威星电子

NEEQ : 839655

浙江威星电子系统软件股份有限公司

ZHEJIANG WEIXING ELECTRONIC SYSTEM SOFTWARE CO.,LTD

半年度报告

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、公司负责人傅东风、主管会计工作负责人傅东风及会计机构负责人（会计主管人员）金生桀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

无

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第六节 财务会计报告 23

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 93

附件Ⅱ 融资情况 93

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、威星电子	指	浙江威星电子系统软件股份有限公司
威星有限、有限公司	指	浙江威星电子系统软件有限公司
威航智能	指	浙江威航智能科技有限公司
锦星合伙	指	杭州锦星投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	浙江威星电子系统软件股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江威星电子系统软件股份有限公司董事会
监事会	指	浙江威星电子系统软件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》
《公司章程》	指	《浙江威星电子系统软件股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京康达（杭州）律师事务所
报告期	指	2024 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IDC 数据中心	指	互联网数据中心,利用互联网通信线路、带宽资源,建立标准化的电信级机房环境,为企业、政府提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务,是支持企业及其商业联盟、分销商、供应商、客户等实施价值链管理的平台。
云数据	指	通过集群应用、网络技术或分布式文件系统等功能,将网络中大量各种不同类型的存储设备通过应用软件集合起来协同工作,共同对外提供数据存储和业务访问功能的系统。
物联网	指	互联网、传统电信网等信息承载体,让所有能行使独立功能的普通物体实现互联互通的网络。
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合,是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量高增长率和多样化的信息资产。
无人机	指	无人机是利用无线电遥控设备和自备程序装置操纵的不载人飞机，或者由车载计算机完全地或间歇地自主地操作。
低空经济	指	低空经济，是指以通用航空产业为核心，涵盖通用航空器研发制造、市场运营、综合保障以及延伸服务等全产业链条，与经济社会各领域深度融合形成的新经济形态。随着技术的不断进步和政策的逐步放开，低空经济正成为推动区域经济发展的新引擎，对于提升城市治理水平、促进产业升级、增

		强公共安全能力等方面具有重要意义。目前,低空领域的主要产品有备受关注的 eVTOL(电动垂直起降飞行器)、无人机(消费级、工业级)、直升机、传统固定翼飞机等。

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江威星电子系统软件股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG WEIXING ELECTRONIC SYSTEM SOFTWARE CO.,LTD		
	VIEWSOFT		
法定代表人	傅东风	成立时间	2002 年 4 月 24 日
控股股东	控股股东为（傅东风）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅东风、方敏珍），一致行动人为（傅宇坤、锦星合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--I65 软件和信息技术服务业--I652 信-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	智慧城市信息技术和智慧城市解决方案提供商		
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	威星电子	证券代码	839655
挂牌时间	2016 年 11 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	60,240,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周慧	联系地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号 1 号楼 8B、8C
电话	0571-88101380	电子邮箱	zj.wxdz@163.com
传真	0571-88101383		
公司办公地址	杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 A 幢 8B、8C	邮政编码	310012
公司网址	www.zjwx360.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301087384156160		
注册地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号 1 号楼 8B、8C		
注册资本（元）	60,240,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为信息系统集成服务（I6520），是国内领先的智慧城市、数字政务和关键行业信息化解决方案提供商。公司以“领航智慧城市、开启数字生活”为愿景，致力于成为“数字化改革的引领者”，面向政府、公共安全、企业等行业提供信息系统建设和云计算、大数据等相关服务，涵盖信息基础设施、业务应用、数据运营、网络信息安全等综合信息技术服务。现已发展成为国内具有较强竞争能力的智慧城市信息技术和智慧城市解决方案提供商之一。目前，公司已形成较为稳定的研发模式、采购模式、销售模式和盈利模式，具体如下：

1、研发模式 公司以满足客户需求为目标，由研发部负责系统集成业务整体方案的设计开发。以项目立项为起点，对需求分析、概要设计、详细设计、程序编码、程序测试、软件交付、系统验收、系统维护全过程实施管理。公司积极申请软件著作权，及时保护研发成果，目前已取得 89 项软件著作权，5 项发明专利、2 项实用新型专利。

2、采购模式 公司采购的软硬件主要包括各类设备、施工材料、软件模块等。公司由运营管理部中的采购专员根据制订的系统集成业务整体方案内容“按需采购”，根据客户需求、产品性能、质量、价格比较选取设备供应商。近年来，公司与众多国内外知名企业建立了良好合作关系，供货渠道稳定。

3、销售模式 公司的销售模式主要依靠向客户提供综合信息技术服务获取收入、利润和现金流。公司主要通过招投标模式获取项目，履行合同约定，满足客户需求，并按合同向客户收取服务费，实现收入与利润。运营管理部有专业的售后服务团队，跟踪服务后续情况，及时取得反馈，并保证客户使用及货款顺利回收，进而完成整个销售过程。

4、盈利模式 公司作为国内智慧城市、数字政务和关键行业信息化的领先企业，根据业主对特定信息系统建设的要求和目标进行方案设计，参与招标或商务谈判。项目中标后，与客户签订合同，对通用型设备制定采购计划，采购相应设备进行检验；对软件系统和定制化硬件设备，在充分了解客户需求后进行研发，组织相应研发规划、研发测试、开发项目验收等流程。最终公司完成软硬件设备集成安装及系统测试，进行系统试运行并竣工验收，并为客户提供系统运行维护、产品升级等服务，收取服务费，实现盈利。公司从两个维度增加盈利能力，一方面将智慧城市行业拓展至医疗、交通、金融、文体等领域，另一方面进军战略性新兴产业，通过子公司威航智能切入低空经济新领域，通过新产业和原有业务的协同，增加附加值较高的技术服务比重，打造新的增长引擎。

报告期内，主营业务未发生重大变化，业务结构较为稳定。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司营业收入 109,987,179.65 元，较上年同期增长 4.05%；公司营业成本 86,880,389.42 元，较上年同期增加 13.56%；营业利润 11,333,076.37 元，较上年同期减少 20.08%；净利润 12,017,243.16 元，较上年同期减少 0.95%。公司 2024 年上半年营业收入较上年同期增长，营业利润较上年同期减少。公司持续经营状况良好，基本与上年度持平，经营成本略有增加。智慧城市行业竞争日趋激烈，公司投入更多资金进行研发，以提升公司综合竞争力。

（二）行业情况

十八大以来，党中央、国务院高度重视新型智慧城市建设工作。习近平总书记在网络安全和信息化工作座谈会上指出，要“统筹发展电子政务，构建一体化在线服务平台，分级分类推进新型智慧城市建设”。《国民经济与社会发展“十三五”规划》将新型智慧城市作为我国经济社会发展重大工程项

目，提出“建设一批新型示范性智慧城市”。《国家信息化战略纲要》明确提出分级分类建设新型智慧城市的任务。《“十三五”国家信息化规划》将新型智慧城市作为十二大优先行动计划之一，明确了 2018 年和 2020 年新型智慧城市的发展目标，并从实施层面为新型智慧城市建设指明了方向和关键环节。《智慧城市顶层设计指南》统一和规范了相关单位在开展智慧城市顶层设计时的相关要求，明确了智慧城市顶层设计的概念范畴和实现过程，提出通过数字技术加深城市的智慧化是智慧城市发展的保障，与现实城市平行，构建“数字孪生城市”，通过数字孪生城市建设模拟，指导智慧城市建设。国家层面陆续发布相关的政策及相关评估模型和标准，我国智慧城市领域的标准体系逐步形成。随着我国城市化进程的推进，我国规模城市总数居世界首位，城镇人口数量已占总人口数的 60%，极速扩张的城市规模，带来了能源、环境、交通、公共安全等一系列不可忽视的问题，引发人们对未来城市的无限担忧。智慧城市的出现，实现了城市发展方式与治理模式的巨大转变。

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，提出了已数字化驱动中国式现代化的工作部署，是未来一段时期我国数字化发展的总体蓝图。从建设内容上看，《数字中国建设整体布局规划》提出了“2522”的整体框架，即夯实数字寄出设施和数据资源系统“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”。智慧城市是通过技术融合、业务融合、数据融合，促进城市规划、建设、管理和服务智慧化的新理念和新模式；优政、惠民、兴业、强基和数字安全是其核心内容，跨层级、跨地域、跨系统、跨避免、跨业务的协同管理和服务是其典型特征。智慧城市的建设内容、重点和方向与数字中国的要求高度重合。

智慧城市是提升国家治理能力的必由之路。习近平总书记指出，推进国家治理体系和治理能力现代化，必须抓好城市治理体系和治理能力现代化。智慧城市有利于推动城市治理模式转变。运用大数据、云计算、区块链、人工智能等前沿技术推动城市管理手段、管理模式、管理理念创新，从数字化到智能化再到智慧化，是推动城市治理体系和治理能力现代化的必由之路。从“依靠群众、专群结合”的“雪亮工程”，到“联防联控、群防群控”的社区网格化管理，从“人人参与、自觉维护”的数字城市管理，到“群众监督、人人有责”的生态环境整治，智慧城市在解决城市治理问题的同时，推动城市治理模式从单向管理向双向互动转变，从线下转向线上线下融合，从单纯的政府监管向更加注重社会协同治理转变。

未来几年，智慧城市将迎来更为数字化的时代。数字化城市将成为物联网、大数据、机器学习和人工智能等技术的结合体，将城市所有的信息实现数字化、智能化的管理。数字化城市的基础设施、公共服务和商业活动将通过智能化的技术进行管理，实现城市运营自动化、精细化和智能化。

总体来说，智慧城市建设是一个系统性工程，需要政府、企业、社会各方共同努力。国家也将进一步加强对智慧城市建设的支持，为城市的可持续发展提供有力保障。我们相信，在政府部门和各界人士的共同努力下，智慧城市的建设将会取得更加显著的成效。

公司全资子公司威航智能所处的低空经济领域是国家朝阳产业。2023 年 11 月中央经济工作会议中强调，“打造生物制造、商业航天、低空经济等若干战略性新兴产业”，将低空经济定义为战略性新兴产业。2024 年两会指出，“积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎”，低空经济被定义为新增长引擎。

低空经济在工业、农业、服务业等领域都有广泛应用，对构建现代产业体系具有重要作用，是产业发展新赛道、经济增长新引擎，这已成为政府、行业、企业的共识。在国家政策、基础设施等全方位的支持下，呈现出迅猛的发展态势，将具有万亿级的市场空间规模。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年通过高新复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202233005281，发证时间 2022 年 12 月 24 日，有效期三年。 2、2021 年 7 月，公司取得《浙江省科技型中小企业》认证证书，证书编号：20213301002095。 3、公司取得浙江省“专精特新”中小企业，有效期 2022 年 12 月至 2025 年 12 月。 4、公司取得浙江省创新型中小企业。

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	109,987,179.65	105,701,741.91	4.05%
毛利率%	21.01%	27.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,017,243.15	12,767,732.65	-5.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,638,996.21	12,310,867.10	-5.46%
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）	7.79%	7.57%	-
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）	7.58%	7.30%	-
基本每股收益	0.20	0.21	-4.76%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	494,890,421.74	473,273,816.71	4.57%
负债总计	334,549,708.82	324,950,346.94	2.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,340,712.92	148,323,469.77	8.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.46	8.13%
资产负债率%（母公司）	66.19%	68.01%	-
资产负债率%（合并）	67.60%	68.66%	-
流动比率	1.18	1.16	-
利息保障倍数	6.26	-5.08	-
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	2,764,857.74	6,868,667.43	-59.75%
应收账款周转率	0.47	0.49	-
存货周转率	0.49	0.46	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	4.57%	1.14%	-
营业收入增长率%	4.05%	-13.87%	-
净利润增长率%	-0.95%	-6.87%	-

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	26,521,770.56	5.36%	35,538,530.60	7.51%	-25.37%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	157,075,242.47	31.74%	140,600,267.33	29.71%	11.72%
存货	173,668,467.78	35.09%	173,391,142.97	36.64%	0.16%
预付款项	6,379,601.55	1.29%	6,370,672.52	1.35%	0.14%
其他应收款	7,613,206.87	1.54%	8,917,996.22	1.88%	-14.63%
应付款项融资	457,899.86	0.09%	3,080,000.00	0.65%	-85.13%
合同资产	6,203,119.99	1.25%	7,506,754.48	1.59%	-17.37%
其他流动资产	1,036,909.56	0.21%	329,411.60	0.07%	214.78%
投资性房地产	18,011,760.38	3.64%	18,293,578.52	3.87%	-1.54%
固定资产	25,628,230.35	5.18%	1,847,242.70	0.39%	1,287.38%
使用权资产	555,060.53	0.11%	996,782.19	0.21%	-44.31%
短期借款	75,532,078.81	15.26%	73,749,257.33	15.58%	2.42%
应付票据	31,903,257.65	6.45%	38,331,746.16	8.10%	-16.77%
应付账款	75,289,950.12	15.21%	79,393,129.41	16.78%	-5.17%
合同负债	117,842,525.93	23.81%	110,072,274.41	23.26%	7.06%
其他应付款	1,526,734.85	0.31%	2,540,121.07	0.54%	-39.90%
一年内到期的非流动负责	327,017.08	0.07%	641,329.73	0.14%	-49.01%
其他流动负债	14,657,482.62	2.96%	10,198,715.33	2.83%	9.38%

项目重大变动原因

1、报告期内，应收款项融资较上年期末减少85.13%，原因为：公司收到下游客户提供的票据减少。
2、报告期内，其他流动资产较上年期末增加214.78%，原因为：公司待抵扣税金转列所致。
3、报告期内，固定资产较上年期末增加1,287.38%，原因为：公司购买自用办公楼所致。
4、报告期内，使用权资产较上年期末减少44.31%，原因为：公司使用权资产计提折旧。
5、报告期内，其他应付款较上年期末减少39.90%，原因为：年初未付款项于本报告期内支付。

6、报告期内，一年内到期的非流动负债较上年期末减少49.01%，原因为：支付租赁款项所致

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	109,987,179.65	-	105,701,741.91	-	4.05%
营业成本	86,880,389.42	78.99%	76,507,931.08	72.38%	13.56%
毛利率	21.01%	-	27.62%	-	-
销售费用	940,700.80	0.86%	1,722,696.15	1.63%	-45.39%
管理费用	6,331,516.65	5.76%	6,883,824.69	6.51%	-8.02%
研发费用	4,606,276.49	4.19%	4,039,698.86	3.82%	14.03%
财务费用	1,198,154.23	1.09%	1,227,674.62	1.16%	-2.40%
信用减值损失	833,128.86	0.76%	-1,831,237.13	-1.73%	-145.50%
资产减值损失	528,465.41	0.48%	388,172.25	0.37%	36.14%
其他收益	392,651.27	0.36%	551,821.07	0.52%	-28.84%
营业利润	11,333,076.36	10.30%	14,179,704.11	13.41%	-20.08%
所得税费用	-693,919.85	-0.63%	2,034,991.80	1.93%	-134.10%
净利润	12,017,243.15	10.93%	12,132,563.70	11.48%	-0.95%

项目重大变动原因

1、报告期内，销售费用较上年同期减少45.39%，原因为：公司项目维保费支出转列成本。
2、报告期内，信用减值损失较上年同期减少145.50%，原因为：其他应收款坏账准备转回所致。
3、报告期内，资产减值损失较上年同期减少36.14%，原因为：合同资产减值准备转回所致。
4、报告期内，所得税费用较上年同期减少134.10%，原因为：调整上一年度所得税影响数所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,924,292.02	105,685,595.12	4.01%
其他业务收入	62,887.63	16,146.79	289.47%
主营业务成本	86,613,533.84	76,458,207.70	13.28%
其他业务成本	266,855.58	49,723.38	436.68%

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
智慧场景解决方案	102,441,166.10	81,636,140.46	20.31%	6.60%	18.34%	-7.90%
无人机解决方案	6,101,532.55	3,997,855.06	34.48%	656.41%	1,066.90%	-23.05%
系统设备解决方案	1,157,037.15	850,875.99	26.46%	-85.92%	-87.57%	9.75%
其他	287,443.85	395,517.91	-37.60%	-50.87%	16.42%	-79.54%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成未发生变动。

（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	2,764,857.74	6,868,667.43	-59.75%
投资活动产生的现金流量净额	-21,885,001.75	-1,142,461.09	-1,815.60%
筹资活动产生的现金流量净额	13,466,259.25	-7,874,798.79	271.00%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 59.75%，原因为：上一年度所得税支出减少所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,815.60%，原因为：用于购买公司自用办公楼所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 271.00%，原因为：公司短期借款增加所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南虹魔智能云技术有限公司	子公司	大数据、人工智能	30,000,000	0	0	0	0

浙江威航智能科技有限公司	子公司	无人机解决方案	10,000,000	24,527,737.62	7,361,375.24	6,101,532.55	-586,462.55

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、企业社会责任

□适用 √不适用

七、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	公司控股股东为傅东风，实际控制人为傅东风、方敏珍夫妇。傅东风直接持有公司 44.73%股份,间接控制锦星合伙所持有的股份公司全部表决权,即 7.52%，方敏珍直接持有公司 14.49%的股份，傅宇坤直接持有公司 1.67%,实际控制人控制公司股份占公司表决权比例为 68.41%。傅东风担任股份公司董事长，方敏珍担任股份公司董事。股份公司成立后，公司依据公司法建立健全了公司治理机构相关配套规章制度，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
2、公司治理风险	股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。股份公司成立 8 年，公司治理和内部控制体系仍然需要在生产经营过程中逐渐完善;同时，随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需求,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、行业政策风险	公司所属的信息系统集成服务业是国家鼓励发展的产业,年均增速普遍高于其他行业和国家经济增速。但是行业的持续快速发展与国家宏观经济环境、信息技术产业政策息息相关。如果国家宏观经济增速疲软,企业信息化建设投入将减少,进而对公司收入情况造成不利影响。
4、关键技术人才流失的风险	公司所处的信息系统集成服务行业，对高级技术人才的综合技术能力要求较高，除了必须具备专业技术能力外，还必须深入了解金融、交通、医疗等行业的业务流程、管理标准和相关技术。跨行业

	知识和技能的复合型人才对企业获取业务、完成业绩至关重要,随着行业竞争日趋激烈，行业内企业普遍存在关键技术人才流失风险。随着公司业务规模的扩大,人才问题日益突出。未来公司应进一步加大人才招聘培养力度,以适应不断发展的业务需要。如公司不能采取适宜政策吸引或保留关键技术人才,将面临关键技术人才流失的风险。
5、行业竞争风险	国内信息系统集成服务业企业众多,企业规模普遍偏小,行业集中度不高,竞争较激烈。如果宏观经济下行等因素导致行业景气度下降,进而导致经营环境发生较大的不利变化,将引发行业竞争进一步加剧,行业的利润空间将受到挤压,对行业内企业生产经营带来不利影响。公司目前虽然各项业务资质较为完备,公司的核心团队在业内浸润多年,具有丰富的项目承揽和执行经验,然而公司业务范围主要在浙江省内,且由于融资渠道的局限,公司目前规模不大,市场有价格战和劣币驱逐良币趋势,如果公司不能整合资源,提升核心竞争力,较难从现有市场脱颖而出。
6、存货余额较大的风险	2024 年 6 月末,公司存货账面价值为 173,668,467.78 元,占期末总资产比例为 35.09%。公司存货主要为发出商品，即报告期各期末，公司在尚未竣工验收的项目中已经投入的材料费、劳务费、技术服务费等成本。若未来公司不能对存货进行有效的管理，或部分存货项目结转周期过长，导致营运资金占用过多，将拉低公司整体运营效率与资产流动性，进而对公司经营业绩产生不利影响。
7、税收优惠变动风险	公司于 2022 年 12 月 24 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局联合评定为高新技术企业,有效期 3 年。根据相关规定,公司 2022 年度至 2024 年度适用企业所得税税率为 15%。如果未来国家税收政策发生不可预见的不利变化,或者公司未通过高新技术企业复审,那么公司将无法享受企业所得税优惠政策,这将对公司盈利能力产生一定的不利影响。
8、运营资金不足的风险	2024 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额 2,764,857.74 元。报告期内,公司经营活动现金流入为 123,984,083.42 元，较上年同期增加 18.67%，而经营活动现金流出为 121,219,225.68 元，较上年同期增加 24.19%,公司目前正处于成长期,需要不断地进行市场开拓,若为不断扩大的业务筹集营运资金，不能进一步提高获取运营资金的能力,公司将存在营运资金不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	23,785,707.34	14.83%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	23,785,707.34	14.83%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	浙江威航智能科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2024年3月21日	2025年4月12日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三）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

本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

（四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	130,000,000	44,903,257.65
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
_____		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		
_____		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联方为公司提供担保，主要解决公司业务开展过程中的资金需求，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

（五）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	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	5%以上股东关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	减少及避免关联交易	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	减少及避免关联交	关于减少及避免关联交易的	正在履行中

				易	承诺	
其他股东	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（六）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
货币资金	存款	质押	10,412,996.55	2.10%	银行承兑汇票、保函及欠薪保证金等
投资性房地产	固定资产	抵押	6,443,205.94	1.30%	银行借款抵押等
总计	-	-	16,856,202.49	3.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司冻结的货币资金为银行承兑汇票、保函及欠薪保证金等，均为公司正常经营中发生的保证金，占公司总资产的 2.10%，对公司的经营不会产生不良影响。

公司抵押的投资性房地产，抵押账面价值 6,443,205.94 元，占公司总资产的 1.30%，抵押原因为公司银行借款，不会对公司的经营产生不良影响。

第四节股份变动及股东情况

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	29,426,250	48.85%	-650,000	28,776,250	47.77%
	其中：控股股东、实际控制人	13,439,234	22.31%	359,000	13,798,234	22.91%
	董事、监事、高管	1,350,000	2.24%	0	1,350,000	2.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,813,750	51.15%	650,000	31,463,750	52.23%
	其中：控股股东、实际控制人	26,763,750	44.43%	650,000	27,413,750	45.51%
	董事、监事、高管	4,050,000	6.72%	0	4,050,000	6.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,240,000	-	0	60,240,000	-
普通股股东人数		149				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傅东风	26,943,991	0	26,943,991	44.73%	20,215,868	6,728,123	0	0
2	方敏珍	8,730,509	0	8,730,509	14.49%	6,547,882	2,182,627	0	0
3	潘炜	5,400,000	0	5,400,000	8.96%	4,050,000	1,350,000	0	0
4	杭州	4,528,484	1,000	4,529,484	7.52%	0	4,529,484	0	0

	锦星投资管理合伙企业（有限合伙）								
5	赵洋帆	1,000,000	1,400,000	2,400,000	3.98%	0	2,400,000	0	0
6	曹月英	1,665,000	0	1,665,000	2.76%	0	1,665,000	0	0
7	张大阳	1,260,000	0	1,260,000	2.09%	0	1,260,000	0	0
8	蒋文妹	3,656,000	-2,408,000	1,248,000	2.07%	0	1,248,000	0	0
9	傅宇坤	0	1,008,000	1,008,000	1.67%	650,000	358,000	0	0
10	金缨	900,000	0	900,000	1.49%	0	900,000	0	0
合计		54,083,984	-	54,084,984	89.76%	31,463,750	22,621,234	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告签署之日，傅东风与方敏珍系夫妻关系，锦星合伙系傅东风担任执行事务合伙人的企业，傅宇坤系傅东风和方敏珍之子，曹月英系方敏珍的表妹，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
傅东风	董事长	男	1964 年 2 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	26,943,991	0	26,943,991	44.73%
方敏珍	董事	女	1963 年 8 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	8,730,509	0	8,730,609	14.49%
潘炜	董事	男	1989 年 7 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	5,400,000	0	5,400,000	8.96%
李敬堂	董事	男	1973 年 11 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
刘绍帅	董事、副总经理	男	1986 年 3 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
周慧	董事、董事会秘书	女	1982 年 11 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
赵科	监事会主席	男	1982 年 2 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
能娜娜	监事	女	1987 年 12 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
王丽萍	监事	女	1980 年 4 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
彭德华	总经理	男	1978 年 1 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
洪永龙	副总经理	男	1976 年 12 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%
金生桀	财务负责人	男	1993 年 11 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告签署之日，傅东风与方敏珍系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

（二）变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	4	1	0	5
研发人员	55	0	0	55
工程人员	41	2	0	43
行政人员	7	4	0	11
财务人员	6	2	0	8
销售人员	13	0	2	11
技术人员	15	9	0	24
员工总计	141	18	2	157

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	26,521,770.56	35,538,530.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五（一）2	157,075,242.47	140,600,267.33
应收款项融资	五（一）3	457,899.86	3,080,000.00
预付款项	五（一）4	6,379,601.55	6,370,672.52
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（一）5	7,613,206.87	8,917,996.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	173,668,467.78	173,391,142.97
其中：数据资源			
合同资产	五（一）7	6,203,119.99	7,506,754.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	1,036,909.56	329,411.60
流动资产合计		378,956,218.64	375,734,775.72
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	五（一）9	19,852,125.07	20,121,923.01
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	五（一）10	18,011,760.38	18,293,578.52
固定资产	五（一）11	25,628,230.35	1,847,242.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	555,060.53	996,782.19
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	13,970,291.84	14,082,982.22
其他非流动资产	五（一）14	37,916,734.93	42,196,532.35
非流动资产合计		115,934,203.10	97,539,040.99
资产总计		494,890,421.74	473,273,816.71
流动负债：			
短期借款	五（一）16	75,532,078.81	73,749,257.33
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	五（一）17	31,903,257.65	38,331,746.16
应付账款	五（一）18	75,289,950.12	79,393,129.41
预收款项			
合同负债	五（一）19	117,842,525.93	110,072,274.41
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（一）20	2,740,090.18	4,796,015.42
应交税费	五（一）21	800,571.58	2,025,452.66
其他应付款	五（一）22	1,526,734.85	2,540,121.07
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（一）23	327,017.08	641,329.73
其他流动负债	五（一）24	14,657,482.62	13,401,020.75
流动负债合计		320,619,708.82	324,950,346.94

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）25	13,930,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,930,000.00	0.00
负债合计		334,549,708.82	324,950,346.94
所有者权益：			
股本	五（一）26	60,240,000.00	60,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	37,921,780.68	37,921,780.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）28	6,354,339.04	6,354,339.04
一般风险准备			
未分配利润	五（一）29	55,824,593.20	43,807,350.05
归属于母公司所有者权益合计		160,340,712.92	148,323,469.77
少数股东权益			
所有者权益合计		160,340,712.92	148,323,469.77
负债和所有者权益总计		494,890,421.74	473,273,816.71

法定代表人：傅东风　　主管会计工作负责人：傅东风　　会计机构负责人：金生桀

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,978,216.44	35,386,876.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	155,808,010.97	139,936,460.27

应收款项融资		457,899.86	3,080,000.00
预付款项		4,395,195.53	4,376,256.07
其他应收款	十三（一）2	6,899,359.22	8,557,469.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		159,327,151.22	164,380,623.36
其中：数据资源			
合同资产		6,203,119.99	7,506,754.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		840,619.08	177,946.44
流动资产合计		356,909,572.31	363,402,386.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		19,852,125.07	20,121,923.01
长期股权投资	十三（一）3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,011,760.38	18,293,578.52
固定资产		24,951,324.97	1,218,754.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		344,552.09	689,104.13
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,970,291.84	14,082,982.22
其他非流动资产		37,916,734.93	42,196,532.35
非流动资产合计		125,046,789.28	106,602,874.50
资产总计		481,956,361.59	470,005,261.22
流动负债：			
短期借款		70,527,217.70	71,245,128.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,903,257.65	38,331,746.16
应付账款		75,204,489.29	79,246,678.41
预收款项			

合同负债		106,440,814.32	106,159,832.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,423,132.62	3,929,385.03
应交税费		800,571.58	2,025,452.66
其他应付款		2,948,802.57	5,017,714.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		169,135.75	354,235.26
其他流动负债		14,657,482.62	13,319,456.30
流动负债合计		305,074,904.10	319,629,629.24
非流动负债：			
长期借款		13,930,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,930,000.00	0.00
负债合计		319,004,904.10	319,629,629.24
所有者权益：			
股本		60,240,000.00	60,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,619,984.67	38,619,984.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,354,339.04	6,354,339.04
一般风险准备			
未分配利润		57,737,133.78	45,161,308.27
所有者权益合计		162,951,457.49	150,375,631.98
负债和所有者权益合计		481,956,361.59	470,005,261.22

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		109,987,179.65	105,701,741.91
其中：营业收入	五（二）1	109,987,179.65	105,701,741.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,276,175.01	90,630,793.99
其中：营业成本	五（二）1	86,880,389.42	76,507,931.08
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）2	319,137.42	248,968.59
销售费用	五（二）3	940,700.80	1,722,696.15
管理费用	五（二）4	6,331,516.65	6,883,824.69
研发费用	五（二）5	4,606,276.49	4,039,698.86
财务费用	五（二）6	1,198,154.23	1,227,674.62
其中：利息费用		2,153,450.13	1,397,840.81
利息收入		977,220.76	189,321.80
加：其他收益	五（二）7	392,651.27	551,821.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-132,173.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）9	833,128.86	-1,831,237.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	528,465.41	388,172.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,333,076.36	14,179,704.11
加：营业外收入	五（二）11	902.20	10.00
减：营业外支出	五（二）12	10,655.26	12,158.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,323,323.30	14,167,555.50
减：所得税费用	五（二）13	-693,919.85	2,034,991.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,017,243.15	12,132,563.70
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）		12,017,243.15	12,132,563.70

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）			-635,168.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,017,243.15	12,767,732.65
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		12,017,243.15	12,132,563.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,017,243.15	12,767,732.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-635,168.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：傅东风　　主管会计工作负责人：傅东风　　会计机构负责人：金生桀

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三（二）1	103,885,647.10	104,895,097.27
减：营业成本	十三（二）1	82,882,534.36	76,165,325.03
税金及附加		311,409.71	244,136.09
销售费用		554,006.96	1,133,318.32
管理费用		5,044,709.05	5,823,040.34
研发费用	十三（二）2	3,738,423.44	4,039,698.86

财务费用		1,125,099.62	1,148,881.89
其中：利息费用		0.00	1,318,178.57
利息收入		0.00	188,106.29
加：其他收益		383,335.61	551,726.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	-132,282.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		883,036.53	-1,912,059.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		528,465.41	388,172.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,892,018.72	15,368,535.92
加：营业外收入		542.20	10.00
减：营业外支出		10,655.26	12,158.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,881,905.66	15,356,387.31
减：所得税费用		-693,919.85	2,034,991.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,575,825.51	13,321,395.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,575,825.51	13,321,395.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		12,575,825.51	13,321,395.51
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		99,047,421.54	94,891,813.84
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）2（1）	24,936,661.88	9,583,491.21
经营活动现金流入小计		123,984,083.42	104,475,305.05
购买商品、接受劳务支付的现金		83,108,783.19	71,927,205.16
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		11,551,657.80	10,093,223.80
支付的各项税费		2,042,540.85	5,019,811.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	24,516,243.84	10,566,397.06
经营活动现金流出小计		121,219,225.68	97,606,637.62
经营活动产生的现金流量净额		2,764,857.74	6,868,667.43
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		108.97	
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	五（三）2（3）	50,000.00	8,925.98

投资活动现金流入小计		50,108.97	8,925.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,885,110.72	1,151,387.07
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		50,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		21,935,110.72	1,151,387.07
投资活动产生的现金流量净额		-21,885,001.75	-1,142,461.09
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		32,076,788.78	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,076,788.78	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,354,932.90	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,931,957.46	1,374,798.79
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		323,639.17	
筹资活动现金流出小计		18,610,529.53	27,374,798.79
筹资活动产生的现金流量净额		13,466,259.25	-7,874,798.79
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		-5,653,884.76	-2,148,592.45
加：期初现金及现金等价物余额		21,762,658.77	40,196,601.61
六、期末现金及现金等价物余额		16,108,774.01	38,048,009.16

法定代表人：傅东风　　主管会计工作负责人：傅东风　　会计机构负责人：金生桀

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		85,003,908.17	88,711,224.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,808,679.80	10,212,763.39
经营活动现金流入小计		109,812,587.97	98,923,987.73
购买商品、接受劳务支付的现金		72,543,813.08	65,850,843.79
支付给职工以及为职工支付的现金		9,351,675.43	9,027,125.28
支付的各项税费		2,031,880.67	4,969,405.87

支付其他与经营活动有关的现金		23,298,182.46	13,120,575.93
经营活动现金流出小计		107,225,551.64	92,967,950.87
经营活动产生的现金流量净额		2,587,036.33	5,956,036.86
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		0.00	8,925.98
投资活动现金流入小计		0.00	8,925.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,685,800.81	1,146,520.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,685,800.81	1,146,520.70
投资活动产生的现金流量净额		-21,685,800.81	-1,137,594.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,076,788.78	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,076,788.78	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,854,932.90	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,860,680.74	1,301,119.79
支付其他与筹资活动有关的现金		1,191,829.99	
筹资活动现金流出小计		16,907,443.63	24,801,119.79
筹资活动产生的现金流量净额		10,169,345.15	-7,301,119.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-8,929,419.33	-2,482,677.65
加：期初现金及现金等价物余额		21,651,712.52	39,190,821.57
六、期末现金及现金等价物余额		12,722,293.19	36,708,143.92

三、财务报表附注

（一）附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无。

（二）财务报表项目附注

浙江威星电子系统软件股份有限公司
财务报表附注

2024 年 6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江威星电子系统软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江威星电子系统软件有限公司（以下简称威星电子有限）。威星电子有限以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 7 月 5 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301087384156160 的营业执照，注册资本 60,240,000.00 元，股份总数 60,240,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 11 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为向行业用户提供智能化系统工程及服务。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)2、十四(一)1	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)5、十四(一)2	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的单项计提坏账准备的其他应收款认定为重要
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)4	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的预付款项认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)18	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)19	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的合同负债认定为重要
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)22	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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《企

业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并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；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款、合同资产——房地产项目组合		
应收账款、合同资产、长期应收款——非房地产项目组合		
应收账款、合同资产——无人机组合		
其他应收款——账龄组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款、合同资产——房地产项目组合预期信用损失率（%）	应收账款、合同资产、长期应收款——非房地产项目组合预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	20.17%	8.02%
1-2 年	25.88%	10.83%
2-3 年	29.62%	15.40%
3-4 年	37.71%	20.52%
4-5 年	71.94%	56.33%
5 年以上	100.00%	100.00%

（续上表）

账　龄	应收账款、合同资产——无人机组合预期信用损失率(%)	应收票据 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收票据、应收账款、合同资产、其他非流动资产、其他应收款和长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十一）存货

本公司存货主要为合同履约成本。

存货在取得时按实际成本计价，发出存货采用个别计价法。

存货的可变现净值按存货的估计售价减去至竣工验收时估计将要发生的成本费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，以前减计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。

对于合同履约成本，账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得前述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	3	5	31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方

服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

智慧场景解决方案、系统设备解决方案和无人机解决方案，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：智慧场景解决方案已根据合同约定为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务且客户验收合格；系统设备解决方案于发货并经客户签收后确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供系统维护服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 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；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产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。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(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：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线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，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江威航智能科技有限公司（以下简称威航智能公司）	20%

（二）税收优惠

1. 本公司于 2022 年 12 月 24 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233005281），享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期为 2022 年至 2024 年，故 2024 年本公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），威航智能公司符合小型微利企业标准，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	2,752.02	2,752.02
银行存款	16,106,021.59	21,712,884.53
其他货币资金	10,412,996.95	13,822,894.05
合　计	26,521,770.56	35,538,530.60

2. 应收账款

（1）账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	59,910,684.11	57,776,509.12
1-2 年	78,368,374.28	62,805,643.91
2-3 年	40,385,606.48	52,295,136.63
3-4 年	40,927,102.15	29,233,470.75
4-5 年	7,819,248.38	10,492,687.67
5 年以上	14,931,530.74	12,936,341.65
合　计	242,342,546.14	225,539,789.73

（2）坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	55,297,091.07	22.82	44,375,583.08	80.25	10,921,507.99
按组合计提坏账准备	187,045,455.07	77.18	40,891,720.59	21.86	146,153,734.48
合　计	242,342,546.14	100.00	85,267,303.67	35.18	157,075,242.47

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	47,615,275.43	21.11	38,251,525.36	80.33	9,363,750.07
按组合计提坏账准备	177,924,514.30	78.89	46,687,997.04	26.24	131,236,517.26
合　计	225,539,789.73	100.00	84,939,522.40	37.66	140,600,267.33

2）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
绿地地产集团徐州新诚置业有限公司	12,718,296.09	10,174,636.87	12,710,654.92	10,168,523.94	80.00	逾期未回款，预计未来回收风险大
南京康颐健康发展有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00	2,500,000.00	2,000,000.00	80.00	逾期未回款，预计未来回收风险大
绿地集团镇江置业有限公司	2,415,268.09	1,932,214.47	2,415,268.09	1,932,214.47	80.00	逾期未回款，预计未来回收风险大
小　计	17,633,564.18	14,106,851.34	17,625,923.01	14,100,738.41	80.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
非房地产项目组合	133,629,013.44	25,204,118.20	18.86
房地产项目组合	52,082,513.74	15,620,906.00	29.99
无人机组合	1,333,927.89	66,696.39	5.00
小　计	187,045,455.07	40,891,720.59	21.86

4）采用非房地产项目组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,112,763.30	3,299,094.74	8.02
1-2 年	45,201,568.90	4,896,236.59	10.83
2-3 年	22,965,388.97	3,536,402.62	15.40
3-4 年	12,070,064.43	2,476,246.65	20.52
4-5 年	2,938,018.39	1,654,928.15	56.33
5 年以上	9,341,209.45	9,341,209.45	100.00
小　计	133,629,013.44	25,204,118.20	18.86

5）采用房地产项目组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,063,775.56	2,433,134.61	20.17
1-2 年	19,061,885.34	4,932,800.65	25.88
2-3 年	10,600,738.77	3,139,843.47	29.62
3-4 年	7,730,239.22	2,914,793.92	37.71
4-5 年	1,516,559.78	1,091,018.28	71.94
5 年以上	1,109,315.07	1,109,315.07	100.00
小　计	52,082,513.74	15,620,906.00	29.99

6）采用无人机组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,333,927.89	66,696.39	5.00
小　计	1,333,927.89	66,696.39	5.00

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	38,251,525.36	6,124,057.72		-		44,375,583.08
按组合计提坏账准备	46,687,997.04	-5,796,276.45		-		40,891,720.59
合　计	84,939,522.40	327,781.27		-		85,267,303.67

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小　计		
绿地控股集团股份有限公司	48,571,787.33	1,127,162.13	49,698,949.46	19.18	35,709,185.78
中交建筑集团有限公司	34,394,318.27	3,956,230.67	38,350,548.94	14.80	4,474,461.46
海天控股有限公司	15,040,054.57	855,000.00	15,895,054.57	6.13	1,680,670.28
中建五局第三建设有限公司	9,799,384.55	841,792.63	10,641,177.18	4.11	1,211,215.02
北京建工路桥集团有限公司	9,652,453.22	999,494.56	10,651,947.78	4.11	854,765.82
小　计	117,457,997.94	7,779,679.99	125,237,677.93	48.33	43,930,298.36

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	237,500.00	230,000.00
商业承兑汇票	220,399.86	
应收账款		2,850,000.00
合　计	457,899.86	3,080,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	481,999.85	100.00	24,099.99	10.00	457,899.86
其中：银行承兑汇票	250,000.00	51.87	12,500.00	5.00	237,500.00
商业承兑汇票	231,999.85	48.13	11,599.99	5.00	220,399.86
合　计	481,999.85	100.00	24,099.99	10.00	457,899.86

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按组合计提减值准备	3,230,000.00	100.00	150,000.00	4.64	3,080,000.00
其中：银行承兑汇票	230,000.00	7.12			230,000.00
商业承兑汇票					
应收账款	3,000,000.00	92.88	150,000.00	5.00	2,850,000.00
合　计	3,230,000.00	100.00	150,000.00	4.64	3,080,000.00

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	250,000.00	12,500.00	5.00%
商业承兑汇票组合	231,999.85	11,599.99	5.00%
小　计	481,999.85	24,099.99	10.00%

(3) 信用减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	150,000.00	-125,900.01				24,099.99
合　计	150,000.00	-125,900.01				24,099.99

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(6) 本期无实际核销的应收款项融资。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	6,225,532.93	97.58		6,225,532.93	6,185,206.39	97.09		6,185,206.39
1-2 年	94,853.96	1.49		94,853.96	117,293.46	1.84		117,293.46
2-3 年	50,937.99	0.80		50,937.99	59,896.00	0.94		59,896.00
3 年以上	8,276.67	0.13		8,276.67	8,276.67	0.13		8,276.67
合　计	6,379,601.55	100.00		6,379,601.55	6,370,672.52	100.00		6,370,672.52

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
深圳市大疆百旺科技有限公司	740,761.33	11.61
浙江云顶星科技有限公司	564,392.00	8.85
芜湖新三帆电子商务有限公司	438,157.63	6.87
宁德中航宇建设工程有限公司	304,295.15	4.77
靖江市富源空调设备厂	275,370.52	4.32
小　计	2,322,976.63	36.41

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,801,792.39	12,310,850.31
往来款	938,878.88	938,878.88
备用金	695,566.26	485,772.28
其他	508,936.35	125,869.49
合　计	11,945,173.88	13,861,370.96

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,202,259.44	6,289,991.01
1-2 年	1,079,646.68	1,220,757.48
2-3 年	2,539,297.29	2,602,011.59
3-4 年	462,452.78	506,867.19
4-5 年	1,599,295.68	1,990,982.68
5 年以上	1,062,222.01	1,250,761.01
合　计	11,945,173.88	13,861,370.96

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	898,878.88	7.53	898,878.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,046,295.00	92.47	3,433,088.13	31.08	7,613,206.87
合　计	11,945,173.88	100.00	4,331,967.01	36.27	7,613,206.87

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	898,878.88	6.48	898,878.88	100.00	
按组合计提坏账准备	12,962,492.08	93.52	4,044,495.86	31.20	8,917,996.22
合　计	13,861,370.96	100.00	4,943,374.74	35.66	8,917,996.22

2）期末无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	11,046,295.00	3,433,088.10	31.08
其中：1年以内	5,202,259.44	260,112.97	5.00
1-2年	1,079,646.68	107,964.67	10.00
2-3年	1,640,418.41	492,125.52	30.00
3-4年	462,452.78	231,226.39	50.00
4-5年	1,599,295.68	1,279,436.57	80.00
5年以上	1,062,222.01	1,062,222.01	100.00
小　计	11,046,295.00	3,433,088.13	31.08

（4）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	314,499.55	122,075.75	4,506,799.44	4,943,374.74
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-53,982.33	53,982.33		

--转入第三阶段		-164,041.84	164,041.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-404.25	95,948.43	-706,951.91	-611,407.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	260,112.97	107,964.67	3,963,889.37	4,331,967.01
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	69.99	36.27

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

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中交建筑集团有限公司	押金保证金	1,998,067.62	1 年以内	16.73	99,903.38
青岛市绿野国际工程有限公司	往来款	898,878.88	2-3 年	7.53	898,878.88
海天建设集团有限公司	押金保证金	855,000.00	4-5 年	7.16	684,000.00
中建五局第三建设有限公司	押金保证金	227,830.00	1 年以内	1.91	11,391.50
		128,000.00	1-2 年	1.07	12,800.00
		449,100.00	2-3 年	3.76	134,730.00
		43,660.00	3-4 年	0.37	21,830.00
中交第四公路工程局有限公司	押金保证金	528,195.34	2-3 年	4.42	158,458.60
		190,000.00	4-5 年	1.59	152,000.00
小　计		5,318,731.84		44.53	2,173,992.36

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本-系统集成	162,800,682.31	3,473,531.09	159,327,151.22	167,854,154.45	3,473,531.09	164,380,623.36
库存商品	14,341,316.56	-	14,341,316.56	9,010,519.61		9,010,519.61
合　计	177,141,998.87	3,473,531.09	173,668,467.78	176,864,674.06	3,473,531.09	173,391,142.97

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本-系统集成	3,473,531.09					3,473,531.09
合　计	3,473,531.09					3,473,531.09

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
合同履约成本-系统集成	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期预收工程款	项目已完工验收

7. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,296,747.12	1,093,627.13	6,203,119.99	9,153,141.52	1,646,387.04	7,506,754.48
合　计	7,296,747.12	1,093,627.13	6,203,119.99	9,153,141.52	1,646,387.04	7,506,754.48

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	7,296,747.12	100.00	1,093,627.13	14.99	6,203,119.99
合　计	7,296,747.12	100.00	1,093,627.13	14.99	6,203,119.99

（续上表）

种　类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	9,153,141.52	100.00	1,646,387.04	17.99	7,506,754.48
合　计	9,153,141.52	100.00	1,646,387.04	17.99	7,506,754.48

2）采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
非房地产项目组合	5,284,284.39	572,845.62	10.84
房地产项目组合	2,012,462.73	520,781.51	25.88
小　计	7,296,747.12	1,093,627.13	14.99

3）采用非房地产项目组合计提减值准备的合同资产

账　龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1-2 年	5,274,395.29	571,322.81	10.83
2-3 年	9,889.10	1,522.81	15.4
合　计	5,284,284.39	572,845.62	10.84

4）采用房地产项目组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1-2 年	2,012,462.73	520,781.51	25.88
小　计	2,012,462.73	520,781.51	25.88

（3）减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,646,387.04	-552,759.91				1,093,627.13
合　计	1,646,387.04	-552,759.91				1,093,627.13

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵及预缴税额	1,036,909.56		1,036,909.56	329,411.60		329,411.60
合　计	1,036,909.56		1,036,909.56	329,411.60		329,411.60

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款智能化项目	24,023,033.00	1,927,863.60	22,095,169.40	25,223,033.00	2,351,465.99	22,871,567.01	4.20%
其中：未实现融资收益	-2,243,044.33		-2,243,044.33	-2,749,644.00		-2,749,644.00	
合　计	21,779,988.67	1,927,863.60	19,852,125.07	22,473,389.00	2,351,465.99	20,121,923.01	4.20%

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		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	24,023,033.00	100.00	1,927,863.60	8.03	22,095,169.40
合　计	24,023,033.00	100.00	1,927,863.60	8.03	22,095,169.40

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,351,465.99	-423,602.39				1,927,863.60
合　计	2,351,465.99	-423,602.39				1,927,863.60

10. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	20,854,844.62	20,854,844.62
本期增加金额		
1) 其他非流动资产转入		
本期减少金额		
期末数	20,854,844.62	20,854,844.62
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,518,523.87	1,518,523.87
本期增加金额	281,818.14	281,818.14

1）计提或摊销	281,818.14	281,818.14
本期减少金额		
期末数	1,800,342.01	1,800,342.01
减值准备		
期初数	1,042,742.23	1,042,742.23
本期增加金额		
1）计提		
本期减少金额		
期末数	1,042,742.23	1,042,742.23
账面价值		
期末账面价值	18,011,760.38	18,011,760.38
期初账面价值	18,293,578.52	18,293,578.52

11. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	-	975,369.05	594,516.85	6,036,723.28	7,606,609.18
本期增加金额	24,072,441.61	-	65,388.51	421,889.91	24,559,720.03
1）购置	24,072,441.61	-	65,388.51	421,889.91	24,559,720.03
本期减少金额					
期末数	24,072,441.61	975,369.05	659,905.36	6,458,613.19	32,166,329.21
累计折旧					
期初数	-	812,441.43	146,518.92	4,800,406.13	5,759,366.48
本期增加金额	476,433.74	43,012.46	92,446.33	166,839.85	778,732.38
1）计提	476,433.74	43,012.46	92,446.33	166,839.85	778,732.38
本期减少金额					
期末数	476,433.74	855,453.89	238,965.25	4,967,245.98	6,538,098.86
账面价值					
期末账面价值	23,596,007.87	119,915.16	420,940.11	1,491,367.21	25,628,230.35

期初账面价值	-	162,927.62	447,997.93	1,236,317.15	1,847,242.70

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	2,858,484.44	2,858,484.44
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,858,484.44	2,858,484.44
累计折旧		
期初数	1,861,702.25	1,861,702.25
本期增加金额	441,721.66	441,721.66
1）计提	441,721.66	441,721.66
本期减少金额		
期末数	2,303,423.91	2,303,423.91
账面价值		
期末账面价值	555,060.53	555,060.53
期初账面价值	996,782.19	996,782.19

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	85,200,607.28	12,780,091.09	84,904,585.19	12,735,687.78
存货跌价准备	3,473,531.09	521,029.66	3,473,531.09	521,029.66
合同资产减值准备	2,684,593.30	402,689.00	3,341,834.69	501,275.21
长期应收款坏账准备	1,927,863.60	289,179.54	2,351,465.99	352,719.90
租赁负债	169,135.75	25,370.36	354,235.26	53,135.29

应收款项融资减值准备	24,099.99	3,615.00	150,000.00	22,500.00
合　计	93,479,831.01	14,021,974.65	94,575,652.22	14,186,347.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产影响	344,552.09	51,682.81	689,104.13	103,365.62
合　计	344,552.09	51,682.81	689,104.13	103,365.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	51,682.81	13,970,291.84	103,365.62	14,082,982.22
递延所得税负债	51,682.81	0.00	103,365.62	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	4,331,967.01	4,943,374.74
可抵扣亏损	3,338,124.96	2,751,662.41
其他非流动资产-工抵房减值准备	1,456,151.80	1,327,375.81
投资性房地产减值准备	1,042,742.23	1,042,742.23
租赁负债	157,881.33	287,094.47
应收账款坏账准备	66,696.39	34,937.21
合　计	10,393,563.72	10,387,186.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2027 年	453,375.08	453,375.08	
2028 年	2,298,287.33	2,298,287.33	
2029 年	586,462.55		
合计	3,338,124.96	2,751,662.41	

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未交付的工抵房	29,123,035.78	1,456,151.80	27,666,883.98	26,547,516.25	1,327,375.81	25,220,140.44
合同资产	11,840,817.12	1,590,966.17	10,249,850.95	10,999,705.56	1,695,447.65	9,304,257.91
预付办公楼购置款				7,672,134.00		7,672,134.00
合　计	40,963,852.90	3,047,117.97	37,916,734.93	45,219,355.81	3,022,823.46	42,196,532.35

(2) 合同资产

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,840,817.12	1,590,966.17	10,249,850.95	10,999,705.56	1,695,447.65	9,304,257.91
合　计	11,840,817.12	1,590,966.17	10,249,850.95	10,999,705.56	1,695,447.65	9,304,257.91

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	11,840,817.12	100.00	1,590,966.17	13.44	10,249,850.95
合　计	11,840,817.12	100.00	1,590,966.17	13.44	10,249,850.95

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	10,999,705.56	100	1,695,447.65	15.41	9,304,257.91
合　计	10,999,705.56	100	1,695,447.65	15.41	9,304,257.91

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
非房地产项目组合	7,679,300.66	639,086.11	8.32
房地产项目组合	4,161,516.46	951,880.06	22.87
小　计	11,840,817.12	1,590,966.17	13.44

③ 采用非房地产项目组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	7,369,300.66	591,349.72	8.02
2-3 年	310,000.00	47,736.39	15.4
小　计	7,679,300.66	639,086.11	8.32

④ 采用房地产项目组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	2,480,993.54	500,389.88	20.17
1-2 年	1,238,448.70	320,483.54	25.88
2-3 年	441,230.55	130,688.52	29.62
3-4 年	843.67	318.12	37.71
合　计	4,161,516.46	951,880.06	22.87

3）减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,695,447.65	-104,481.48				1,590,966.17
合　计	1,695,447.65	-104,481.48				1,590,966.17

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,412,996.55	10,412,996.55	质押	银行承兑汇票、保函及欠薪保证金等
投资性房地产	8,230,230.04	6,443,205.94	抵押	银行借款抵押等
合　计	18,643,226.59	16,856,202.49		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	13,775,871.83	13,775,871.83	质押	银行承兑汇票、保函及欠薪保证金等
投资性房地产	8,230,230.04	6,551,799.04	抵押	银行借款抵押等
合　计	22,006,101.87	20,327,670.87		

16. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	45,948,066.78	40,900,000.00
抵押借款	19,500,000.00	19,500,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押及保证借款		3,256,210.90
借款利息	84,012.03	93,046.43
合　计	75,532,078.81	73,749,257.33

17. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,903,257.65	38,331,746.16
合　计	31,903,257.65	38,331,746.16

18. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	50,139,622.94	59,749,909.51
劳务款	25,150,327.18	19,643,219.90
合　计	75,289,950.12	79,393,129.41

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收货款	117,842,525.93	110,072,274.41
合　计	117,842,525.93	110,072,274.41

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
杭州信达奥体置业有限公司	7,787,705.46	项目未完工
浙江核新同花顺网络信息股份有限公司	7,332,110.08	项目未完工
杭州青鸟电子有限公司	6,748,174.02	项目未完工

小　计	21,867,989.56	

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,698,583.20	9,003,167.06	11,014,517.06	2,687,233.20
离职后福利—设定提存计划	97,432.22	534,834.70	579,409.94	52,856.98
合　计	4,796,015.42	9,538,001.76	11,593,927.00	2,740,090.18

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,594,042.46	8,027,725.23	10,045,201.94	2,576,565.75
职工福利费	28,682.00	233,593.00	232,693.00	29,582.00
社会保险费	56,364.15	348,420.60	345,743.89	59,040.86
其中：医疗保险费	54,540.26	338,498.30	334,833.01	58,205.55
工伤保险费	1,810.96	9,922.30	10,910.88	822.38
生育保险费	12.93	-	-	12.93
住房公积金	1,250.00	248,495.00	245,945.00	3,800.00
工会经费和职工教育经费	18,244.59	144,933.23	144,933.23	18,244.59
小　计	4,698,583.20	9,003,167.06	11,014,517.06	2,687,233.20

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	94,054.73	517,019.00	559,846.06	51,227.67
失业保险费	3,377.49	17,815.70	19,563.88	1,629.31
小　计	97,432.22	534,834.70	579,409.94	52,856.98

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	799,203.41	2,018,252.08
代扣代缴个人所得税	1,090.85	6,923.26
地方教育附加	124.63	124.63

城市维护建设税	108.47	108.47
教育费附加	44.22	44.22
合　计	800,571.58	2,025,452.66

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
往来款		1,218,437.00
押金保证金	122,795.28	436,607.30
其他	1,403,939.57	885,076.77
合　计	1,526,734.85	2,540,121.07

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	327,017.08	641,329.73
合　计	327,017.08	641,329.73

24. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	14,657,482.62	13,401,020.75
已背书未到期的应收票据		
合　计	14,657,482.62	13,401,020.75

25.长期借款

项　目	期末数	期初数
长期借款	13,930,000.00	
合　计	13,930,000.00	

26. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,240,000						60,240,000

27. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	37,921,780.68			37,921,780.68
合　计	37,921,780.68			37,921,780.68

28. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,354,339.04			6,354,339.04
合　计	6,354,339.04			6,354,339.04

29. 未分配利润

项　目	本期数	上年期末数
期初未分配利润	43,807,350.05	57,099,419.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,017,243.15	-13,292,068.95
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	55,824,593.20	43,807,350.05

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	109,924,292.02	86,613,533.84	105,685,595.12	76,458,207.70
其他业务收入	62,887.63	266,855.58	16,146.79	49,723.38
合　计	109,987,179.65	86,880,389.42	105,701,741.91	76,507,931.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	109,987,179.65	86,880,389.42	105,701,741.91	76,507,931.08

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数	上年同期数
智慧场景解决方案	102,441,166.10	96,094,278.21
无人机解决方案	6,101,532.55	806,644.64
系统设备解决方案	1,157,037.15	8,215,712.48
其他	287,443.85	585,106.58
小　计	109,987,179.65	105,701,741.91

2）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	109,718,564.67	105,116,635.33
在某一时段内确认收入	268,614.98	585,106.58
小　计	109,987,179.65	105,701,741.91

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
印花税	84,169.06	79,831.60
城市维护建设税	98,855.98	72,333.74
教育费附加	43,840.94	32,763.22
房产税	51,757.86	34,708.04
地方教育附加	29,227.29	21,746.99
车船税	7,560.00	7,560.00
城镇土地使用税	3726.29	25
合　计	319,137.42	248,968.59

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	650,671.81	730,689.50
业务招待费	196,047.90	225,506.07
折旧费	47,843.92	
办公费	30,249.45	26,579.84
车辆使用费	1,590.00	32,416.11

差旅费	6,478.27	20,327.37
维保及其他	7,819.45	687,177.26
合　计	940,700.80	1,722,696.15

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,068,066.61	2,014,955.93
办公费	1,623,446.41	822,324.30
中介服务费	108,318.89	1,080,619.98
业务招待费	1,109,888.57	1,257,989.35
折旧费	399,898.76	405,044.81
财产保险费	181,185.06	171,604.50
差旅费	458,858.80	597,321.80
其他	381,853.55	533,964.02
合　计	6,331,516.65	6,883,824.69

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,746,894.97	3,394,805.48
直接投入	390,312.75	200,347.86
折旧费用	338,347.79	41,912.58
其他	130,720.98	402,632.94
合　计	4,606,276.49	4,039,698.86

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	2,153,450.13	1,397,840.81
减：利息收入	977,220.76	189,321.80
银行手续费	21,924.86	19,155.61
合　计	1,198,154.23	1,227,674.62

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	388,000.00	547,800.00	388,000.00
代扣个人所得税手续费返还	4,651.27	4,021.07	
合　计	392,651.27	551,821.07	388,000.00

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
贴现利息	-132,282.79	
理财产品利息	108.97	
合　计	-132,173.82	

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	833,128.86	-1,831,237.13
合　计	833,128.86	-1,831,237.13

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	528,465.41	388,172.25
存货跌价损失		
合　计	528,465.41	388,172.25

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	902.20	10.00	902.20
无需支付的款项			
合　计	902.20	10.00	902.20

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	154.58	12,158.61	154.58
其他	10,500.68		10,500.68
合　计	10,655.26	12,158.61	10,655.26

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-806,610.23	2,315,998.71
递延所得税费用	112,690.38	-281,006.91
合　计	-693,919.85	2,034,991.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	11,323,323.30	14,167,555.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,698,498.50	2,125,133.33
调整以前期间所得税的影响	-1,901,685.54	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,694.14	106,642.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除的影响	-690,941.47	-605,954.83
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	115,514.52	409,171.24
所得税费用	-693,919.85	2,034,991.80

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 本期无收到或支付的重要的投资活动有关的现金。

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到押金保证金	24,293,687.87	8,326,555.22
收到的利息收入	249,420.54	189,321.80
收到的政府补助	392,651.27	551,821.07

其他	902.20	515,793.12
合　计	24,936,661.88	9,583,491.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付押金保证金	18,540,630.04	6,329,336.81
付现费用	4,477,586.85	3,437,905.92
其他	1,498,026.95	799,154.33
合　计	24,516,243.84	10,566,397.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回拆借款及利息		8,925.98
赎回理财	50,000.00	
合　计	50,000.00	8,925.98

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,017,243.15	12,132,563.70
加：资产减值准备	-1,361,594.27	1,443,064.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,060,550.52	496,680.77
使用权资产折旧	441,721.66	476,414.07
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		9,666.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,425,649.91	1,397,840.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-108.97	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	112,690.38	-281,006.91
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）	-277,324.81	11,590,478.47

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,711,616.50	-20,153,958.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,942,353.33	1,199,988.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,764,857.74	6,868,667.43
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,108,774.01	38,048,009.16
减：现金的期初余额	21,762,658.77	40,196,601.61
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	-5,653,884.76	-2,148,592.45

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	16,108,774.01	21,762,658.77
其中：库存现金	2,752.02	2,752.02
可随时用于支付的银行存款	16,106,021.59	21,712,884.53
可随时用于支付的其他货币资金	0.40	47,022.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,108,774.01	21,762,658.77
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数

银行承兑汇票保证金	9,655,923.65	12,201,709.58
保函保证金	157,073.30	974,162.25
欠薪诚信保证金	600,000.00	600,000.00
小　计	10,412,996.95	13,775,871.83

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		300,000.00
其中：支付货款		300,000.00

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		2,400.00
合　计		2,400.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	9,326.52	27,343.04
与租赁相关的总现金流出	347,388.33	498,913.57

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

2. 公司作为出租人的经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	62,887.63	16,146.79

(2) 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
投资性房地产	4,401,520.69	4,401,520.69
小　计	4,401,520.69	4,401,520.69

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	144,000.00	144,000.00
1-2 年	144,000.00	144,000.00
2-3 年	36,000.00	108,000.00
合　计	324,000.00	396,000.00

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,746,894.97	3,394,805.48
直接投入	390,312.75	200,347.86
折旧费用	338,347.79	41,912.58
其他	130,720.98	402,632.94
合　计	4,606,276.49	4,039,698.86
其中：费用化研发支出	4,606,276.49	4,039,698.86
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南虹魔智能云技术有限公司[注]	3,000.00 万元	海口市	人工智能	100.00		设立
威航智能公司	1,000.00 万元	杭州市	无人机销售	100.00		设立

[注]海南虹魔智能云技术有限公司尚未开展经营活动

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	388,000.00
其中：计入其他收益	388,000.00
合　计	388,000.00

（二）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数

计入其他收益的政府补助金额	388,000.00	54,7800.00
合　计	388,000.00	54,7800.00

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、

违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)10 及五(一)17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 48.33%（2023 年 12 月 31 日：47.34%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	75,532,078.81	76,875,777.25	76,875,777.25		
长期借款	13,930,000.00	17,589,075.00	1,439,150.00	2,777,500.00	13,372,425.00
应付票据	31,903,257.65	31,903,257.65	31,903,257.65		
应付账款	75,289,950.12	75,289,950.12	75,289,950.12		
其他应付款	1,526,734.85	1,526,734.85	1,526,734.85		
租赁负债（含一年内到期部分）	327,017.08	327,017.08	327,017.08		
小　计	198,425,026.48	203,511,811.95	187,361,886.95	2,777,500.00	13,372,425.00

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	73,749,257.33	76,144,651.73	76,144,651.73		
应付票据	38,331,746.16	38,331,746.16	38,331,746.16		
应付账款	79,393,129.41	79,393,129.41	79,393,129.41		
其他应付款	2,540,121.07	2,540,121.07	2,540,121.07		
租赁负债(含一年内到期部分)	641,329.73	650,656.25	650,656.25		
小　计	194,655,583.70	197,060,304.62	197,060,304.62		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司最终控制方是傅东风和方敏珍夫妇。傅东风直接持有公司 44.73%股份,间接控制持股平台杭州锦星投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的股份公司全部表决权即 7.52%,方敏珍直接持有公司 14.49%的股份。

傅东风之子傅宇坤通过其他方式大宗交易取得公司 1.67%的股份，使得公司实际控制人傅东风、方敏珍的一致行动人发生变更，由傅东风、方敏珍、杭州锦星投资管理合伙企业(有限合伙)变更为傅东风、方敏珍、杭州锦星投资管理合伙企业(有限合伙)、傅宇坤，变更后一致行动人共同控制公司股份占公司表决权比例为 68.41%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方希良	公司实际控制人方敏珍之弟
杜帅杰	子公司威航智能公司之前少数股东

（二）关联交易情况

1. 本公司及子公司作为被担保方的关联担保情况

(1) 借款担保情况

担保方	借款金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
傅宇坤	10,000,000.00	2023/12/13	2024/12/12	否	傅宇坤以其房产提供保证担保
方希良					方希良以其房产提供保证担保
傅东风、方敏珍					傅东风、方敏珍以其房产提供保证担保
方希良	9,500,000.00	2023/12/19	2024/12/18	否	方希良以其房产提供保证担保
傅东风、方敏珍					傅东风、方敏珍以其房产提供保证担保
傅东风、方敏珍	10,000,000.00	2023/12/19	2024/12/18	否	杭州高科技融资担保有限公司提供保证担保，傅东风以其房产提供反担保
傅东风、方敏珍	5,000,000.00	2023/12/1	2024/12/1	否	杭州高新融资担保有限公司提供保证担保
傅东风、方敏珍	4,500,000.00	2023/9/5	2024/9/4	否	杭州高科技融资担保有限公司提供保证担保
傅东风、方敏珍	4,900,000.00	2023/9/15	2024/9/13	否	杭州市融资担保集团有限公司提供保证担保
傅东风、方敏珍	5,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否	浙江省融资担保有限公司人才科创担保分公司提供保证担保
傅东风、方敏珍	5,000,000.00	2023/10/31	2024/10/30	否	浙江省融资担保有限公司人才科创担保分公司提供保证担保
傅东风、方敏珍	3,000,000.00	2024/5/5	2025/5/22	否	傅东风、方敏珍提供保证担保
傅东风、方敏珍	5,000,000.00	2024/6/29	2025/6/28	否	傅东风、方敏珍提供保证担保
傅东风	6,000,000.00	2023/11/20	2024/11/19	否	傅东风提供保证担保
傅东风、方敏珍	2,548,066.78	2023/11/09	2024/12/14	否	傅东风、方敏珍提供保证担保
浙江威星电子系统软件股份有限公司、傅东风、方敏珍	5,000,000.00	2024/3/21	2025/3/21	否	浙江威星电子系统软件股份有限公司、傅东风、方敏珍提供保证担保
小　计	75,448,066.78				

(2) 票据担保情况

担保方	票据金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
傅东风、方敏珍	31,903,257.65	2024/1/24	2024/12/27	否

小　计	31,903,257.65	2024/1/24	2024/12/27	否

2. 关联方资金拆借

拆出方	项目	期初余额	拆借本金	归还本金	期末余额
傅宇坤	本金	2,400.00	2,400.00		2,400.00

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,201,695.12	1,400,050.29

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	傅宇坤	2,400.00	2,400.00
小　计		2,400.00	2,400.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	58,576,756.22	57,077,764.85
1-2 年	78,368,374.28	62,805,643.91
2-3 年	40,385,606.48	52,295,136.63

3-4 年	40,927,102.15	29,233,470.75
4-5 年	7,819,248.38	10,492,687.67
5 年以上	14,931,530.74	12,936,341.65
合　计	241,008,618.25	224,841,045.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	55,297,091.07	22.94	44,375,583.08	80.25	10,921,507.99
按组合计提坏账准备	185,711,527.18	77.06	40,825,024.20	21.98	144,886,502.98
合　计	241,008,618.25	100.00	85,200,607.28	35.35	155,808,010.97

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	47,615,275.43	21.18	38,251,525.36	80.33	9,363,750.07
按组合计提坏账准备	177,225,770.03	78.82	46,653,059.83	26.32	130,572,710.20
合　计	224,841,045.46	100.00	84,904,585.19	37.76	139,936,460.27

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
绿地地产集团徐州新诚置业有限公司	12,718,296.09	10,174,636.87	12,710,654.92	10,168,523.94	80.00	逾期未回款，预计未来回收风险大
南京康颐健康发展有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00	2,500,000.00	2,000,000.00	80.00	逾期未回款，预计未来回收风险大
绿地集团镇江置业有限公司	2,415,268.09	1,932,214.47	2,415,268.09	1,932,214.47	80.00	逾期未回款，预计未来回收风险大
小　计	17,633,564.18	14,106,851.34	17,625,923.01	14,100,738.41	80.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

非房地产项目组合	133,629,013.44	25,204,118.20	18.86
房地产项目组合	52,082,513.74	15,620,906.00	29.99
小　计	185,711,527.18	40,825,024.20	21.98

4）采用非房地产项目组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	41,112,763.30	3,299,094.74	8.02
1-2年	45,201,568.90	4,896,236.59	10.83
2-3年	22,965,388.97	3,536,402.62	15.40
3-4年	12,070,064.43	2,476,246.65	20.52
4-5年	2,938,018.39	1,654,928.15	56.33
5年以上	9,341,209.45	9,341,209.45	100.00
小　计	133,629,013.44	25,204,118.20	18.86

5）采用房地产项目组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,063,775.56	2,433,134.61	20.17
1-2年	19,061,885.34	4,932,800.65	25.88
2-3年	10,600,738.77	3,139,843.47	29.62
3-4年	7,730,239.22	2,914,793.92	37.71
4-5年	1,516,559.78	1,091,018.28	71.94
5年以上	1,109,315.07	1,109,315.07	100.00
小　计	52,082,513.74	15,620,906.00	29.99

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	38251525.36	6,124,057.72				44,375,583.08
按组合计提坏账准备	46,653,059.83	-5,828,035.63				40,825,024.20
合　计	84,904,585.19	296,022.09				85,200,607.28

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小　计		
绿地控股集团股份有限公司	48,571,787.33	1,127,162.13	49,698,949.46	19.28	35,709,185.78
中交建筑集团有限公司	34,394,318.27	3,956,230.67	38,350,548.94	14.88	4,474,461.46
海天控股有限公司	15,040,054.57	855,000.00	15,895,054.57	6.17	1,680,670.28
中建五局第三建设有限公司	9,799,384.55	841,792.63	10,641,177.18	4.13	1,211,215.02
北京建工路桥集团有限公司	9,652,453.22	999,494.56	10,651,947.78	4.13	854,765.82
小　计	117,457,997.94	7,779,679.99	125,237,677.93	48.58	43,930,298.36

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,247,248.55	12,006,742.47
往来款	938,878.88	938,878.88
备用金	695,566.26	485,772.28
其他	306,917.68	44,884.29
合　计	11,188,611.37	13,476,277.92

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,543,431.27	6,011,132.31
1-2 年	981,912.34	1,114,523.14
2-3 年	2,539,297.29	2,602,011.59
3-4 年	462,452.78	506,867.19
4-5 年	1,599,295.68	1,990,982.68
5 年以上	1,062,222.01	1,250,761.01
合　计	11,188,611.37	13,476,277.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	898,878.88	8.03	898,878.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,289,732.49	91.97	3,390,373.27	32.95	6,899,359.22
合　计	11,188,611.37	100.00	4,289,252.15	38.34	6,899,359.22

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	898,878.88	6.67	898,878.88	100.00	
按组合计提坏账准备	12,577,399.04	93.33	4,019,929.49	31.96	8,557,469.55
合　计	13,476,277.92	100.00	4,918,808.37	36.50	8,557,469.55

2）期末无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	10,289,732.49	3,390,373.25	32.95
其中：1 年以内	4,543,431.27	227,171.56	5.00
1-2 年	981,912.34	98,191.23	10.00
2-3 年	1,640,418.41	492,125.52	30.00
3-4 年	462,452.78	231,226.39	50.00
4-5 年	1,599,295.68	1,279,436.56	80.00
5 年以上	1,062,222.01	1,062,222.01	100.00
小　计	10,289,732.49	3,390,373.27	32.95

（4）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	300,556.62	111,452.31	4,506,799.44	4,918,808.37
期初数在本期	——	——	——	

项　目	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）	
--转入第二阶段	-49,095.62	49,095.62		
--转入第三阶段		-164,041.84	164,041.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-24,289.44	101,685.14	-706,951.92	-629,556.22
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	227,171.56	98,191.23	3,963,889.36	4,289,252.15
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	69.99	38.34

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

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中交建筑集团有限公司	押金保证金	1,998,067.62	1 年以内	17.86	99,903.38
青岛市绿野国际工程有限公司	往来款	898,878.88	2-3 年	8.03	898,878.88
海天建设集团有限公司	押金保证金	855,000.00	4-5 年	7.64	684,000.00
中建五局第三建设有限公司	押金保证金	227,830.00	1 年以内	2.04	11,391.50
		128,000.00	1-2 年	1.14	12,800.00
		449,100.00	2-3 年	4.01	134,730.00
		43,660.00	3-4 年	0.39	21,830.00
	押金保证金	528,195.34	2-3 年	4.72	158,458.60

中交第四公路工程局有限公司		190,000.00	4-5 年	1.70	152,000.00
小　计		5,318,731.84		47.54	2,173,992.36

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合　计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江威航智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南虹魔智能云技术有限公司[注]						
小　计	10,000,000.00			10,000,000.00		

[注]根据章程约定，海南虹魔智能云技术有限公司注册资本为人民币 3,000.00 万元，由本公司认缴出资 3,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未出资

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	103,822,759.47	82,615,678.78	104,878,950.48	76,115,601.65
其他业务收入	62,887.63	266,855.58	16,146.79	49,723.38
合　计	103,885,647.10	82,882,534.36	104,895,097.27	76,165,325.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	103,885,647.10	82,615,678.78	104,895,097.27	76,165,325.03

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数	上年同期数
智慧场景解决方案	102,441,166.10	96,094,278.21
系统设备解决方案	1,157,037.15	8,215,712.48

其他	287,443.85	585,106.58
小　计	103,885,647.10	104,895,097.27

2）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	103,617,032.12	104,309,990.69
在某一时段内确认收入	268,614.98	585,106.58
小　计	103,885,647.10	104,895,097.27

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,091,399.88	3,394,805.48
直接投入	218,406.24	200,347.86
折旧费用	305,498.37	41,912.58
其他	123,118.95	402,632.94
合　计	3,738,423.44	4,039,698.86

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
保理利息	-132,282.79	
合　计	-132,282.79	

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
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	388,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,753.06	
小　计	378,246.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	56,931.23	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	321,315.71	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	7.79%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58%	0.19	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	12,017,243.15
非经常性损益		B	321,315.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	11,695,927.44
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	148,323,469.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	收购少数股东调整资本公积	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	154,332,091.35
加权平均净资产收益率		M=A/L	7.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	7.58%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,017,243.15
非经常性损益	B	321,315.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,695,927.44
期初股份总数	D	60,240,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,240,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江威星电子系统软件股份有限公司

二〇二四年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	388,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,753.06
非经常性损益合计	378,246.94
减：所得税影响数	56,931.23
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	321,315.71

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用