



**海红技术**

**NEEQ: 430553**

**兰州海红技术股份有限公司**

LanZhou HaiHong Technology Co., Ltd



**年度报告**

**2024**

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹振海、主管会计工作负责人胡艳霞及会计机构负责人（会计主管人员）彭淑英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、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因  
本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节 公司概况 .....4

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....5

第三节 重大事件 .....14

第四节 股份变动、融资和利润分配.....16

第五节 公司治理 .....20

第六节 财务会计报告 .....27

附件 会计信息调整及差异情况.....92

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海红技术	指	兰州海红技术股份有限公司
股东大会	指	兰州海红技术股份有限公司股东大会
董事会	指	兰州海红技术股份有限公司董事会
监事会	指	兰州海红技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
希格玛会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《兰州海红技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期内、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本报告	指	兰州海红技术股份有限公司 2024 年年度报告
3C、CCC	指	3C 认证的全称为“中国强制性产品认证”，英文名称 China Compulsory Certification，英文缩写 CCC。它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。
TLC、泰尔认证	指	泰尔认证简称 TLC，隶属于工业和信息化部电信研究院，是国内专业从事信息通信行业企业质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证和产品认证的机构。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	兰州海红技术股份有限公司		
英文名称及缩写	LanZhou HaiHong Technology Co., Ltd		
法定代表人	曹振海	成立时间	2000 年 7 月 1 日
控股股东	控股股东为曹振海	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曹振海，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）		
主要产品与服务项目	通信系统设备、智能配电开关控制设备、新能源充电设备、智能测控仪表及相关技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海红技术	证券代码	430553
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	106,064,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡艳霞	联系地址	甘肃省兰州市七里河区彭家坪西路 788 号
电话	0931-2657874	电子邮箱	huyanxia@lzhhs.com
传真	0931-8537740		
公司办公地址	甘肃省兰州市七里河区彭家坪西路 788 号	邮政编码	730050
公司网址	<a href="https://www.lzhhs.com/">https://www.lzhhs.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91620100710223276A		
注册地址	甘肃省兰州市七里河区彭家坪西路 788 号		
注册资本（元）	106,064,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于通信设备制造行业的集科研、生产、销售和技术服务为一体的智能节能能源管理整体解决方案及通信、电力、新能源设备供应商。公司主营业务为提供通信系统设备、智能配电开关控制设备、新能源充电设备、智能测控仪表的研发、生产、销售和技术服务。

公司通过了高新技术企业认定、ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、ISO50001:2018 能源管理体系认证、温室气体核查声明、知识产权管理体系认证。公司 24 种产品通过国家强制性（CCC）产品认证，13 种产品通过泰尔（TLC）邮电通信产品认证，14 个产品取得开普实验室电磁兼容（EMC）检验证书，8 个产品取得产品碳足迹认证证书，取得各类试验（检验、检测）报告 80 份，14 个产品取得电信设备抗震性能检测报告，2 个产品取得抗风性能风洞试验报告。公司拥有电力工程施工总承包资质、机电工程施工总承包资质、承装（修、试）电力设施许可证和安全生产许可证。

公司一贯重视自主研发及研发团队的建设，先后设立由甘肃省工业和信息化委员会认定的“省级企业技术中心”、甘肃省科技厅批准优化重组的“甘肃省通信一体化能源技术创新中心”、甘肃省发展和改革委员会批准建设的“甘肃省智能电源系统工程实验室”及甘肃省工业和信息化委员会认定的“省级工业设计中心”四大省级创新平台，与兰州交通大学联合成立了“新能源汽车充电技术联合研究中心”创新平台。截至报告披露日，公司拥有发明专利 13 项，实用新型专利 61 项，软件著作权登记 17 项，外观专利 3 项；累计参与起草修订的 28 项通信行业标准已发布实施。

公司主要客户为三大通信运营商、中国铁塔、广电和铁路通信公司等。公司主要采取直销方式开拓业务，通过“前期服务+招投标”的方式获得客户的购销合同。公司主要通过参加客户产品需求的采购招标，招标单位对公司资质、生产规模、产品质量、售后服务等进行综合评价，结合投标产品价格确定中标结果，然后以订单方式采购公司产品。公司采用“以研发设计为基础、以生产制造为支撑、以一站式服务为导向”的商业模式。收入来源主要是通信系统设备、智能配电开关控制设备、新能源充电设备产品、智能测控仪表销售和技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p><b>省级“专精特新”认定详情：</b>依据《甘肃省“专精特新”中小企业认定管理暂行办法》，基于公司的创新性，2016年6月24日公司被认定为甘肃省“专精特新”中小企业；2023年5月5日，公司通过2023年甘肃省“专精特新”中小企业复核。</p> <p><b>“高新技术企业”认定详情：</b>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）于2024年11月28日取得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政局、国家税务总局甘肃省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。</p>

**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	115,399,835.16	106,669,010.43	8.18%
毛利率%	22.32%	21.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,595,394.09	2,252,451.83	59.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,643,570.16	794,822.57	358.41%
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)	2.54%	1.62%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.57%	0.57%	-
基本每股收益	0.0339	0.0212	59.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,024,323.24	221,766,178.31	1.47%
负债总计	84,332,352.19	82,018,001.39	2.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,691,971.05	139,748,176.92	0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.32	0.76%
资产负债率%(母公司)	37.48%	36.98%	-
资产负债率%(合并)	37.48%	36.98%	-
流动比率	1.88	1.90	-
利息保障倍数	3.69	4.18	-
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	-10,108,778.99	27,781,586.49	-136.39%
应收账款周转率	1.08	0.98	-
存货周转率	5.42	5.39	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.47%	6.37%	-
营业收入增长率%	8.18%	17.25%	-
净利润增长率%	59.62%	321.69%	-

### 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	18,089,548.33	8.04%	34,821,175.52	15.70%	-48.05%
应收票据	17,247,660.17	7.66%	4,842,652.07	2.18%	256.16%
应收账款	100,351,921.09	44.60%	96,457,369.19	43.50%	4.04%
应收款项融资	3,405,860.00	1.51%	680,926.46	0.31%	400.18%
其他应收款	2,648,174.84	1.18%	1,916,006.19	0.86%	38.21%
存货	16,577,462.47	7.37%	16,476,280.98	7.43%	0.61%
固定资产	45,356,069.37	20.16%	47,419,456.71	21.38%	-4.35%
无形资产	13,280,416.50	5.90%	13,362,399.24	6.03%	-0.61%
开发支出	3,428,209.42	1.52%	1,170,223.46	0.53%	192.95%
短期借款	32,000,000.00	14.22%	29,000,000.00	13.08%	10.34%
应付账款	40,477,483.20	17.99%	39,186,750.54	17.67%	3.29%
应交税费	2,257,020.25	1.00%	1,647,196.22	0.74%	37.02%

#### 项目重大变动原因

报告期末，资产负债项目中主要有以下科目发生较大变动：

1、货币资金余额为 1,808.95 万元，较上年同期降低 48.05%，主要是本年度部分客户的货款以承兑汇票形式收回；

2、应收票据账面价值 1,724.77 万元，较上年同期增长 256.16%，主要是本期的商业承兑汇票未到期，其中 676.61 万元 1 月份已兑付；

3、应收款项融资 340.59 万元，较上年同期增长 400.18%，主要是本年度货款回收中银行承兑汇票有所增加；

4、其他应收款 264.82 万元，较上年同期增长 38.21%，主要是投标保证金增加所致；



5、开发支出 342.82 万元，较上年同期增长 192.95%，主要是本期项目研发费用资本化所致。

报告期内，公司总资产增加 325.81 万元，各科目变动都在正常范围内，公司资产流动性较强，具备短期偿债能力，资产负债结构稳健。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	115,399,835.16	-	106,669,010.43	-	8.18%
营业成本	89,644,752.13	77.68%	84,020,355.27	78.77%	6.69%
毛利率%	22.32%	-	21.23%	-	-
销售费用	10,313,667.44	8.94%	8,111,880.57	7.60%	27.14%
管理费用	7,537,980.35	6.53%	6,938,311.06	6.50%	8.64%
研发费用	3,118,107.75	2.70%	4,755,189.44	4.46%	-34.43%
财务费用	1,096,552.01	0.95%	697,641.39	0.65%	57.18%
信用减值损失	-540,068.37	-0.47%	-884,229.15	-0.83%	38.92%
其他收益	1,431,075.48	1.24%	1,496,764.69	1.40%	-4.39%
资产处置收益	-248,537.97	-0.22%	231.72	0.00%	-107,357.88%
营业利润	3,131,960.46	2.71%	1,560,436.25	1.46%	100.71%
营业外收入	314.11	0.00%	767,463.97	0.72%	-99.96%
营业外支出	181,708.32	0.16%	110,492.43	0.10%	64.45%
净利润	3,595,394.09	3.12%	2,252,451.83	2.11%	59.62%

### 项目重大变动原因

报告期内，公司实现营业收入 11,539.98 万元，较上年同期增长 8.18%，利润表项目中主要有以下科目发生较大变动：

1、研发费用 311.81 万元，较上年同期降低 34.43%，主要原因为本年度研发费用资本化比例较高所致。

2、财务费用 109.66 万元，较上年同期增长 57.18%，主要系短期借款增加，利息支出随之增加。

3、营业利润 313.20 万元，较上年同期增长 100.71%，净利润 359.54 万元，较上年同期增长 59.62%，主要为收入的增加带动利润的增长。

4、营业外支出 18.17 万元，较上年同期增长 64.45%，主要为固定资产报废损失有所增加。

### 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	114,488,740.99	106,100,425.96	7.91%
其他业务收入	911,094.17	568,584.47	60.24%
主营业务成本	89,544,258.59	83,902,725.01	6.72%
其他业务成本	100,493.54	117,630.26	-14.57%

### 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
智能配电设备	45,492,111.71	34,983,825.53	23.10%	-2.09%	3.76%	-4.34%
通信系统设备	63,839,313.91	53,133,027.52	16.77%	10.08%	8.07%	1.55%
海红 e 充平台运营及技术服务	5,157,315.37	1,427,405.54	72.32%	214.32%	39.56%	34.66%
总计	114,488,740.99	89,544,258.59	21.79%	7.91%	6.72%	0.87%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，智能配电设备收入较上年同期降低 2.09%，占总营业收入的 39.42%；通信系统设备收入较上年同期增长 10.08%，占总营业收入的 55.32%；海红 e 充平台运营及技术服务收入较上年同期增长 214.32%，占总营业收入的 4.47%。本年度继续加大系统集成商业拓展，通信机柜产品需求增大，通信系统设备销量增加。

### 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	深圳市中兴康讯电子有限公司	36,921,594.96	32.25%	否
2	甘肃璟鸿置业发展有限公司	7,706,422.02	6.73%	否
3	中国移动通信集团有限公司重庆分公司	6,744,301.63	5.89%	否
4	甘肃宏泰电力工程有限公司	5,575,221.24	4.87%	否
5	中通服节能技术服务有限公司	4,559,240.26	3.98%	否
	合计	61,506,780.11	53.72%	-

备注：报告期内，公司主营业务收入为 11,448.87 万元，较上年度增长 7.91%，其中公司前五大客户销售总额为 6,150.68 万元，占年度销售收入的 53.72%；公司应收账款账面余额 10,884.77 万元，较上年同期增长 3.92%，其中欠款前五名客户应收账款账面余额为 4,199.29 万元，占公司应收账款账面余额的 38.58%。公司与前五大客户不存在关联关系。

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	甘肃新丝路物资有限公司	10,044,397.91	11.15%	否
2	甘肃海成商贸有限公司	4,418,808.81	4.90%	否
3	甘肃超强物资有限公司	3,762,059.51	4.18%	否
4	甘肃众业达电器有限公司	3,450,780.35	3.83%	否
5	甘肃明旺铜铝材有限公司	3,411,023.40	3.79%	否
合计		25,087,069.98	27.84%	-

(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	-10,108,778.99	27,781,586.49	-136.39%
投资活动产生的现金流量净额	-6,221,720.78	-3,696,156.11	-68.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-654,390.49	-889,913.98	26.47%

现金流量分析

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,010.88 万元，较上年同期降低 136.39%，主要是本年度回款中有部分承兑汇票，且支付的材料款及人工成本较上年同期有所增加。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-622.17 万元，较上年同期降低 68.33%，主要是本年度设备、软件及新产品的投资力度有所增加。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-65.44 万元，较上年度同期增长 26.47%，主要是本年度短期借款增加所致。

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
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人曹振海持有本公司 7,411.00 万股股份，占公司总股本的 69.87%。曹振海现任公司董事长兼总经理，对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制权，若其不当利用该种控制权，则可能损害公司和其他股东的利益。</p> <p>应对措施：公司不断健全法人治理结构，完善治理机制，严格规范公司相关层级的授权。同时公司严格贯彻执行《公司章程》、三会议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，避免实际控制人控制不当造成的风险。</p>
资产流动性不足风险	<p>随着公司生产经营规模的扩大及设备改造升级，固定资产投资和流动资金需求大幅提高，行业内上游原材料价格上涨且采购账期较短，下游销售账款回收周期较长，且行业内竞价激烈，利润空间不断压缩，致使营运资金占用规模较大。截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 37.48%，流动比率为 1.88，速动比率为 1.68，应收账款、存货占流动资产比重分别为 63.34%、10.46%。如公司不能加快应收账款回收及存货周转，可能面临资产流动性不足风险。</p> <p>应对措施：公司已加强合同的执行管理，加快公司成品资金向结算资金转化。首先，各环节对十万元以上合同（订单）内容进行全面了解和掌握，各职能部门明确其应承担履行的责任并制订工作进度要求，形成主管领导监督下的层层保障系统，迅速有效地推进合同执行，同时与客户建立起良好的业务合作关系，积极督促客户按照合同期限履行付款义务。其次，公司把应收账款回款指标纳入业务环节绩效考核范畴，并适度提高考核权重，借助信息化管理工具，时时提醒并督导合同执行及回款工作。再次，</p>

	<p>公司不断努力完善财务预算，规范成本管理，维持稳健的资产负债结构。</p>
<p>对主要客户的依赖风险</p>	<p>公司主要客户为三大通信运营商、中国铁塔、广电和铁路通信公司等。近三年来，公司对主要客户的销售收入分别占到当期销售收入的 30.73%、34.58%和 28.81%，公司未来若不能积极调整和适应通信运营商投资、营运、采购的重大变化，将对公司业绩仍将产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司继续注重研发、生产、销售具有高附加值、高技术含量、高度集成化的产品。同时有计划的拓展新业务、新市场领域，在现有智能通信配电技术基础上，开发智能电气类产品并推广到电力、广电、金融等行业，大量参与其他行业的配电、机房建设招投标活动，不断积累经验和提高在其他行业、领域的知名度。</p>
<p>人才匮乏风险</p>	<p>公司作为高新技术企业，作为“专精特新”中小企业，引进专业人才并保持核心人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。公司要实现战略目标，需要引进大量人才，尤其是技术、研发、管理、销售方面的高级人才，若公司没有良好的人才引入和激励措施，不排除无法及时引进合适人才尤其是高级技术及管理人才的情况，从而导致公司存在人才资源不足的风险。</p> <p>应对措施：公司已不断加大人力资源引进、开发与管理力度，建立人才储备体系，根据公司发展战略规划要求，重点扩充引进中高级研发类岗位和管理岗位的人才，加强营销、财务、加工工艺等关键岗位人才的吸纳力度，建设有利于公司长远发展的人才结构。同时利用各种媒介拓展招聘渠道，另外通过产学研合作平台，以校企合作方式引进公司所需的各类人才，通过有效的激励机制、规范化的考核制度吸引人才、留住人才。通过建立多层次的培训与岗位任职资格认证相结合的员工能力管理，全面提高公司员工的整体任职能力，实现员工与公司的共同发展。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，对于高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2024 年 11 月 28 日再次取得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202462000651，有效期三年。如果未来国家有关高新技术企业相关税收优惠政策发生调整，公</p>

	<p>司将可能承担所得税税率提高的风险,对公司的税负、盈利产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，持续加大研发投入，按时填写提交高新技术企业年报，保证公司持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；同时公司将不断扩大规模,提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

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

##### (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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	35,000,000	29,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司预计关联担保不超过 3,500 万元，实际发生关联担保 2,900 万元，均为关联方无偿为公司向银行借款提供连带责任保证担保，有助于公司取得银行贷款，增强公司资金流动性，对公司的发展起到积极作用。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2024年5月14日	2027年5月13日	其他（董监高声明与承诺）	其他承诺	董事、监事、高管承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	1,871,340.44	0.83%	为公司办理投标保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,062,637.50	6.69%	为公司银行贷款作抵押担保
<b>总计</b>	-	-	16,933,977.94	7.52%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的银行贷款及投标需求，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,000,474	46.20%	-552,950	48,447,524	45.68%
	其中：控股股东、实际控制人	18,519,750	17.46%	27,250	18,547,000	17.49%
	董事、监事、高管	489,924	0.46%	-289,500	200,424	0.19%
	核心员工	935,651	0.88%	-274,925	660,726	0.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,063,526	53.80%	552,950	57,616,476	54.32%
	其中：控股股东、实际控制人	55,559,250	52.38%	3,750	55,563,000	52.39%
	董事、监事、高管	1,504,276	1.42%	-903,000	601,276	0.57%
	核心员工	292,051	0.28%	275,625	567,676	0.54%
总股本		106,064,000	-	0	106,064,000	-
普通股股东人数				97		

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员换届，同时董事、监事通过二级市场买进本公司股票，公司依据《公司法》对离职董事、监事、高级管理人员及董事、监事新买进股份办理了限售，限售股份共计 552,950 股。

#### (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	曹振海	74,079,000	31,000	74,110,000	69.87%	55,563,000	18,547,000	0	0
2	丁如红	19,542,000	0.00	19,542,000	18.42%	0	19,542,000	0	0
3	甘肃金控投资有限公司	4,360,000	0	4,360,000	4.11%	0	4,360,000	0	0
4	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	672,378	-6,300	666,078	0.63%	0	666,078	0	0
5	王多文	632,800	0	632,800	0.60%	632,800	0	0	0
6	田爱军	525,000	15,000	540,000	0.51%	405,000	135,000	0	0
7	太平洋证券股份有限公司做市专用证券账户	631,230	-123,899	507,331	0.48%	0	507,331	0	0
8	权耀祥	447,000	3,000	450,000	0.42%	448,000	2,000	0	0
9	王淑莲	409,600	0	409,600	0.39%	0	409,600	0	0
10	李钟民	398,971	0	398,971	0.38%	0	398,971	0	0
	合计	101,697,979	-81,199	101,616,780	95.81%	57,048,800	44,567,980	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人曹振海先生与第二大股东丁如红女士系夫妻关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为曹振海先生。报告期末，曹振海先生持有公司 7,411.00 万股股份，持股比例为 69.87%。

曹振海：男，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师。曾荣获“甘肃省省级一类创业典型”、“兰州市杰出青年企业家”、“兰州市百名创业创新明星”、兰州市第一批“金城创新创业非公企业家”、“兰州市市级创业典型”、“兰州高新区突出贡献企业家”等称号。1991 年毕业于兰州工业学院机械制造专业，1996 年毕业于兰州理工大学机电一体化专业。1991 年 7 月至 2000 年 7 月历任原甘肃省电信器材厂技术员、技术负责人、工程主管、销售科科长、金工车间主任、器材分厂副厂长等职。2000 年 7 月创设海红公司，历任监事、执行董事兼总经理；2012 年 4 月至今任董事长兼总经理。

### 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 18 日	0.25	0	0
合计	0.25	0	0

### 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				
曹振海	董事长兼总经理	男	1970年7月	2024年5月14日	2027年5月13日	74,079,000	31,000	74,110,000	69.87%
胡艳霞	董事兼财务总监、董事会秘书	女	1976年10月	2024年5月14日	2027年5月13日	0	0	0	0%
田爱军	董事兼副总经理	男	1978年9月	2024年5月14日	2027年5月13日	525,000	15,000	540,000	0.51%
李安平	董事	男	1982年11月	2024年5月14日	2027年5月13日	27,000	0	27,000	0.03%
景少强	董事	男	1989年2月	2024年5月14日	2027年5月13日	18,000	700	18,700	0.02%
任文军	监事会主席	男	1982年6月	2024年5月14日	2027年5月13日	216,000	0	216,000	0.20%
吕志斌	职工代表监事	男	1990年6月	2024年5月14日	2027年5月13日	0	0	0	0%
徐彩霞	职工代表监事	女	1990年9月	2024年5月14日	2027年5月13日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理曹振海为公司控股股东、实际控制人，与公司第二大股东系夫妻关系；董事兼副总经理田爱军为公司股东，董事李安平、景少强为公司股东；监事任文军为公司股东。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李安平	-	新任	董事	换届
景少强	监事	新任	董事	换届
任文军	-	新任	监事会主席	换届

徐彩霞	-	新任	监事	换届
王多文	董事兼副总经理	离任	-	换届
赵郁鲲	董事兼副总经理	离任	-	换届
权耀祥	监事会主席	离任	-	换届

**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

李安平：男，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，工程师、二级建造师。2005 年毕业于兰州工业学院机械制造及其自动化专业。2005 年至 2006 年在东莞金波罗电业科技有限公司负责产品结构工作；2006 年 6 月加入海红，先后任设计部主管设计师、副经理；2015 年 8 月被确认为核心员工；2022 年至今任总经理助理、技术中心副主任、结构类产品总监；2024 年 5 月任董事。

景少强：男，1989 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、二级建造师。曾荣获兰州市高新区“高新工匠”称号。2011 年 6 月毕业于兰州理工大学电子信息科学与技术专业。2011 年 7 月加入海红担任研发工程师；2015 年 8 月被确认为核心员工；2021 年 5 月至 2024 年 4 月担任公司第四届监事；2024 年 5 月至今任董事。

任文军：男，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，工程师、二级建造师。2006 年毕业于兰州工业学院通信工程专业。2006 年 6 月加入海红，2006 至 2014 年在设计部工作，历任电气主管设计师、部门副经理、部门经理；2015 年 8 月被确认为核心员工；2015 年至今任 OD(E)M 业务总监职务；2024 年 5 月任监事会主席。

徐彩霞：女，1990 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师、二级人力资源管理师、二级建造师。2014 年毕业于西安科技大学自动化专业。2014 年至 2015 年在深圳领威科技有限公司负责项目报价工作；2015 年 12 月加入海红，担任人事主管、人力资源部副经理；2024 年 5 月任职工代表监事。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	0	16
销售人员	19	1	3	17
生产人员	113	14	11	116

技术人员	41	2	2	41
财务人员	5	0	0	5
行政人员	9	0	1	8
员工总计	202	18	17	203

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	49	50
专科	93	97
专科以下	60	56
员工总计	202	203

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策：

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；依据《公司法》《企业内部控制基本规范》《公司章程》等有关法律法规，公司进一步修订完善了“绩效考核体系”，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。

##### 2、培训计划：

公司制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，取得较好效果。同时公司定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，加强公司创新能力和凝聚力，努力实现公司与员工的双赢共进。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数：

无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
赵郁鲲	无变动	市场二部经理	371,400	0	371,400
刘海青	无变动	生产中心总经理	233,800	0	233,800
武俊珍	无变动	市场一部大区经理	230,400	0	230,400

任文军	无变动	监事会主席兼 OD (E) M 业务总监	216,000	0	216,000
李强	无变动	售前支撑二部经理	32,000	0	32,000
王兰花	无变动	行政兼人力资源部经理	32,000	0	32,000
王兴华	无变动	市场一部区域经理	27,102	0	27,102
李安平	无变动	董事兼结构类产品总监	27,000	0	27,000
王华林	无变动	设计部经理	24,000	0	24,000
景少强	无变动	董事	18,000	700	18,700
吴光	无变动	生产调度	16,000	0	16,000
坚荣辉	无变动	售前支撑一部经理	0	0	0
崔晓珠	无变动	品质/售后服务部经理	0	0	0
吕志斌	无变动	职工监事兼生产部经理	0	0	0
汪永鑫	无变动	结构类产品经理	0	0	0
韩天龙	无变动	工程部经理	0	0	0
王小荷	无变动	采购/仓储部经理	0	0	0
程小建	无变动	物流/成品管理部经理	0	0	0
康彦文	无变动	软件工程师	0	0	0
张兴文	无变动	研发工程师	0	0	0
张秦铭	无变动	设计工程师	0	0	0
郑彩萍	无变动	设计工程师	0	0	0
常志珑	无变动	售前支撑一部副经理	0	0	0
张红卫	无变动	业务经理	0	0	0
郭鹏军	无变动	市场一部大区经理	0	0	0
韩彩虹	无变动	证券事务代表	0	0	0
杨英花	无变动	采购主管	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动，核心员工期初为 27 人，截止报告披露日为 27 人。

## 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
监事会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

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司现已制定《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议



事规则》《关联交易决策制度》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露事务管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等制度，公司内部治理结构及内部控制制度完善。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均相互独立，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。具体情况如下：

### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程，独立的经营场所及供应、销售渠道和服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。因此，公司业务独立。

### 2、资产独立性

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的资质证书。公司资产完整、权属清晰。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

### 3、人员独立性

公司拥有独立运行的人力资源部门，自主招聘管理员工，员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。因此，公司人员独立。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被控股股东或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。因此，公司财务独立。

#### 5、机构独立性

公司依据业务经营发展的需要，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构。公司根据《公司法》等法律法规，建立了较完善的治理结构，股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》及三会议事规则规范运作；公司独立行使经营管理职权，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。因此，公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立较为健全完整的会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系和信息披露体系，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，持续提升公司内部风险控制水平。

#### 4、关于信息披露体系

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员任职到期换届，2024 年第一次临时股东大会在选举第五届董事会、监事会成员时，采用累积投票制进行选举。

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字（2025）0396 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦 6 层	
审计报告日期	2025 年 3 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李强	温广玲
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

### 审 计 报 告

希会审字（2025）0396 号

兰州海红技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了兰州海红技术股份有限公司（以下简称“海红技术”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024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，公允反映了海红技术2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于海红技术，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

海红技术管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海红技术2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海红技术的持续经营能力，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海红技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海红技术的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海红技术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海红技术不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李强

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：温广玲

2025 年 3 月 12 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	18,089,548.33	34,821,175.52
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	六（二）	17,247,660.17	4,842,652.07
应收账款	六（三）	100,351,921.09	96,457,369.19
应收款项融资	六（四）	3,405,860.00	680,926.46
预付款项	六（五）	115,006.96	237,542.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	2,648,174.84	1,916,006.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	16,577,462.47	16,476,280.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>158,435,633.86</b>	<b>155,431,952.43</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	六（八）	45,356,069.37	47,419,456.71
在建工程	六（九）	22,407.74	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六（十）	13,280,416.50	13,362,399.24
其中：数据资源			
开发支出	六（十一）	3,428,209.42	1,170,223.46
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	837,352.58	317,362.54
递延所得税资产	六（十三）	2,234,965.85	1,590,138.01
其他非流动资产	六（十四）	1,429,267.92	2,474,645.92
<b>非流动资产合计</b>		66,588,689.38	66,334,225.88
<b>资产总计</b>		225,024,323.24	221,766,178.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十五）	32,000,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十六）	40,477,483.20	39,186,750.54
预收款项			
合同负债	六（十七）	1,596,135.84	1,775,918.37
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	六（十八）	1,655,716.88	1,681,230.60
应交税费	六（十九）	2,257,020.25	1,647,196.22
其他应付款	六（二十）	6,345,996.02	8,726,905.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		84,332,352.19	82,018,001.39
<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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>84,332,352.19</b>	<b>82,018,001.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十一）	106,064,000.00	106,064,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	6,282,483.97	5,922,944.56
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	28,345,487.08	27,761,232.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		<b>140,691,971.05</b>	<b>139,748,176.92</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>140,691,971.05</b>	<b>139,748,176.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>225,024,323.24</b>	<b>221,766,178.31</b>

法定代表人：曹振海

主管会计工作负责人：胡艳霞

会计机构负责人：彭淑英

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		115,399,835.16	106,669,010.43
其中：营业收入	六（二十四）	115,399,835.16	106,669,010.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		112,910,343.84	105,721,341.44
其中：营业成本	六（二十四）	89,644,752.13	84,020,355.27
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	六（二十五）	1,199,284.16	1,197,963.71
销售费用	六（二十六）	10,313,667.44	8,111,880.57
管理费用	六（二十七）	7,537,980.35	6,938,311.06
研发费用	六（二十八）	3,118,107.75	4,755,189.44
财务费用	六（二十九）	1,096,552.01	697,641.39
其中：利息费用		1,002,790.53	778,213.98
利息收入		89,352.77	149,898.85
加：其他收益	六（三十）	1,431,075.48	1,496,764.69
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）	六（三十一）	-540,068.37	-884,229.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十二）	-248,537.97	231.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,131,960.46	1,560,436.25
加：营业外收入	六（三十三）	314.11	767,463.97
减：营业外支出	六（三十四）	181,708.32	110,492.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,950,566.25	2,217,407.79
减：所得税费用	六（三十五）	-644,827.84	-35,044.04

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,595,394.09</b>	<b>2,252,451.83</b>
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）		<b>3,595,394.09</b>	<b>2,252,451.83</b>
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）		<b>3,595,394.09</b>	<b>2,252,451.83</b>
<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>		<b>3,595,394.09</b>	<b>2,252,451.83</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>3,595,394.09</b>	<b>2,252,451.83</b>
（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）		<b>0.0339</b>	<b>0.0212</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.0339</b>	<b>0.0212</b>

法定代表人：曹振海

主管会计工作负责人：胡艳霞

会计机构负责人：彭淑英

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		104,993,851.90	126,749,796.23
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		426,908.13	102,696.70
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	3,780,697.27	8,449,847.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,201,457.30</b>	<b>135,302,340.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,777,695.98	63,971,327.09
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		23,177,217.08	18,790,482.03
支付的各项税费		4,467,961.22	7,000,052.17
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	14,887,362.01	17,758,892.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,310,236.29</b>	<b>107,520,753.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,108,778.99</b>	<b>27,781,586.49</b>
<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		-	1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,221,720.78	3,697,956.11
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>6,221,720.78</b>	<b>3,697,956.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,221,720.78</b>	<b>-3,696,156.11</b>
<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		<b>35,500,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,500,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		<b>32,500,000.00</b>	<b>29,111,700.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>3,654,390.49</b>	<b>778,213.98</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,154,390.49</b>	<b>29,889,913.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-654,390.49</b>	<b>-889,913.98</b>
<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>		<b>-16,984,890.26</b>	<b>23,195,516.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>33,203,098.15</b>	<b>10,007,581.75</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,218,207.89</b>	<b>33,203,098.15</b>

法定代表人：曹振海

主管会计工作负责人：胡艳霞

会计机构负责人：彭淑英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	106,064,000.00							5,922,944.56		27,761,232.36		139,748,176.92	
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	106,064,000.00							5,922,944.56		27,761,232.36		139,748,176.92	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								359,539.41		584,254.72		943,794.13	
（一）综合收益总额										3,595,394.09		3,595,394.09	
（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								359,539.41		-3,011,139.37		-2,651,599.96	

1. 提取盈余公积									359,539.41		-359,539.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,651,599.96		-2,651,599.96
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、本年期末余额</b>	<b>106,064,000.00</b>								<b>6,282,483.97</b>		<b>28,345,487.08</b>		<b>140,691,971.05</b>

项目	2023 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,064,000.00							5,697,699.38		25,734,025.71		137,495,725.09
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	106,064,000.00							5,697,699.38		25,734,025.71		137,495,725.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								225,245.18		2,027,206.65		2,252,451.83
（一）综合收益总额										2,252,451.83		2,252,451.83
（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								225,245.18		-225,245.18		
1. 提取盈余公积								225,245.18		-225,245.18		
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、本年期末余额</b>	<b>106,064,000.00</b>							<b>5,922,944.56</b>		<b>27,761,232.36</b>		<b>139,748,176.92</b>	

法定代表人：曹振海

主管会计工作负责人：胡艳霞

会计机构负责人：彭淑英

## 2024 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1. 历史沿革

兰州海红技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是依照《中华人民共和国公司法》，经 2012 年兰州海红通信设备有限责任公司（以下简称“海红通信”）股东会批准，以海红通信采取由全体股东以净资产折股方式整体变更为股份有限公司。于 2012 年 5 月 8 日在兰州市工商行政管理局办理了变更登记。公司改制设立时注册资本 6,006.00 万元。

2014 年 1 月 24 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码“430553”，股票简称“海红技术”。

2015 年 5 月公司向太平洋证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、公司自然人股东丁如红以非公开发行普通股的方式发行 300.00 万股，新增股份后公司总股本为 6,306.00 万元。

2015 年 9 月公司向甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司、公司自然人股东王多文、权耀祥、田爱军、王淑莲、监事郑永祥及 17 名核心员工以非公开发行普通股的方式发行 323.00 万股，新增股份后公司总股本为 6,629.00 万元。

2016 年 4 月 8 日公司股东大会决议通过，以公司总股本 6,629.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送 3.2 股，每 10 股转增 2.8 股，权益派发后公司总股本增至 10,606.40 万股。

本公司持有统一社会信用代码为 91620100710223276A 的营业执照，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司住所：甘肃省兰州市七里河区彭家坪西路 788 号；法定代表人：曹振海；注册资本：10,606.40 万元人民币；成立日期：2000 年 7 月 1 日。

##### 2. 公司所处行业、经营范围

本公司主营业务为通信设备及服务。

经营范围：通信用交/直流配电设备、通信用 240V/336V 直流供电系统配电设备、数据设备用网络机柜、通信设备用综合集装架、背板式温控设备（热管背板机柜）、智能一体化柜式机房、基站室外标准化机柜、通信系统用户外机柜、通信系统用室外机房、非金属拼装机柜、光纤配线架（ODF）、数字配线架（DDF）、总配线架（MDF）、光缆分纤箱、通信光缆交接箱、宽带接入用综合配线箱、通信用电池恒温柜、通信基站用交流配电防雷箱、微站用光电一体化箱、通信设备用电源分配单元（PDU）、智能电力仪表、高/低压成套开关及控制设备、配电开关控制设备、电动汽车充电设备、母线槽、走线架（桥架）、光纤走线槽道的研发、设计、生产、销售及服务；智能电能质量检测分析系统、自动化控制系统、电动汽车充电系统、智能节能机房冷通道系统、智能环境动力监控管理系统的开发、销售、集成及服务；机电设备安装工程，电力工程施工总承包，电力设施安装、维修、试验，信息系统集成及服务；智能能源网技术、物联网技术、计算机软件的开发及销售；安全、消防用金属制品、其他专用仪器、制冷、空调设备、先进电力电子装置、电池、五金产品、电工器材、电线、电缆、塑料制品、电气机械设备的制造

和销售（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）

## （二）财务报表的批准

本公司财务报表业经2025年3月12日董事会批准报出。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为，公司持续经营能力良好，自本报告期末起的未来 12 个月不存在可能导致持续经营存在重大疑虑的事项或情况，以持续经营能力为基础编制的财务报表是合理的。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、公司重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

### （二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）重要性标准确认方法与选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项金额超过100万元的在建工程
重要的应收账款	单项金额超过100万元的应收账款
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过150万元的应付账款
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过100万元的其他应付款

### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按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，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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

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

## （七）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

#### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司基于金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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前损益；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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为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于基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以为偿付本金金额为基础的利息支付。

以摊余成本计量的金融资产以取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，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。

本公司的此类金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为其他流动资产。

## 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

### A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

公司管理此类金融资产的业务模式为：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；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支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并按公允价值进行后续计量，产生的所有利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或重分类。

采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

在初始确认时，集团可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具），该指定一经做出，不得撤销。该金融资产的股利收入，计入当期损益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司此类金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非其他流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其余所有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。

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行初始确认即后续计量，相关交易费用直接计入当期损益，公允价值变动形成的利得或损失以及该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动资产；将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经做出不得撤销。公司将此类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该类金融从终止确认是，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转入留存收益，不计入当期损益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司发生金融资产转移时，如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。

终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。并将计入资产转移划分为整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移满足上述2）、3）点的，除应终止确认该金融资产外，还应将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

③公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

## 2.金融负债

### （1）金融负债的分类、确认和计量

金融负债初始确认时按投资目的和经济实质分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按照上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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益计入当期损益。

本公司的金融负债主要为摊余成本计量的金融负债，包括：应付票据即应付账款、其他应付款等。该类金融负债按期公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量，期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其他列示为非流动负债。

### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或已解除的部分如果存在以下情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （1）金融工具存在活跃市场的

本公司采用活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

### （2）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。在估值时，本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的

数据和其他信息技术支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可使用不可输入值。

估值技术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。

#### 4.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。

#### 5.金融资产减值

##### (1) 减值项目

本公司年末需确认减值损失的金融资产为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及部分财务担保合同和贷款承诺。主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

##### (2) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收款的所有合同现金流量预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

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。

##### ①预期信用损失一般模型

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过一年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：

a. 第一阶段，在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险自初始确认并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

b. 第二阶段，信用风险自初始确认已显著增加但尚未发生信用减值的，即不存在表明金融工具发生



信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按期账面余额和实际利率计算利息收入。

c.第三阶段，自初始确认后已经发生信用减值的，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和信用调整的实际利率计算利息收入。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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。

②对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定，选择按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形式和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### ③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号-租赁》规范的租赁应收款，本公司做出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### （3）已发生减值的金融资产

本公司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信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的

经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发行信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 信用风险自初始确认后是否已经显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

① 单项评估信用风险的金融资产

公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

② 以组合为基础评估预期信用风险的组合

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

a. 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分	

b. 应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项	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对照表，计算预期信用损失

c. 其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

d. 应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	信用风险较低的银行企业	预期信用损失。

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，已预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

#### （6）金融资产减值的处理

本公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”、“债权投资减值准备”、“坏账准备”、“合同资产减值准备”、“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

#### （7）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算预期信用损失，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。

#### （8）预期信用损失的核销

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应根据批准核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”、“应收账款”、“合同资产”等，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认，这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入当期的损益。

### （八）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款和含重大融资成分的应收账款，均采用预期信用损失简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“四（七）5.金融资产减值”。

### （九）应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“四（七）金融工具”，在报表列示为应收款项融资。

1.合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；

2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

**(十) 其他应收款**

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

**(十一) 存货**

**1. 存货的分类**

存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

本公司存货主要包括原材料、周转材料、外购商品、在产品、库存商品、发出商品等。

**2. 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按发出存货时按加权平均法计价。

**3. 存货的盘存制度**

本公司对存货采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在年末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

**4. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

**(十二) 合同资产**

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“四、（七）5.金融资产减值”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## （十三）长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

### 1.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 2.长期股权投资的初始计量

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以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作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方

可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

具备商业实质非货币性资产交换换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3. 长期股权投资的后续计量及收益确认

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司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。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面

价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4.收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 5.长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### （1）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值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。

##### （2）处置权益法核算的长期股权投资

在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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除外。

（3）因部分处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位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除外。

（4）处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 6.长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“四（二十一）长期资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十四）固定资产

#### 1.固定资产确认条件

公司将为生产商品、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房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具作为固定资产核算。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2.固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

#### 3.固定资产折旧

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外，本公司所有固定资产从其达到预定可使用状态的次月起按年限平均法开始计提折旧。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，具体分类折旧情况如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3	4.85-3.23
机器设备	3-10	3	32.33-9.70
办公设备	3-5	3	32.33-19.40
运输工具	4-5	3	24.25-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.固定资产的减值准备

固定资产减值准备的计提方法见本附注“四（二十一）长期资产减值”所述。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5.固定资产处置

当固定资产处于处置状态或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。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。



## 6.其他说明

(1) 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。

(2) 与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### (十五) 在建工程

#### 1.在建工程的计价方法

本公司在建工程按项目分类核算。以固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

#### 2.在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3.在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“四（二十一）长期资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十七）无形资产

#### 1.无形资产的核算范围

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

#### 2.无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本入账。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权，用于自行开发建造房屋等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间分配，难以合理分配的，全部计入固定资产。

#### 3.无形资产的后续计量

##### （1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50 年	土地使用权证或协议约定的使用年限
软件使用权	3-5 年	计算机技术更新周期

##### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，公司无形资产本期期末使用寿命和摊销方法与以前估计未发现不同。

本公司期末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。

##### （3）无形资产处置

无形资产处置主要包括无形资产出售、对外出租、对外捐赠。其中：①出售无形资产，将出售净损益计入当期损益，出售净损益为取得的价款减去该无形资产账面价值（摊余价值扣除减值准备）和相关税费费用的差额；②出租无形资产，在满足租金确认条件的情况下，应确认相应的收入及成本，并通过

其他业务收支核算；③报废无形资产，预期不能为企业带来未来经济利益的，应当将该无形资产的账面价值予以转销，计入当期损益。

#### 4.无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见本附注“四（二十一）长期资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十八）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### （十九）研究与开发

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段支出于发生时计入当期损益。

开发，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段的支出，在同时满足下列条件的，予以资本化：

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

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经计入损益的支出，不再进行资本化。

已经资本化的开发阶段研发支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定用途之日起转换为无形资产。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十一）长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1.本公司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。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折

现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2.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。

3.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。

4.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。

## （二十二）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定受益计划。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工福利。包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日进行精算，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。

### （二十三）预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

#### 1.预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：①该义务是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公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2.各类预计负债的计量方法

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。

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

### （二十四）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、确认政策如下：

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一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) 在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，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(6) 本公司各类业务的收入及成本具体确认方法：

#### ①销售商品

在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入的实现。根据是否安装，收入确认分两种情况：对于不需要安装的产品，在收到运营商签字确认的送货单原件或传真件后，根据结算合同约定确认销售收入；对于需要安装的产品，在交付货物并完成安装后，根据运营商签字确认的送货单原件或传真件、结算合同约定确认销售收入。对于部分与运营商在交货之前已签订框架协议，并对双方权利义务有较明确的约定，交货后不再签订结算合同的情况，根据框架协议、订单及运营商签字确认的送货单原件或传真件确认收入。

#### ②提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。合同中包含两项或多项单项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。

## （二十五）政府补助的确认和计量

### 1.政府补助的分类

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，界定为与资产相关的政府补助。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2.政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3.政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （1）与资产相关的政府补助

公司取得与资产相关的政府补助时，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益与资产相关的政府补助自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

#### （2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4.政府补助计入不同损益项目的区分原则

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

### （二十六）所得税费用

1.本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是本公司根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳税所得税金额。递延所得税是指应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

2.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；②直接计入所有者权益中确认的交易或事项。

### （二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1.递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。



公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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；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。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异

公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，企业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。

## 4. 递延所得税资产、递延所得税负债抵消

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

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

## （二十八）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，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。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本公司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，在母公司个别财务报表中将对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。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B、可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别

资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 初始计量

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

##### ① 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、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；

C、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### ② 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。其中租赁付款额包括下列内容：

A、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；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

C、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；

D、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；

E、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照租赁合同采用折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

##### (2) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2.作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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应当视为新租赁的收款额。

## （三十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1.会计政策变更

（1）财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

（2）财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，可比期间财务报表已重新表述，影响 2023 年度利润表相关项目金额，具体影响如下：

项目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
营业成本	84,020,355.27	82,920,632.66	1,099,722.61
销售费用	8,111,880.57	9,211,603.18	-1,099,722.61

### 2.会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计变更。

## 五、税项

**（一）公司主要税种和税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率 13%、9%、6% 计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
房产税	按税法规定税率 1.2%、12% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

**（二）税收优惠政策**

1. 依据甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局于 2021 年 9 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202162000210，有效期：三年，以及甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局于 2024 年 11 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202462000651，有效期：三年，公司为高新技术企业。

2. 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”以及《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）：“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下简称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年”的规定，公司享受高新技术企业减免所得税的优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税以及准予结转以后年度弥补的亏损延长至 10 年。

3. 依据《财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号》：“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额（以下简称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业”的规定，公司享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

**六、财务报表主要项目注释**

下列所披露的财务报表数，除特别注明之外，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年度，“上期”系指 2023 年度。

**（一）货币资金**

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,720.61	3,975.18
银行存款	16,215,487.28	33,199,122.97
其他货币资金	1,871,340.44	1,618,077.37
合 计	18,089,548.33	34,821,175.52

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		

1.受限货币资金明细列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,871,340.44	1,618,077.37

2.除保函保证金外，本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	17,421,878.96	4,891,567.75
账面余额小计	17,421,878.96	4,891,567.75
减：坏账准备	174,218.79	48,915.68
合 计	17,247,660.17	4,842,652.07

2.按坏账计提方式分类披露

种 类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	17,421,878.96	100.00	174,218.79	1.00	17,247,660.17
其中：商业承兑汇票	17,421,878.96	100.00	174,218.79	1.00	17,247,660.17
合 计	17,421,878.96	100.00	174,218.79	1.00	17,247,660.17

续表

种 类	上年年末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,891,567.75	100.00	48,915.68	1.00	4,842,652.07
其中：商业承兑汇票	4,891,567.75	100.00	48,915.68	1.00	4,842,652.07
合 计	4,891,567.75	100.00	48,915.68	1.00	4,842,652.07

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	

种 类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
商业承兑汇票	48,915.68	125,303.11			174,218.79
<b>合 计</b>	<b>48,915.68</b>	<b>125,303.11</b>			<b>174,218.79</b>

4.期末无已质押的应收票据。

5.期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,463,374.14	67,805,984.62
1 至 2 年	14,206,694.16	24,755,111.43
2 至 3 年	6,767,992.24	7,244,821.70
3 至 4 年	2,654,766.93	2,144,646.30
4 至 5 年	1,082,457.46	116,890.26
5 年以上	2,672,426.28	2,679,409.16
小 计	108,847,711.21	104,746,863.47
减：坏账准备	8,495,790.12	8,289,494.28
<b>合 计</b>	<b>100,351,921.09</b>	<b>96,457,369.19</b>

#### 2. 按坏账计提方式分类列示

种 类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	108,847,711.21	100.00	8,495,790.12	7.81	100,351,921.09
其中：账龄组合	108,847,711.21	100.00	8,495,790.12	7.81	100,351,921.09
<b>合 计</b>	<b>108,847,711.21</b>	<b>100.00</b>	<b>8,495,790.12</b>	<b>7.81</b>	<b>100,351,921.09</b>

续表

种 类	上年年末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款					

种类	上年年末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	104,746,863.47	100.00	8,289,494.28	7.91	96,457,369.19
其中：账龄组合	104,746,863.47	100.00	8,289,494.28	7.91	96,457,369.19
<b>合计</b>	<b>104,746,863.47</b>	<b>100.00</b>	<b>8,289,494.28</b>	<b>7.91</b>	<b>96,457,369.19</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,463,374.14	937,761.07	1.15
1 至 2 年	14,206,694.16	1,420,669.42	10.00
2 至 3 年	6,767,992.24	1,353,598.45	20.00
3 至 4 年	2,654,766.93	1,174,510.46	44.24
4 至 5 年	1,082,457.46	936,824.45	86.55
5 年以上	2,672,426.28	2,672,426.28	100.00
<b>合计</b>	<b>108,847,711.21</b>	<b>8,495,790.12</b>	<b>7.81</b>

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,805,984.62	725,524.04	1.07
1 至 2 年	24,755,111.43	2,475,511.14	10.00
2 至 3 年	7,244,821.70	1,448,964.34	20.00
3 至 4 年	2,144,646.30	861,289.95	40.16
4 至 5 年	116,890.26	98,795.65	84.52
5 年以上	2,679,409.16	2,679,409.16	100.00
<b>合计</b>	<b>104,746,863.47</b>	<b>8,289,494.28</b>	<b>7.91</b>

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	8,289,494.28	344,830.71		138,534.87	8,495,790.12

4. 本期核销的应收账款情况

项目	核销金额



项 目	核销金额
实际核销的应收账款	138,534.87

注：本期实际核销的应收账款涉及 9 个客户，无金额重要的应收账款核销。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产期末余额坏账准备余额
甘肃城投兴陇发展有限公司	10,841,210.89		10,841,210.89	9.96	107,441.25
深圳市中兴康讯电子有限公司	10,080,304.60		10,080,304.60	9.26	99,900.33
中国移动通信集团有限公司重庆分公司	8,136,702.85		8,136,702.85	7.48	127,092.32
甘肃璟鸿置业发展有限公司	6,884,677.61		6,884,677.61	6.33	68,230.23
庆阳能源化工集团宏泰置业有限公司	6,050,000.00		6,050,000.00	5.56	2,184,383.25
<b>合计</b>	<b>41,992,895.95</b>		<b>41,992,895.95</b>	<b>38.58</b>	<b>2,587,047.38</b>

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	3,405,860.00	680,926.46
<b>合 计</b>	<b>3,405,860.00</b>	<b>680,926.46</b>

##### 2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,948,298.17	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>9,948,298.17</b>	

#### (五) 预付款项

##### 1. 按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	115,006.96	100.00	146,342.02	61.61
1至2年			91,200.00	38.39
2至3年				

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>115,006.96</b>	<b>100.00</b>	<b>237,542.02</b>	<b>100.00</b>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

债务人名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
国电南瑞科技股份有限公司深圳分公司	85,800.00	74.60
杭州万原科技有限公司	20,628.00	17.94
上海鸿湖实业有限公司	4,850.00	4.22
甘肃百莱特照明电器有限公司	1,800.00	1.57
慈溪市科发电子有限公司	878.00	0.76
<b>合 计</b>	<b>113,956.00</b>	<b>99.09</b>

## (六) 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	2,648,174.84	1,916,006.19
<b>合 计</b>	<b>2,648,174.84</b>	<b>1,916,006.19</b>

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,889,363.18	1,460,231.45
1 至 2 年	558,255.60	362,136.53
2 至 3 年	216,852.40	127,538.00
3 至 4 年	127,538.00	40,000.00
4 至 5 年	-	10,000.00
5 年以上	10,000.00	
<b>小计</b>	<b>2,802,009.18</b>	<b>1,999,905.98</b>
减：坏账准备	153,834.34	83,899.79
<b>合 计</b>	<b>2,648,174.84</b>	<b>1,916,006.19</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	310,909.75	199,864.00

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,720,281.36	1,136,357.08
单位往来及待结算款	770,818.07	663,684.90
小 计	2,802,009.18	1,999,905.98
减：坏账准备	153,834.34	83,899.79
<b>合 计</b>	<b>2,648,174.84</b>	<b>1,916,006.19</b>

## (3) 本期坏账准备计提

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	整个存续期内预期信用损失（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）	
上年年末余额	178.54	83,721.25		83,899.79
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	27,542.59	42,391.96		69,934.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>27,721.13</b>	<b>126,113.21</b>		<b>153,834.34</b>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄计提的组合	83,899.79	69,934.55			153,834.34

## (5) 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（%）
山东众信招标有限公司	保证金	554,011.00	1年以内	19.77
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	273,376.00	1年以内、1-2年	9.76

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 (%)
万马科技股份有限公司	保证金	216,852.40	2-3 年	7.74
奥斯玛智能装备 (广东) 有限公司	保证金	174,000.00	1 年以内	6.21
国网甘肃省电力公司	单位往来及待结算款	166,211.21	1 年以内、1-2 年	5.93
<b>合 计</b>		<b>1,384,450.61</b>		<b>49.41</b>

**(七) 存货**

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,868,545.11		5,868,545.11
在产品	1,779,016.84		1,779,016.84
库存商品	8,588,767.25		8,588,767.25
周转材料	341,133.27		341,133.27
<b>合 计</b>	<b>16,577,462.47</b>		<b>16,577,462.47</b>

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,739,058.33		5,739,058.33
在产品	5,266,204.44		5,266,204.44
库存商品	5,061,384.02		5,061,384.02
周转材料	409,634.19		409,634.19
<b>合 计</b>	<b>16,476,280.98</b>		<b>16,476,280.98</b>

**(八) 固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	45,356,069.37	47,419,456.71
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>45,356,069.37</b>	<b>47,419,456.71</b>

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
1. 上年年末余额	50,474,346.21	28,787,588.57	2,980,651.20	2,605,250.59	84,847,836.57
2. 本期增加金额		1,991,408.73	557,251.99	39,082.31	2,587,743.03
(1) 购置		1,991,408.73	557,251.99	39,082.31	2,587,743.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		497,607.63	2,265.00	140,178.36	640,050.99
(1) 处置或报废		497,607.63	2,265.00	140,178.36	640,050.99
(2) 其他					
4. 期末余额	50,474,346.21	30,281,389.67	3,535,638.19	2,504,154.54	86,795,528.61
<b>二、累计折旧</b>					
1. 上年年末余额	16,469,078.68	16,428,176.75	2,627,703.03	1,903,421.40	37,428,379.86
2. 本期增加金额	2,107,639.98	2,143,387.94	182,555.10	181,766.89	4,615,349.91
(1) 计提	2,107,639.98	2,143,387.94	182,555.10	181,766.89	4,615,349.91
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	69,727.86	396,372.61	2,197.05	135,973.01	604,270.53
(1) 处置或报废	69,727.86	396,372.61	2,197.05	135,973.01	604,270.53
(2) 其他减少					
4. 期末余额	18,506,990.80	18,175,192.08	2,808,061.08	1,949,215.28	41,439,459.24
<b>三、减值准备</b>					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
<b>1. 期末账面价值</b>	31,967,355.41	12,106,197.59	727,577.11	554,939.26	45,356,069.37
<b>2. 上年年末账面价值</b>	34,005,267.53	12,359,411.82	352,948.17	701,829.19	47,419,456.71

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 报告期内本公司以原值为 2,134.32 万元，净值为 1,506.26 万元的固定资产向中国银行股份有限公司兰州市金轮广场支行、招商银行股份有限公司兰州分行、交通银行股份有限公司兰州天水路支行等 3 家银行进行抵押，取得短期借款共计 2,100.00 万元。

**（九）在建工程**

## 1. 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	22,407.74	
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>22,407.74</b>	

**（1）在建工程基本情况**

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
配电室改造	22,407.74		22,407.74
<b>合 计</b>	<b>22,407.74</b>		<b>22,407.74</b>

**（十）无形资产**

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一. 账面原值</b>			
1. 上年年末余额	9,167,000.00	11,366,607.77	20,533,607.77
2. 本期增加金额		2,415,158.95	2,415,158.95
(1) 购置		1,037,735.85	1,037,735.85
(2) 内部研发		1,377,423.10	1,377,423.10
(3) 企业合并增加			
(4) 在建转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	9,167,000.00	13,781,766.72	22,948,766.72
<b>二. 累计摊销</b>			
1. 上年年末余额	2,597,316.10	4,573,892.43	7,171,208.53
2. 本期增加金额	183,339.96	2,313,801.73	2,497,141.69
(1) 计提	183,339.96	2,313,801.73	2,497,141.69
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	2,780,656.06	6,887,694.16	9,668,350.22
三. 减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,386,343.94	6,894,072.56	13,280,416.50
2. 上年年末账面价值	6,569,683.90	6,792,715.34	13,362,399.24

## (十一) 开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
设备运行状态及能耗监测系统	1,170,223.46	207,199.64		1,377,423.10		
智能数据微模块冷热通道及管理系统研发		2,263,925.85				2,263,925.85
海红 e 充电桩运营管理云平台 V4.0		725,465.36				725,465.36
通信基站节能控制装置及监管平台		438,818.21				438,818.21
费用化项目		3,118,107.75			3,118,107.75	
合 计	1,170,223.46	6,753,516.81		1,377,423.10	3,118,107.75	3,428,209.42

## (十二) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	317,362.54	606,445.35	86,455.31		837,352.58
合 计	317,362.54	606,445.35	86,455.31		837,352.58

## (十三) 递延所得税资产

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	上年年末余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	8,823,843.25	1,323,576.49	8,422,309.75	1,263,346.46
可抵扣亏损	6,075,929.07	911,389.36	2,178,610.33	326,791.55
<b>合 计</b>	<b>14,899,772.32</b>	<b>2,234,965.85</b>	<b>10,600,920.08</b>	<b>1,590,138.01</b>

#### (十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付房款	1,429,267.92	2,474,645.92
<b>合 计</b>	<b>1,429,267.92</b>	<b>2,474,645.92</b>

#### (十五) 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
信用借款	3,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	21,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
质押借款		
<b>合 计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>

注：公司董事长曹振海、股东丁如红为上述抵押借款提供连带保证责任担保；公司董事长曹振海为上述保证借款提供保证担保。

#### (十六) 应付账款

##### 1. 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,702,692.23	32,027,082.53
1 至 2 年	13,908,363.07	5,728,565.61
2 至 3 年	1,614,792.30	1,160,978.24
3 年以上	251,635.60	270,124.16
<b>合 计</b>	<b>40,477,483.20</b>	<b>39,186,750.54</b>

##### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江九变电气科技有限公司	4,455,012.66	未到合同约定期限
巨邦集团有限公司	3,062,274.91	未到合同约定期限
甘肃万达伟业电力物资有限公司	1,667,528.18	未到合同约定期限
<b>合 计</b>	<b>9,184,815.75</b>	



**(十七) 合同负债**

## 1. 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收产品及配件款	1,596,135.84	1,775,918.37
<b>合 计</b>	<b>1,596,135.84</b>	<b>1,775,918.37</b>

**(十八) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	1,681,230.60	21,312,539.71	21,338,053.43	1,655,716.88
2. 离职后福利-设定提存计划		1,843,622.18	1,843,622.18	
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,681,230.60</b>	<b>23,156,161.89</b>	<b>23,181,675.61</b>	<b>1,655,716.88</b>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,519,062.38	18,599,836.35	18,659,439.53	1,459,459.20
2. 职工福利费		609,446.08	609,446.08	
3. 社会保险费		1,053,243.81	1,053,243.81	
其中：医疗保险费		1,003,560.90	1,003,560.90	
工伤保险费		49,682.91	49,682.91	
生育保险费				
其他保险费				
4. 住房公积金		586,495.00	586,495.00	
5. 工会经费和职工教育经费	162,168.22	397,734.02	363,644.56	196,257.68
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他		65,784.45	65,784.45	
<b>合 计</b>	<b>1,681,230.60</b>	<b>21,312,539.71</b>	<b>21,338,053.43</b>	<b>1,655,716.88</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,766,343.36	1,766,343.36	
2. 失业保险费		77,278.82	77,278.82	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>1,843,622.18</b>	<b>1,843,622.18</b>	

**(十九) 应交税费**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	1,445,971.73	3,874,042.56	3,350,654.91	1,969,359.38
城市维护建设税	95,340.21	269,698.75	224,324.63	140,714.33
教育费附加	40,860.09	116,991.02	97,042.42	60,808.69
地方教育费附加	27,240.06	77,993.99	64,694.94	40,539.11
土地使用税		225,254.40	225,254.40	
个人所得税	14,219.72	121,305.16	116,846.63	18,678.25
印花税	23,564.41	61,830.14	58,474.06	26,920.49
房产税		441,912.82	441,912.82	
车船使用税		5,603.04	5,603.04	
<b>合 计</b>	<b>1,647,196.22</b>	<b>5,194,631.88</b>	<b>4,584,807.85</b>	<b>2,257,020.25</b>

**(二十) 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	6,345,996.02	8,726,905.66
<b>合 计</b>	<b>6,345,996.02</b>	<b>8,726,905.66</b>

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来款及其他	6,340,845.83	8,699,050.90
保证金及押金	5,150.19	27,854.76
<b>合 计</b>	<b>6,345,996.02</b>	<b>8,726,905.66</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
国电远鹏能源科技股份有限公司	3,135,854.91	未到约定期限
<b>合 计</b>	<b>3,135,854.91</b>	

**(二十一) 实收资本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	106,064,000.00						106,064,000.00
<b>合计</b>	<b>106,064,000.00</b>						<b>106,064,000.00</b>

**（二十二） 盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,922,944.56	359,539.41		6,282,483.97
任意盈余公积				
<b>合 计</b>	<b>5,922,944.56</b>	<b>359,539.41</b>		<b>6,282,483.97</b>

**（二十三） 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
上年末未分配利润	27,761,232.36	25,734,025.71
加：年初未分配利润调整数		
同一控制下企业合并		
本年年初未分配利润	27,761,232.36	25,734,025.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,595,394.09	2,252,451.83
同一控制下企业合并合并对价		
合并日前形成的归属于母公司的净利润		
减：提取法定盈余公积	359,539.41	225,245.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,651,599.96	
转作股本的普通股股利		
<b>年末未分配利润</b>	<b>28,345,487.08</b>	<b>27,761,232.36</b>

**（二十四） 营业收入和营业成本**

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	114,488,740.99	89,544,258.59	106,100,425.96	83,902,725.01
其他业务	911,094.17	100,493.54	568,584.47	117,630.26
<b>合 计</b>	<b>115,399,835.16</b>	<b>89,644,752.13</b>	<b>106,669,010.43</b>	<b>84,020,355.27</b>

2. 主营业务（分产品）

产品	本期金额	上期金额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能配电设备	45,492,111.71	34,983,825.53	46,465,545.39	33,714,888.46
通信系统设备	63,839,313.91	53,133,027.52	57,994,087.27	49,165,031.52
海红 e 充平台运营 及技术服务	5,157,315.37	1,427,405.54	1,640,793.30	1,022,805.03
<b>合 计</b>	<b>114,488,740.99</b>	<b>89,544,258.59</b>	<b>106,100,425.96</b>	<b>83,902,725.01</b>

**(二十五) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	269,698.75	225,041.70
教育费附加	194,985.01	162,287.73
房产税	441,912.82	441,912.82
土地使用税	225,254.40	225,254.40
车船使用税	5,603.04	5,603.04
印花税	61,830.14	137,864.02
<b>合 计</b>	<b>1,199,284.16</b>	<b>1,197,963.71</b>

**(二十六) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
薪酬、社保	3,274,566.73	3,316,070.37
运杂费	4,323,639.61	2,101,417.33
差旅费	855,781.25	798,899.04
业务招待费	615,221.78	567,917.45
折旧费	367,389.68	347,802.99
招标费	460,360.63	435,649.49
办公费、水电费	78,682.99	74,876.81
广告费	28,494.43	13,674.86
办事处费用	178,847.30	222,545.66
升级改造费	32,290.50	55,466.26
其他费用	98,392.54	177,560.31
<b>合 计</b>	<b>10,313,667.44</b>	<b>8,111,880.57</b>

**(二十七) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
薪酬	3,063,186.34	2,830,579.44
折旧摊销	2,186,938.95	1,619,242.81

项 目	本期金额	上期金额
车辆费用	112,377.16	136,423.72
检测、认证费	769,244.71	839,501.42
聘请中介机构费	364,342.07	699,088.21
业务招待费	142,771.76	122,385.58
维修费	103,320.00	40,309.99
取暖费	64,593.09	51,228.80
办公费	30,374.71	19,394.03
水电费	19,403.11	19,436.60
差旅费	19,365.47	18,168.65
通讯费	16,822.64	11,763.07
信息化费	10,316.79	12,455.26
招聘费	9,350.00	12,800.00
劳保费	5,052.00	4,315.56
董事会费	4,967.13	6,745.56
市内交通费	1,468.90	1,624.86
其他费用	614,085.52	492,847.50
<b>合 计</b>	<b>7,537,980.35</b>	<b>6,938,311.06</b>

**(二十八) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	1,890,794.27	2,750,181.09
物料消耗	352,399.93	657,902.00
折旧与摊销	694,584.48	933,781.78
日常开支	15,372.18	311,288.74
研发成果申请、评审论证费	80,526.79	72,531.51
其他费用	84,430.10	29,504.32
<b>合 计</b>	<b>3,118,107.75</b>	<b>4,755,189.44</b>

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,002,790.53	778,213.98
减：利息收入	89,352.77	149,898.85
银行手续费	183,114.25	69,326.26
<b>合 计</b>	<b>1,096,552.01</b>	<b>697,641.39</b>

**(三十) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助	373,254.45	1,057,654.69
其中：直接计入当期损益的政府补助	310,000.00	1,011,200.00
甘肃人力资源服务股份有限公司稳岗补贴	63,254.45	46,454.69
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,057,821.03	439,110.00
其中：兰州交通大学科研经费	90,000.00	
税收返还	426,908.13	102,696.70
进项税额加计扣除及附加税抵减	540,912.90	336,413.30
<b>合 计</b>	<b>1,431,075.48</b>	<b>1,496,764.69</b>

**(三十一) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-125,303.11	-48,915.68
应收账款坏账损失	-344,830.71	-933,209.81
其他应收款坏账损失	-69,934.55	97,896.34
<b>合 计</b>	<b>-540,068.37</b>	<b>-884,229.15</b>

**(三十二) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-248,537.97	231.72
<b>合 计</b>	<b>-248,537.97</b>	<b>231.72</b>

**(三十三) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项		678,020.00	
扣款等其他营业外收入	314.11	89,443.97	314.11
<b>合 计</b>	<b>314.11</b>	<b>767,463.97</b>	<b>314.11</b>

**(三十四) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	105,508.32	7,254.02	105,508.32
其中：固定资产	105,508.32	7,254.02	105,508.32
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	56,200.00	83,238.41	56,200.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
<b>合 计</b>	<b>181,708.32</b>	<b>110,492.43</b>	<b>181,708.32</b>

**(三十五) 所得税费用**

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-644,827.84	-35,044.04
<b>合 计</b>	<b>-644,827.84</b>	<b>-35,044.04</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,950,566.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	442,584.94
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	127,239.86
研发费加计扣除的影响	-1,214,652.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	<b>-644,827.84</b>

**(三十六) 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	本期金额	上期金额
收回投标保证金等往来款项	2,378,345.85	6,046,136.90
政府补助等其他收益	463,254.45	1,102,654.69
利息收入	89,352.77	153,538.83
营业外收入	314.11	0.42
保函保证金	849,430.09	1,147,516.49
<b>合 计</b>	<b>3,780,697.27</b>	<b>8,449,847.33</b>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
支出投标保证金等往来款项	3,841,096.15	13,200,569.73
日常办公经费以及研发费用等	9,735,458.45	3,694,561.89
营业外支出	25,000.00	16,197.50
财务手续费	183,114.25	11,346.59
保函保证金	1,102,693.16	836,216.77
<b>合 计</b>	<b>14,887,362.01</b>	<b>17,758,892.48</b>

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,595,394.09	2,252,451.83
加：信用减值损失	540,068.37	884,229.15
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,615,349.91	4,239,460.63
无形资产摊销	2,497,141.69	1,582,490.67
长期待摊费用摊销	86,455.31	
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）	248,537.97	231.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	105,508.32	7,254.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,002,790.53	778,213.98
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）	-644,827.84	-35,044.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-101,181.49	-2,209,390.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,035,660.63	10,279,351.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,018,355.22	10,002,337.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-10,108,778.99</b>	<b>27,781,586.49</b>
<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		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



补充资料	本期金额	上期金额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,218,207.89	33,203,098.15
减：现金的上年年末余额	33,203,098.15	10,007,581.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,984,890.26	23,195,516.40

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	上年年末余额
一. 现金	16,218,207.89	33,203,098.15
其中：库存现金	2,720.61	3,975.18
可随时用于支付的银行存款	16,215,487.28	33,199,122.97
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	16,218,207.89	33,203,098.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,871,340.44	1,618,077.37	保证金
<b>合计</b>	<b>1,871,340.44</b>	<b>1,618,077.37</b>	

## 七、研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	4,421,746.61	4,108,694.98
物料消耗	755,435.60	716,799.91
折旧与摊销	760,681.07	982,007.33
日常开支	88,894.29	329,317.58
研发成果申请、评审论证费	259,372.41	77,625.85
其他费用	467,386.83	37,688.97
<b>合计</b>	<b>6,753,516.81</b>	<b>6,252,134.62</b>

项 目	本期金额	上期金额
其中：费用化研发支出	3,118,107.75	4,755,189.44
资本化研发支出	3,635,409.06	1,496,945.18

**八、政府补助**

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	373,254.45	1,057,654.69
<b>合计</b>	<b>373,254.45</b>	<b>1,057,654.69</b>

**九、关联方及关联交易**

**(一) 本公司实际控制人情况**

控股股东名称	关联关系	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)
曹振海	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理	69.87	69.87

**(二) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁如红	持股 5%以上的股东

**(三) 关联交易情况**

**1.担保**

关联方为本公司提供如下担保：

担保方及担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹振海、丁如红提供个人无限连带责任担保	3,000,000.00	2024.11.29	2025.11.29	否
	3,000,000.00	2024.8.30	2025.8.30	否
	2,000,000.00	2024.10.29	2025.10.29	否
曹振海、丁如红提供个人无限连带责任担保	2,000,000.00	2024.3.5	2025.3.3	否
	2,000,000.00	2024.11.22	2025.7.21	否
	1,000,000.00	2024.4.19	2025.2.16	否
曹振海、丁如红提供个人无限连带责任担保	3,000,000.00	2024.7.3	2025.7.2	否
	2,000,000.00	2024.6.20	2025.6.19	否
	3,000,000.00	2024.5.31	2025.5.29	否
曹振海提供个人无限连带责任担保	2,000,000.00	2024.8.1	2025.7.31	否
	1,000,000.00	2024.8.20	2025.8.19	否
	1,800,000.00	2024.9.18	2025.9.17	否
	200,000.00	2024.9.19	2025.9.18	否

担保方及担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹振海提供个人无限连带	1,000,000.00	2024.6.18	2025.5.31	否
责任担保	2,000,000.00	2024.6.3	2025.5.31	否

**十、承诺及或有事项**

**(一) 重大承诺事项**

本公司无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**十三、补充资料**

**(一) 非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-354,046.29	---
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	373,254.45	---
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		---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		---
委托他人投资或管理资产的损益		---
对外委托贷款取得的损益		---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		---
非货币性资产交换损益		---
债务重组损益		---
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		---
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		---
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		---

项 目	本期金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		---
交易价格显失公允的交易产生的收益		---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		---
受托经营取得的托管费收入		---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-75,885.89	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目		---
非经常性损益总额	-56,677.73	---
减：非经常性损益的所得税影响数	-8,501.66	---
非经常性损益净额	-48,176.07	---
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		---
归属于普通股股东的非经常性损益净额	<b>-48,176.07</b>	---

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.0339	0.0339
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.57	0.0344	0.0344

兰州海红技术股份有限公司

2025 年 3 月 12 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	82,920,632.66	84,020,355.27		
销售费用	9,211,603.18	8,111,880.57		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1. 会计政策变更

(1) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

(2) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，可比期间财务报表已重新表述，影响 2023 年度利润表相关项目金额，具体影响如下：

项目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
营业成本	84,020,355.27	82,920,632.66	1,099,722.61
销售费用	8,111,880.57	9,211,603.18	-1,099,722.61

##### 2. 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益	-354,046.29
计入当期损益的政府补助	373,254.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,885.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-56,677.73</b>
减：所得税影响数	-8,501.66
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-48,176.07</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用