

证券代码：838514

证券简称：ST 瑞祥

主办券商：方正承销保荐

新疆瑞祥智能制造股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2024 年 财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	五（一）	31,664.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	五（二）	1,000,000.00
应收账款	五（三）	21,505,726.46
应收款项融资		
预付款项	五（五）	3,710,789.12
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（六）	728,724.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	五（七）	21,605,961.63
合同资产	五（四）	787,797.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计		49,370,663.84

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	五（八）	4,746,061.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	五（九）	813,832.70
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	五（十）	648,094.43
其他非流动资产	五（十一）	14,698.27
非流动资产合计		6,222,686.62
资产总计		55,593,350.46
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	五（十二）	18,838,233.68
预收款项		
合同负债	五（十三）	6,569,877.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	五（十四）	2,987,066.44
应交税费	五（十五）	3,417,667.43
其他应付款	五（十六）	17,053,523.06
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（十七）	515,933.65
其他流动负债	五（十八）	675,997.50
流动负债合计		50,058,298.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	五（十九）	537,844.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	五（十）	203,458.18
其他非流动负债		
非流动负债合计		741,302.54
负债合计		50,799,601.38
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五（二十）	9,313,368.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	五（二十一）	8,115,852.39
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（二十二）	-12,635,471.31
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		4,793,749.08
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		55,593,350.46

法定代表人：吉伟成

主管会计工作负责人：唐利

会计机构负责人：闫大艳

利润表

单位：元

项目	附注	2024 年
一、营业总收入		61,861,236.98
其中：营业收入	五（二十三）	61,861,236.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		55,937,306.10
其中：营业成本	五（二十三）	43,663,466.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	五（二十四）	291,661.36
销售费用	五（二十五）	9,111,714.23
管理费用	五（二十六）	2,768,136.80
研发费用		
财务费用	五（二十七）	102,327.42
其中：利息费用		101,136.29
利息收入		84.39
加：其他收益	五（二十八）	113.04
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（二十九）	-1,077,840.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-42,236.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,803,966.96
加：营业外收入	五（三十一）	1.73
减：营业外支出	五（三十二）	187,115.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,616,853.56
减：所得税费用	五（三十三）	-444,636.25

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,061,489.81
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）		5,061,489.81
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）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		5,061,489.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,061,489.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54

法定代表人：吉伟成

主管会计工作负责人：唐利

会计机构负责人：闫大艳

现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		54,659,673.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,754,843.21
经营活动现金流入小计		56,414,516.50
购买商品、接受劳务支付的现金		44,001,895.17
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		4,905,004.64
支付的各项税费		213,628.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	2,363,499.71
经营活动现金流出小计		51,484,028.51
经营活动产生的现金流量净额		4,930,487.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资	五（三十四）	5,029,288.13

产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		5,029,288.13
投资活动产生的现金流量净额		-5,029,288.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	128,720.00
筹资活动现金流入小计		128,720.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		128,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		29,919.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,744.83
六、期末现金及现金等价物余额		31,664.69

法定代表人：吉伟成

主管会计工作负责人：唐利

会计机构负责人：闫大艳

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	9,313,368.00				8,115,852.39						-	12,635,471.31	4,793,749.08

法定代表人：吉伟成

主管会计工作负责人：唐利

会计机构负责人：闫大艳

（二）更正后的财务报表附注

新疆瑞祥智能制造股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

1、公司注册地、组织形式和总部地址

新疆瑞祥智能制造股份有限公司（曾用名“杭州欧维客信息科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系冯军江等作为发起人在杭州欧维客信息科技有限公司基础上发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为：913301006798688415，于2016年7月22日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌。截至2023年12月31日止，公司累计发行股本总数为931.3368万股，注册资本为931.3368万元。

2023年12月25日，股东冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云峰以及杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）6人与吉伟成、王文签订了《股份转让协议》《股份质押协议》《表决权委托协议》，吉伟成、王文通过协议转让的方式合计受让本公司6,652,000股股份，占公司已发行股本的71.4242%，其中，吉伟成将直接持有公司3,952,000.00股股份，占比42.4336%；王文将直接持有公司2,700,000.00股股份，占比28.9906%；冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云峰以及杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）将不再持有公司任何股份。根据《表决权委托协议》，吉伟成合计享有3,247,100.00股限售股对应的表决权，能实际控制公司的经营管理和重大决策。王文接受冯军江委托股份2,223,500.00股，享有2,223,500.00股限售股对应的表决权。收购人吉伟成通过本次收购取得本公司控制权。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司本年度主要从事：一般项目：金属加工机械制造；家具制造；金属结构制造；建筑用木料及木材组件加工；园林绿化工程施工；室内木门窗安装服务；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；金属结构销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；木材加工；木材销售；家具销售；家用电器销售；家用电器安装服务；户外用品销售；五金产品批发；五金产品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）许可项目：住宅室内装饰装修。（依法须经

批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以利润总额的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

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 20 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 20 万元，或影响当期盈亏变化
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 20 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 20 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 20 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 20 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 20 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 500 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 200 万元（净利润绝对金额超过 20 万元）
重要的或有事项	金额超过 200 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最

佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后

日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00	50.00
5 年以上	50.00	50.00	50.00	50.00

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方组合	依据主要的关联方确定，主要为本公司关联方
组合 2：账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。如为员工代垫的社保款、保证金等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵

销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

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而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损

益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：主营划分为办公家具销售、旅游装备销售。

1. 办公家具销售：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司根据本公司与客户签订的合同及本公司与客户的交易习惯，以客户生产领用或对外销售公司产品，并取得客户与本公司的验收报告等结算凭证作为本公司收入确认的时点。

2. 旅游装备销售：该业务包含硬件产品销售以及在信息化基础设施建设方面为企业提供咨询、规划、设计、集成、优化、施工安装等全方位支持服务。其收入确认方法为：在项目完成并取得客户验收报告时确认收入。

(二十三) 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

（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

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

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

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于40000元的租赁，

本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

无

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房屋按房产原值扣除 30% 后的余值，出租的房屋按照租金收入。	1.2%、12%

(二) 重要税收优惠及批文

无。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	31,664.69	1,744.83
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	31,664.69	1,744.83

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
小计	1,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	1,000,000.00	

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		675,997.50
商业承兑汇票		
合计		675,997.50

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,612,219.65	

1至2年		892,651.40
2至3年		48,754.50
3至4年	48,754.50	55,160.80
4至5年	55,160.80	227,600.00
5年以上	247,600.66	29,595.50
小计	22,963,735.61	1,253,762.20
减：坏账准备	1,458,009.15	401,450.05
合计	21,505,726.46	852,312.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	302,761.46	1.32	302,761.46	100.00	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,660,974.15	98.68	1,155,247.69	5.10	21,505,726.46
其中：组合1：关联方组合	18,354,328.13	79.93	917,716.41	5.00	17,436,611.72
组合2：账龄组合	4,306,646.02	18.75	237,531.28	5.52	4,069,114.74
合计	22,963,735.61	100.00	1,458,009.15	——	21,505,726.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	282,760.80	22.55	282,760.80	100.00	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	971,001.40	77.45	118,689.25	12.22	852,312.15
其中：组合1：关联方组合					
组合2：账龄组合	971,001.40	77.45	118,689.25	12.22	852,312.15
合计	1,253,762.20	100.00	401,450.05	32.02	852,312.15

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	227,600.00	100.00	预计无法收回

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	35,160.80	35,160.80	100.00	预计无法收回
浙江开元酒店管理股份有限公司杭州开元名都大酒店	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
深圳达实智能股份有限公司	905.16	905.16	100.00	预计无法收回
浙江省通信产业服务有限公司宁波市分公司	9,180.00	9,180.00	100.00	预计无法收回
湖北英瑞德信息技术有限公司	9,915.50	9,915.50	100.00	预计无法收回
合计	302,761.46	302,761.46	—	—

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	227,600.00	100.00	预计无法收回
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	35,160.80	35,160.80	100.00	预计无法收回
浙江开元酒店管理股份有限公司杭州开元名都大酒店	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	282,760.80	282,760.80	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,354,328.13	917,716.41	5.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	18,354,328.13	917,716.41	—			

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,257,891.52	212,894.58	5.00			
1 至 2 年				892,651.40	89,265.15	10.00
2 至 3 年				48,754.50	14,626.35	30.00

3至4年	48,754.50	24,636.70	50.00			
4至5年						
5年以上				29,595.50	14,797.75	50.00
合计	4,306,646.02	237,531.28	——	971,001.40	118,689.25	12.22

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	282,760.80	20,000.66				302,761.46
风险组合计提	118,689.25	1,036,558.44				1,155,247.69
合计	401,450.05	1,056,559.1	-	-	-	1,458,009.15

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

无

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆吉瑞祥科技股份有限公司	18,354,328.13	79.93	917,716.41
新疆兵团城建集团有限公司	583,819.41	2.54	29,190.97
乌鲁木齐钵施然智能农机有限公司	582,298.00	2.54	29,114.90
新疆阿尔泰旅游发展集团有限公司	548,000.00	2.39	27,400.00
新疆农业职业技术大学	445,276.91	1.94	22,263.85
合计	20,513,722.45	89.34	1025686.13

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	844,732.02	42,236.60	802,495.42			
未验收的工程项目						
减：计入其他非流动资产	15,471.86	773.59	14,698.27			
合计	829,260.16	41,463.01	787,797.15			

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
风险组合		41,463.01				41,463.01	未到期的质保金
合计		41,463.01				41,463.01	---

注：本期无重要的合同资产减值准备转回或收回情况，无实际核销的合同资产。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,710,789.12	100.00		
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	3,710,789.12	100.00		

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

无

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
泰州市新月涂装设备有限公司	600,000.00	16.17
广东华盛家具集团有限公司	414,115.00	11.16
新疆吉瑞祥千隆商贸有限公司	371,940.00	10.02
江西卓尔金属设备集团有限公司	312,592.00	8.42
新疆国鼎家具有限公司	170,000.00	4.58
合计	1,868,647.00	50.35

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	728,724.79	54,381.00
合计	728,724.79	54,381.00

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	767,078.73	41,453.68
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		30,000.00
5 年以上		
小计	767,078.73	71,453.68
减：坏账准备	38,353.94	17,072.68
合计	728,724.79	54,381.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	24,500.00	
往来款/暂付款	332,847.65	41,453.68
代扣代缴社保	135,200.66	
备用金	274,530.42	
保证金		30,000.00
小计	767,078.73	71,453.68
减：坏账准备	38,353.94	17,072.68
合计	728,724.79	54,381.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	17,072.68			17,072.68
2024 年 1 月 1 日余额 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	21,281.26			21,281.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日 余额	38,353.94			38,353.94

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合 计提坏账	17,072.68	21,281.26				38,353.94
合计	17,072.68	21,281.26				38,353.94

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
杭州欧维客通信 技术有限公司	关联方往来款	217,119.65	1年以内	28.30	10,855.98
社保及公积金	社保及公积金	135,200.66	1年以内	17.63	6,760.03
员工借款	员工借款	134,711.26	1年以内	17.56	6,735.56
广东华盛家具集 团有限公司	保证金及押金	105,728.00	1年以内	13.78	5,286.40
王银娟	备用金	61,000.00	1年以内	7.95	3,050.00
合计	——	653,759.57	——	85.22	32,687.97

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,490,403.14		11,490,403.14			

产成品 (库存商品)	9,685,306.59		9,685,306.59			
在产品	430,251.90		430,251.90			
合计	21,605,961.63		21,605,961.63			

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,746,061.22	
固定资产清理		
合计	4,746,061.22	

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,029,288.13	5,029,288.13
(1) 购置	5,029,288.13	5,029,288.13
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	5,029,288.13	5,029,288.13
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	283,226.91	283,226.91
(1) 计提	283,226.91	283,226.91
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	283,226.91	283,226.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	4,746,061.22	4,746,061.22
2.期初账面价值		

2. 固定资产清理

无

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,010,275.05	1,010,275.05
(1) 新增租赁	1,010,275.05	1,010,275.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,010,275.05	1,010,275.05
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	196,442.35	196,442.35
(1) 计提	196,442.35	196,442.35
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	196,442.35	196,442.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	813,832.70	813,832.70
2. 期初账面价值		

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,559.15	42,236.60		
坏账准备	374,090.78	1,496,363.09		
租赁负债	263,444.50	1,053,778.01		
小计	648,094.43	2,592,377.70		
递延所得税负债：				
使用权资产	203,458.18	813,832.70		
小计	203,458.18	813,832.70		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,541,794.04	10,610,214.73
可抵扣暂时性差异		418,522.73
合计	4,541,794.04	11,028,737.46

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024		7,717,302.55	
2025			
2026		913,089.61	
2027		501,494.79	
2028		1,478,327.78	
2029	4,541,794.04		符合条件的高新技术企业
合计	4,541,794.04	10,610,214.73	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产	15,471.86	773.59	14,698.27			
合计	15,471.86	773.59	14,698.27			

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,778,233.68	223,884.83
1 年以上	60,000.00	214,426.92
合计	18,838,233.68	438,311.75

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款情况

无

(十三) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	6,569,877.08	
合计	6,569,877.08	

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

无

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	40,174.00	11,702,609.55	8,755,717.11	2,987,066.44
离职后福利-设定提存计划		889,261.94	889,261.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	40,174.00	12,591,871.49	9,644,979.05	2,987,066.44

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,174.00	11,018,608.95	8,194,034.60	2,864,748.35

职工福利费		39,918.38	39,918.38	
社会保险费		499,814.10	499,814.10	
其中：医疗保险费		439,025.52	439,025.52	
工伤保险费		60,788.58	60,788.58	
生育保险费				
住房公积金		16,200.00	16,200.00	
工会经费和职工教育经费		128,068.12	5,750.03	122,318.09
合计	40,174.00	11,702,609.55	8,755,717.11	2,987,066.44

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		864,250.79	864,250.79	
失业保险费		25,011.15	25,011.15	
企业年金缴费				
合计		889,261.94	889,261.94	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,089,853.63	192,833.35
个人所得税	28,477.94	1,033.55
城市维护建设税	166,689.00	13,498.33
教育费附加	71,438.14	5,785.00
地方教育附加	47,625.43	3,856.67
印花税	13,583.29	1,301.45
合计	3,417,667.43	218,308.35

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,053,523.06	1,489,072.61
合计	17,053,523.06	1,489,072.61

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	16,834,188.16	
股东借款		
员工报销	214,977.87	
关联方往来款		1,382,043.82
资金拆借		107,028.79
代扣代缴社保	4,357.03	
合计	17,053,523.06	1,489,072.61

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
杭州善邦电子有限公司	553,618.93	未到结算期
合计	553,618.93	---

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	515,933.65	
合计	515,933.65	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	675,997.50	
合计	675,997.50	

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,142,857.14	
减：未确认融资费用	89,079.13	
减：一年内到期的租赁负债	515,933.65	
合计	537,844.36	

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,313,368.00						9,313,368.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,103,144.39			7,103,144.39
其他资本公积	3,020.00	1,009,688.00	-	1,012,708.00
合计	7,106,164.39	1,009,688.00	-	8,115,852.39

根据 2024 年 11 月 24 日冯军江、黄丽华、杭州善邦电子有限公司与本公司签订的债务豁免协议，豁免公司债权合计 880,968.00 元，根据 2023 年 12 月 25 日签订的股权转让协议，吉伟成需支付本公司合计 128,720.00 元作为专项偿债资金用于解决目标公司收购前非关联债务剩余金额。此交易属于权益性交易，本公司将其计入资本公积。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-17,696,961.12	-16,191,107.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,696,961.12	-16,191,107.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,061,489.81	-1,505,853.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,635,471.31	-17,696,961.12

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,861,236.98	43,663,466.29	4,853.17	

其他业务				
合计	61,861,236.98	43,663,466.29	4,853.17	

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
办公家具类	60,357,758.22	42,800,093.99		
旅游装备类	1,503,478.76	863,372.30		
其他			4,853.17	
合计	61,861,236.98	43,663,466.29	4,853.17	

(二十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	160,080.84	13,498.33
教育费附加	68,606.07	5,785.00
地方教育附加	45,737.37	3,856.67
印花税	17,237.08	41.43
合计	291,661.36	23,181.43

(二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,279,993.88	
招待费	1,131,649.88	
差旅费	214,468.87	
办公费	96,812.56	
投标服务费	176,991.26	
广告宣传费	9,311.05	
维修费	149,450.50	
中介费	841,728.36	
租赁费	112,356.55	
车辆费用	42,570.16	
物料消耗费	10,044.96	
参展费	32,515.00	
保险费		

其他	13,821.20	
合计	9,111,714.23	

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,477,009.93	608,793.24
专利摊销费		644,583.03
中介费	479,706.41	274,339.62
办公费及差旅	155,032.32	500.00
招待费	8,367.40	
折旧费及摊销	196,442.35	
劳务费	163,365.64	
车辆及其他维修费	31,352.40	
水电暖气费	192,159.80	
租赁费	25,215.48	
物料消耗	18,979.80	
安全及环保费	4,800.00	
其他	15,705.27	1,697.80
合计	2,768,136.80	1,529,913.69

(二十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	101,136.29	
减：利息收入	84.39	32.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,275.52	740.00
未确认融资费用		
合计	102,327.42	707.97

(二十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	113.04	54.02	与收益相关
合计	113.04	54.02	---

(二十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,056,559.10	-25,453.36
其他应收款信用减值损失	-21,281.26	-2,072.68
合计	-1,077,840.36	-27,526.04

(三十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-41,463.01	
其他非流动资产减值损失	-773.59	
合计	-42,236.60	

(三十一)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		94,339.62	
账户测试费	1.73		1.73
合计	1.73	94,339.62	1.73

(三十二)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产损坏报废损失-固定资产		23,771.50	
赔偿款	70,238.00		70,238.00
滞纳金	16,186.86		16,186.86
其他	690.27		690.27

合计	187,115.13	23,771.50	187,115.13
----	------------	-----------	------------

(三十三) 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		
递延所得税费用	-444,636.25	
合计	-444,636.25	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,616,853.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,154,213.39
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	155,350.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,829,662.14
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	1,135,448.51
其他影响（租赁）	-59,986.33
所得税费用	-444,636.25

(三十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金	273,800.02	
利息收入	84.39	32.03
政府补助	113.04	
资金拆借	1,230,417.00	
退回保证金/押金	132,000.00	

其他往来款及营业外收入	118,428.76	925,154.02
合计	1,754,843.21	925186.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	1,186,767.00	
付现费用	362,119.43	232,780.00
支付其他往来款、代垫款	309,534.50	155,746.26
保证金/押金	54,000.00	
备用金	349,654.67	
捐助款	100,000.00	
手续费	1,424.11	740.00
合计	2,363,499.71	389,266.26

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,029,288.13	
合计	5,029,288.13	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短线交易返还		3,020.00
股东资助款	128,720.00	
合计	128,720.00	3,020.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,061,489.81	-1,505,853.82

加：资产减值准备	42,236.60	
信用减值损失	1,077,840.36	27,526.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	283,226.91	
使用权资产折旧	196,442.35	
无形资产摊销		644,583.03
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		23,771.50
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	101,136.29	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-648,094.43	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	203,458.18	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,605,961.63	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,071,820.39	216,743.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,290,533.94	582,774.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,930,487.99	-10,455.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,664.69	1,744.83
减：现金的期初余额	1,744.83	9,180.09
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	29,919.86	-7,435.26

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,664.69	1,744.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,664.69	1,744.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,664.69	1,744.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无

(三十六) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	686,767.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	

2. 作为出租人

无

六、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

本公司本期政府补助无余额。

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
个税返还	113.04	54.02
合计	113.04	54.02

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司报告期内无母公司。

(二) 本公司子公司的情况

本公司报告期内无子公司。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司报告期内无联营或合营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新疆吉瑞祥科技股份有限公司	吉锐与公司实际控制人、董事长吉伟成为堂叔侄关系
新疆嘉晟合投资（集团）有限公司	吉伟成参股
新疆吉瑞祥商贸有限公司	吉伟成参股
新疆吉百盛达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	吉伟成参股，并担任执行事务合伙人
昌吉市吉瑞祥物业服务有限公司	吉伟成控股，并担任执行董事、法定代表人
新疆金天域文化旅游发展有限公司	吉伟成担任公司执行董事、法定代表人
新疆鼎域股权投资管理合伙企业（有限合伙）	吉伟成参股
新疆新津商贸有限责任公司	吉伟成参股
新疆吉瑞祥千隆商贸有限公司	吉伟成曾担任法定代表人
新疆有温度旅游文化发展投资有限公司	董事张栋控股，法定代表人，执行董事兼总经理
新疆吉瑞祥能源有限公司	关系密切的亲属控股企业
新疆青湖绿岛房地产开发有限公司	关系密切的亲属控股企业

新疆瀚鹏能源有限公司	关系密切的亲属控股企业
新疆五家渠景苑置业有限公司	吉伟成参股
新疆磐之景置业有限公司	吉伟成参股
新疆吉泰鑫合置业有限公司	吉伟成参股
新疆丝路联众新能源有限公司	关系密切的亲属控股企业
新疆荣达汇通科技服务有限公司	关系密切的亲属参股企业
新疆丝路锦绣文化旅游有限公司	关系密切的亲属参股企业
新疆高联众合股权投资合伙企业（有限合伙）	关系密切的亲属参股企业
昌吉吉瑞祥君临房地产开发有限公司	关系密切的亲属控股企业
吉伟成	法定代表人
侯晓东	总经理
张栋	董事
吉锐	与公司实际控制人吉伟成为堂叔侄关系
吉祥	与公司实际控制人吉伟成为堂叔侄关系

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆吉瑞祥科技股份有限公司	材料款	8,711,349.04	
新疆嘉晟合投资（集团）有限公司	办公室、厂房租赁	729,175.24	
新疆吉瑞祥千隆商贸有限公司	材料款	2,707.96	
合计	—	9,443,232.24	

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆吉瑞祥科技股份有限公司	办公家具	42,232,588.90	
合计	—	42,232,588.90	

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方情况

无

（2）本公司作为承租方情况

		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	本期	上期	本期	上期	本期	上期
新疆嘉晟合投资（集团）有限公司	房屋建筑物			43,502.96		1,010,275.05	
合计	---			43,502.96		1,010,275.05	

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆吉瑞祥科技股份有限公司	转让设备	4,192,120.00	
合计	---	4,192,120.00	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,682,756.58	
合计	1,682,756.58	

5. 其他关联交易

本公司关联方新疆吉瑞祥科技股份有限公司本期代本公司支付职工薪酬、各项费用共计 16,280,569.23 元。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆吉瑞祥科技股份有限公司	18,354,328.13	917,716.41		
合计	---	18,354,328.13	917,716.41		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆吉瑞祥科技股份有限公司	4,184,550.86	
应付账款	新疆嘉晟合投资（集团）有限公司	532,300.68	
其他应付款	新疆吉瑞祥科技股份有限公司	16,280,569.23	
其他应付款	吉伟成	169,950.00	
其他应付款	侯晓东	15,689.00	
合计	---	21,183,059.77	

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

预付账款	新疆吉瑞祥千隆商贸有限公司	371,940.00
------	---------------	------------

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 委托他人投资或管理资产的损益	
6. 对外委托贷款取得的损益	
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
11. 非货币性资产交换损益	
12. 债务重组损益	
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	

16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益	
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
20. 受托经营取得的托管费收入	
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,113.40
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-187,113.40

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
个税返还	113.04	个税返还政策《个人所得税法》第十七条
合计	113.04	---

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	403.85	285.46	0.54	-0.16	0.54	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	418.78	183.12	0.56	-0.10	0.56	-0.10

新疆瑞祥智能制造股份有限公司

董事会

2026-04-27