.00 元；

注 2：原控股股东苏州仁聚投资有限公司本期承担债权收回损失增加资本公积 421,190.00 元。

## 22、未分配利润

| 项目           | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额       | -5,177,304.09 | -3,960,064.17 |
| 期初调整金额       |               |               |
| 本期期初余额       | -5,177,304.09 | -3,960,064.17 |
| 本期增加额        | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 |
| 其中：本期净利润转入   | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 |
| 其他调整因素       |               |               |
| 本期减少额        |               |               |
| 其中：本期提取盈余公积数 |               |               |
| 本期提取一般风险准备   |               |               |
| 本期分配现金股利数    |               |               |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 转增资本    |               |               |
| 其他减少    |               |               |
| 期末未分配利润 | -6,609,524.07 | -5,177,304.09 |

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额    |        | 上期发生额        |              |
|------|----------|--------|--------------|--------------|
|      | 收入       | 成本     | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 5,187.61 | 801.05 | 3,442,954.81 | 1,842,397.69 |
| 其他业务 |          |        |              |              |
| 合计   | 5,187.61 | 801.05 | 3,442,954.81 | 1,842,397.69 |

### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额    |        | 上期发生额        |              |
|--------|----------|--------|--------------|--------------|
|        | 收入       | 成本     | 收入           | 成本           |
| 主营业务：  |          |        |              |              |
| 智能家居   |          |        | 3,187,197.40 | 1,672,724.68 |
| 智慧办公   | 5,187.61 | 801.05 | 255,757.41   | 169,673.01   |
| 小计     | 5,187.61 | 801.05 | 3,442,954.81 | 1,842,397.69 |
| 其他业务   |          |        |              |              |
| 合计     | 5,187.61 | 801.05 | 3,442,954.81 | 1,842,397.69 |

### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项目          | 本期发生额    |        |
|-------------|----------|--------|
|             | 智慧办公     |        |
|             | 收入       | 成本     |
| 主营业务        | 5,187.61 | 801.05 |
| 其中：在某一时间点确认 | 5,187.61 | 801.05 |

## 24、税金及附加

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额     |
|---------|----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 1,956.97 | 21,178.45 |
| 教育费附加   | 1,397.82 | 15,127.46 |
| 印花税     | 248.69   | 1,111.35  |
| 合计      | 3,603.48 | 37,417.26 |

## 25、销售费用

| 项目    | 本期发生额    | 上期发生额      |
|-------|----------|------------|
| 职工薪酬  |          | 120,511.16 |
| 售后服务费 | 7,601.47 | 19,003.81  |
| 业务招待费 |          | 2,687.80   |

|     |           |            |
|-----|-----------|------------|
| 差旅费 |           | 787.65     |
| 其他  | 24,782.44 | 30,896.53  |
| 合计  | 32,383.91 | 173,886.95 |

## 26、管理费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬    | 110,260.75 | 205,350.72 |
| 咨询费     | 279,897.76 | 284,486.09 |
| 使用权资产折旧 | 48,996.22  | 137,307.09 |
| 交通费     |            | 4,244.15   |
| 办公费     | 47,845.94  | 3,467.90   |
| 通讯费     | 1,847.30   | 7,379.20   |
| 差旅费     | 4,665.47   | 3,162.81   |
| 水电费     | 1,758.07   | 6,412.79   |
| 折旧费     | 25,579.13  | 2,395.44   |
| 其他      | 18,241.98  | 22,968.90  |
| 合计      | 539,092.62 | 677,175.09 |

## 27、研发费用

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 职工薪酬   |       | 1,683,199.07 |
| 直接投入费用 |       | 256,191.95   |
| 专利费用   |       | 8,155.15     |
| 合计     |       | 1,947,546.17 |

## 28、财务费用

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------|-----------|------------|
| 利息费用   | 71,942.60 | 191,441.96 |
| 减：利息收入 | 63.10     | 152.91     |
| 减：汇兑收益 |           |            |
| 手续费支出  | 1,294.31  | 3,189.06   |
| 其他支出   |           |            |
| 合计     | 73,173.81 | 194,478.11 |

## 29、其他收益

| 项目           | 本期发生额    | 上期发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|----------|------------|---------------|
| 政府补助         | 6,953.08 | 20,922.00  |               |
| 增值税即征即退      |          | 84,197.34  |               |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 669.34   | 1,061.16   | 669.34        |
| 合计           | 7,622.42 | 106,180.50 | 669.34        |

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

### 30、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -280,982.52 | 558,321.37 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,822.58    | -8,231.58  |
| 合计        | -279,159.94 | 550,089.79 |

### 31、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失   | -357,545.47 | -319,539.38 |
| 合同资产减值损失 | 476,984.39  | -126,405.01 |
| 合计       | 119,438.92  | -445,944.39 |

### 32、资产处置收益

| 项目                       | 本期发生额       | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------------------------|-------------|-------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | -636,786.36 |       | -636,786.36   |
| 其中：固定资产                  | -215,596.36 |       | -215,596.36   |
| 其他                       | -421,190.00 |       | -421,190.00   |
| 合计                       | -636,786.36 |       | -636,786.36   |

### 33、营业外收入

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额    | 计入当期非经常损益金额 |
|----------|-------|----------|-------------|
| 无需支付的应付款 |       | 3,000.00 |             |
| 其他       | 0.68  | 2.82     | 0.68        |
| 合计       | 0.68  | 3,002.82 | 0.68        |

### 34、营业外支出

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益金额 |
|-------------|-------|--------|--------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |       | 476.78 |              |
| 滞纳金         | 14.73 | 42.97  | 14.73        |
| 合计          | 14.73 | 519.75 | 14.73        |

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

| 项目      | 本期发生额   | 上期发生额  |
|---------|---------|--------|
| 当期所得税费用 | 264.08  |        |
| 递延所得税调整 | -810.37 | 102.43 |
| 合计      | -546.29 | 102.43 |

## (2) 所得税费用与利润总额的关系

| 项目                               | 本期金额          |
|----------------------------------|---------------|
| 利润总额                             | -1,432,766.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | -358,191.57   |
| 子公司适用不同税率的影响                     |               |
| 调整以前期间所得税的影响                     |               |
| 非应税收入的影响                         |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响   | 357,645.28    |
| 其他影响                             |               |
| 所得税费用                            | -546.29       |

## 36、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------------------|-----------|------------|
| 其他政府补助和个税返还手续费收入 | 7,622.42  | 106,180.50 |
| 利息收入             | 63.1      | 152.91     |
| 保证金              | 56,900.00 | 29,422.00  |
| 其他               |           | 2.82       |
| 合计               | 64,585.52 | 135,758.23 |

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 支付投标保证金              |            | 80,000.00  |
| 银行手续费                | 1,294.31   | 3,189.06   |
| 除职工薪酬、折旧摊销和税金以外的其他费用 | 654,248.74 | 168,369.66 |
| 合计                   | 655,543.05 | 251,558.72 |

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 收到关联方资金拆借款 | 3,638,000.00 | 6,412,000.00 |
| 股东资本性投入    | 634,000.00   |              |
| 收回租金押金     |              | 12,000.00    |
| 收到其他个人借款   |              | 50,000.00    |
| 合计         | 4,272,000.00 | 6,474,000.00 |

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 33,040.00    | 118,200.00   |
| 归还关联方资金拆借款  | 1,227,000.00 | 5,663,000.00 |
| 支付租赁押金      |              | 6,400.00     |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,260,040.00 | 5,787,600.00 |
|----|--------------|--------------|

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| <b>(1)将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |               |               |
| 净利润                          | -1,432,219.98 | -1,217,239.92 |
| 加：信用减值损失                     | 279,159.94    | 445,944.39    |
| 资产减值准备                       | -119,438.92   | -550,089.79   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧      | 25,579.13     | 38,160.39     |
| 使用权资产折旧                      | 48,996.22     |               |
| 无形资产摊销                       | -             | 137,307.09    |
| 长期待摊费用摊销                     | -             |               |
| 资产处置损失(收益以“一”号填列)            | 636,786.36    |               |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)          | -             |               |
| 净敞口套期损失（收益以“一”号填列）           | -             | 476.78        |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)          | -             | -             |
| 财务费用(收益以“一”号填列)              | 71,942.60     | 191,441.96    |
| 投资损失(收益以“一”号填列)              | -             |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)         | -             |               |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)         | -810.37       | 102.43        |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)             | 25,663.26     | 894,963.60    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)        | 1,230,833.13  | 2,074,130.37  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)        | -1,707,791.06 | -299,068.95   |
| 其他                           | -             |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -941,299.69   | 1,716,128.35  |
| <b>(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                       |               |               |
| 1年内到期的可转换公司债券                |               |               |
| 融资租入固定资产                     |               |               |
| 确认使用权资产的租赁                   |               |               |
| <b>(3)现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                      | 16,572.65     | 22,826.54     |
| 减：现金的期初余额                    | 22,826.54     | 71,740.15     |
| 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                 | -6,253.89     | -48,913.61    |

#### (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目      | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 一、现金    | 16,572.65 | 22,826.54 |
| 其中：库存现金 |           |           |
| 银行存款    | 16,572.65 | 22,826.54 |
| 其他货币资金  |           |           |

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 二、现金等价物                       |           |           |
| 其中：三个月内到期的持有至到期投资             |           |           |
| 三个月内到期的可供出售金融资产               |           |           |
| 三个月内到期的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |           |           |
| 三、期末现金及现金等价物余额                | 16,572.65 | 22,826.54 |

### 38、租赁

#### (1) 作为承租人

| 项目                | 本期发生额     |
|-------------------|-----------|
| 短期租赁费用            |           |
| 低价值租赁费用           |           |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |           |
| 与租赁相关的现金流出总额      | 33,040.00 |

## 六、研发支出

### 1、研发支出

| 项目     | 本期发生额 |       | 上期发生额        |       |
|--------|-------|-------|--------------|-------|
|        | 费用化金额 | 资本化金额 | 费用化金额        | 资本化金额 |
| 职工薪酬   |       |       | 1,683,199.07 |       |
| 直接投入费用 |       |       | 256,191.95   |       |
| 专利费用   |       |       | 8,155.15     |       |
| 合计     |       |       | 1,947,546.17 |       |

## 七、政府补助

### 1、计入其他应收款的政府补助

无。

### 2、计入递延收益的政府补助

无。

### 3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 种类          | 本期计入损益的金额 | 上期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 与资产相关的政府补助： |           |           |           |
| 与收益相关的政府补助： | 6,953.08  | 20,922.00 | 其他收益      |
| 合计          | 6,953.08  | 20,922.00 |           |

#### 4、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况

无。

#### 5、本年返还政府补助情况

无。

### 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账

---

款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

## (3) 市场风险

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

### 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要业务活动以人民币计价结算。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

无。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

无。

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

无。

（4）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地   | 业务性质     | 注册资本(万元) | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|-----------------|-------|----------|----------|--------------|---------------|
| 内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司 | 呼和浩特市 | 节能技术推广服务 | 500.00   | 99.9965      | 99.9965       |

2025年2月14日，公司原股东苏州仁聚投资有限公司（以下简称“苏州仁聚”）、苏州微尔企业管理中心（有限合伙）（以下简称“苏州微尔”）与内蒙古蒙育绿能环保科技有限公司（以下简称“蒙育绿能”）签订《股份转让协议》。根据协议约定，苏州仁聚和苏州微尔拟以特定事项协议转让的方式将持有的众天力股份合计4,934,900股以总价人民币2,796,565.91元的转让价格转让给蒙育绿能。本次收购

完成后，蒙育绿能持有众天力 4,934,900 股股份，成为众天力控股股东。同时公司名称由“苏州众天力信息科技股份有限公司”变更为“内蒙古控碳网信息科技股份有限公司”，本次股权转让完成后，公司实际控制人将由童巍变更为郝世英。

## 2、本公司的子公司情况

无。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

## 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司关系                 |
|------------------|------------------------|
| 上海星舟信息科技股份有限公司   | 原最终控股公司                |
| 苏州仁聚投资有限公司       | 原控股股东                  |
| 苏州微尔企业管理中心(有限合伙) | 原持股 5%以上股东             |
| 苏州欣星力信息科技有限公司    | 原持股 5%以上股东的执行事务合伙人     |
| 倪敏健              | 原董事长、关键管理人员            |
| 王璟               | 原总经理、原董事、原财务负责人、关键管理人员 |
| 张旭               | 原董事会秘书                 |
| 顾健科              | 原监事主席、关键管理人员           |
| 尹微贤              | 原监事、关键管理人员             |
| 郝世英              | 最终控制方，董事长，董事           |
| 郝振宇              | 董事,总经理                 |
| 管振宇              | 董事                     |
| 郝晓平              | 董事                     |
| 苗翠枣              | 董事,财务负责人               |
| 夏云鹏              | 监事会主席                  |
| 郝杰               | 监事                     |
| 简宗洋              | 职工监事                   |
| 班茹茹              | 董事会秘书                  |

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

无。

### (2) 关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

| 担保方                | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 上海星舟信息科技股份有限公司、倪敏健 | 1,200,000.00 | 2024.11.19 | 2025.11.18 | 是          |
| 上海星舟信息科技股份有限公司、倪敏健 | 800,000.00   | 2024.11.11 | 2025.11.10 | 是          |
| 上海星舟信息科技股份有限公司、倪敏健 | 1,000,000.00 | 2024.11.27 | 2025.11.26 | 是          |

(5) 关联方资金拆借情况

| 关联方              | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 说明                                 |
|------------------|--------------|------------|------------|------------------------------------|
| 拆入               |              |            |            |                                    |
| 上海星舟信息科技股份有限公司   | 1,010,000.00 | 2022.9.22  | 未约定        | 展期，尚未归还                            |
|                  | 500,000.00   | 2025.7.24  | 2028.7.23  |                                    |
| 苏州微尔企业管理中心(有限合伙) | 700,000.00   | 2024.11.26 | 2025.12.31 | 2025年已偿还448,000.00元                |
|                  | 280,000.00   | 2024.12.02 | 2025.12.31 | 2024年已偿还266,000.00元                |
|                  | 290,000.00   | 2025.7.24  | 2028.7.23  |                                    |
|                  | 116,000.00   | 2025.4.16  | 2025.12.31 |                                    |
|                  | 107,000.00   | 2025.5.7   | 2025.12.31 |                                    |
| 苏州欣星力信息科技有限公司    | 435,000.00   | 2025.7.24  | 2028.7.23  | 2025年已偿还59,000.00元                 |
| 苏州仁聚投资有限公司       | 2,190,000.00 | 2025.7.24  | 2028.7.23  | 2025年已偿还50,000.00元，抵偿债务989,011.94元 |
|                  | 242,089.23   | 2025.7.23  | 未约定        |                                    |
| 倪敏健              | 120,000.00   | 2024.7.17  | 2025.7.16  | 2025年5月还清                          |
| 王璟               | 50,000.00    | 2024.7.17  | 2025.7.16  | 2025年1月还清                          |
| 张旭               | 250,000.00   | 2024.7.17  | 2025.7.16  | 2025年5月还清                          |
| 尹微贤              | 200,000.00   | 2024.7.17  | 2025.7.16  | 2025年5月还清                          |
| 拆出               |              |            |            |                                    |
| 无。               |              |            |            |                                    |

## (6) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 36,146.40 | 744,553.40 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 上海星舟信息科技股份有限公司   | 1,510,000.00 | 1,010,000.00 |
| 其他应付款 | 苏州微尔企业管理中心(有限合伙) | 779,000.00   | 714,000.00   |
| 其他应付款 | 苏州欣星力信息科技有限公司    | 376,000.00   |              |
| 其他应付款 | 倪敏健              |              | 120,000.00   |
| 其他应付款 | 王璟               |              | 50,000.00    |
| 其他应付款 | 尹微贤              |              | 200,000.00   |
| 其他应付款 | 张旭               |              | 250,000.00   |
| 其他应付款 | 苏州仁聚投资有限公司       | 1,393,077.29 |              |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表（无数据的行项目，尽可能删除）

| 项目                            | 金额          | 计算说明 |
|-------------------------------|-------------|------|
| 1.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 | -636,786.36 |      |
| 2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | -14.05      |      |
| 3.其他符合非经常性损益定义的损益项目           | 669.34      |      |

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| 非经常性损益总额             | -636,131.07 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数      | -127,223.40 |
| 非经常性损益净额             | -508,907.67 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 |             |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益    | -508,907.67 |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率% | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
|                         |             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -345.93     | -0.25  | -0.25  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -223.01     | -0.16  | -0.16  |

内蒙古控碳网信息科技股份有限公司

2026年4月22日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                            | 金额                 |
|-------------------------------|--------------------|
| 1.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 | -636,786.36        |
| 2.除上述部分之外的其他营业外收入和支出          | -14.05             |
| 3.其他符合非经常性损益定义的损益项目           | 669.34             |
| <b>非经常性损益合计</b>               | <b>-636,131.07</b> |
| 减：所得税影响数                      | -127,223.40        |
| 少数股东权益影响额（税后）                 |                    |
| <b>非经常性损益净额</b>               | <b>-508,907.67</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用