

股票代码：838518

股票简称：仁通档案

主办券商：申万宏源承销保荐



仁通档案

NEEQ: 838518

仁通档案管理咨询服务股份有限公司
Renton Archives Management and Service



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、公司负责人邓明、主管会计工作负责人叶彩云及会计机构负责人（会计主管人员）叶彩云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、上会会计师事务所（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“九、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

因涉及公司商业秘密，豁免披露部分客户、供应商名称

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件20

第四节 股份变动、融资和利润分配.....25

第五节 行业信息28

第六节 公司治理29

第七节 财务会计报告34

附件 会计信息调整及差异情况.....127

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
仁通档案/公司/股份公司	指	仁通档案管理咨询服务股份有限公司
江苏仁顺	指	原江苏仁通档案管理咨询服务有限公司，仁通档案全资子公司
昆山仁通	指	昆山仁通政泰档案信息管理公司，仁通档案全资子公司
湖南楚通	指	湖南楚通档案管理服务有限公司
报告期	指	2024 年度
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司律师、国瓴事务所	指	上海国瓴律师事务所
会计师、上会会计	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	仁通档案管理咨询服务股份有限公司股东大会
董事会	指	仁通档案管理咨询服务股份有限公司董事会
监事会	指	仁通档案管理咨询服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《保密资质》	指	国家秘密载体印制资质认证
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》，2024 年 7 月 1 日实施
《档案法》	指	《中华人民共和国档案法》，2021 年 1 月 1 日实施
《档案法实施条例》	指	《中华人民共和国档案法实施条例》，2024 年 5 月 1 日实施
《公司章程》	指	《仁通档案管理咨询服务股份有限公司章程》
《管理规范》	指	《档案保管外包服务管理规范》
“九防”标准	指	档案建筑防火、防潮、防高温、防霉、防盗、防光、防有害生物、防有害气体、防尘等标准
国家档案局	指	中华人民共和国国家档案局

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	仁通档案管理咨询服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Renton Archives Management and Service Co.,LTD.		
	Renton		
法定代表人	邓明	成立时间	2009 年 9 月 21 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	档案寄存管理、外包服务和信息化档案平台搭建		
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	仁通档案	证券代码	838518
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	55,200,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱忆平	联系地址	上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号北岸长风 E 栋 802 室
电话	021-50808875	电子邮箱	yiping.zhu@renton.net.cn
传真	021-50808883		
公司办公地址	上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号北岸长风 E 栋 802 室	邮政编码	200062
公司网址	www.renton.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100006942411740		
注册地址	上海市金山卫镇秋实路 688 号 2 幢 1 单元 122 室		
注册资本（元）	55,200,000	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

本公司是处于商务服务业的服务提供商。公司的主营业务是为客户提供档案服务外包和信息化档案平台搭建。公司致力于建立档案管理的一站式全流程服务，业务涵盖档案管理咨询、档案寄存托管、档案整理、档案数字化、电子标签、档案的技术处理与修复、档案智能化管理软件开发制作、异地灾备、档案利用和销毁等一系列的服务，是行业内知名的档案管理服务整体解决方案提供商。

公司的客户类型为政府机关、事业单位、金融机构及大中型企业单位，公司拥有自主产权的甲级档案馆，广泛为客户提供专业的档案寄存托管服务及相关延伸服务。

公司档案馆是按照国家档案局《档案馆建筑设计规范》甲级标准设计建造、并通过特殊建设工程消防设计审查和消防主管部门消防验收，符合现行《建设工程消防设计审查验收管理暂行规定》的专业档案馆，档案存储环境、可用库容、档案存放安全和存放效率等多方面都处于国内一流水平。公司业务拓展以直接面向客户推介业务或参与项目竞标销售模式，为有档案高质量服务需求的客户提供档案一体化管理及灾备服务。公司的营业收入主要来自档案寄存业务，依托档案寄存业务，同时为客户提供档案咨询、档案整理、档案数字化、档案软件开发等多类综合性服务。

报告期内，公司继续贯彻执行以档案寄存业务为主导的销售策略，同时积极拓展除档案寄存业务以外的档案整理、咨询、数字化等各项档案服务销售渠道。

经营计划

报告期内，公司董事会继续以稳定为宗旨的经营策略，规避经营风险，谨慎把控投资项目，及时阻断存在风险的因素。管理层协调各方力量，按时按质完成既定档案外包服务项目。在保证主营寄存业务的平稳发展的同时，拓展档案外包服务向纵深延伸。推动档案服务人员靠前服务，参与客户的档案前期整理工作和管理工作。同时设立培训督导小组，对驻外项目人员进行安全保密现场培训及宣教工作。开源节流，加强公司基础管理和成本控制，精准施策精细化落实。拓展档案咨询、整理、数字化等非寄存业务，加大这方面的营销力度。对智慧档案管理领域加强拓展并投入实际应用。

加强与经营相关的设施设备更新完善、消防维保、保密培训等各项工作。提升专业防护能力、督导能力和应急反应能力，提高公司的市场竞争力。根据既定计划，报告期内完成了花桥库房功能区改造，实现库房及档案的智慧管理，多款档案智能软件得到部署应用，工作效率得到充分提高。数字赋能，让档案管理工作更智慧。

(二) 行业情况

2024年5月1日，《档案法实施条例》正式施行。随着国家对档案工作的越加重视，政府机关、企事业单位对档案工作和管理的理念也逐步向“走向依法管理，走向开放、走向现代化”转换。就档案行政管理部门而言，其工作重心日益转向宏观调控，如加强执法检查、推进档案资源整合、建立健全档案规章制度等，将诸如档案整理、技术咨询、教育培训、评估鉴定等微观管理职能逐步放开，转而交由档案管理机构来完成相应职能。这无疑将打破计划经济体制下档案行政管理的束缚，为档案管理行业的发展提供了先决条件。

档案外包服务行业发展近年受到一定影响，各地区从事档案寄存、整理、咨询、数字化服务的企业

的业务发展不均衡。国内部分地区财政预算及企业管理预算投入不够，对档案外包行业有明显影响，行业内卷无法避免。目前上海地区从事档案社会化托管的企业众多，公司在该行业起步早、投入大、技术力量雄厚，档案楼建筑设计施工与用途匹配，符合国家法规和标准，一直属于行业的头部企业。随着业务的不断推广发展，公司也正积极调整经营策略，直面行业竞争。

报告期内公司组织管理人员观摩考察了 2024 中国（上海）智慧档案展览会，该项展会汇集了国内最新的档案设备生产企业和档案服务模式，是中国档案服务行业的风向标。此次展会中可以感受到以人工智能档案新型设备为依托，是档案外包服务今后的发展趋势。从产品分析，服务于企事业单位档案保管用的新型档案设备都在朝着自动化、智能化更新换代，档案外包服务方面的设备在数据存储、档案整理方面在智能化方向作了探索尝试，市场总体维持了几年来形成的以档案寄存、整理、数字化产业为主的格局。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,791,558.78	56,753,603.16	12.40%
毛利率%	42.42%	53.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,611,016.04	10,863,054.35	-2.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,667,235.12	14,516,544.47	-26.52%
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）	9.44%	10.16%	-
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）	9.49%	13.58%	-
基本每股收益	0.19	0.20	-2.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,827,514.63	139,007,168.73	7.06%
负债总计	32,733,388.33	29,660,058.47	10.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,094,126.30	109,347,110.26	6.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.98	6.17%
资产负债率%（母公司）	14.96%	6.88%	-
资产负债率%（合并）	21.99%	21.34%	-
流动比率	200.84%	156.37%	-
利息保障倍数	127.99	14.21	-
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	22,262,746.44	23,529,461.20	-5.38%
应收账款周转率	19.92	40.90	-

存货周转率	272.63	159.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.06%	-10.28%	-
营业收入增长率%	12.40%	11.65%	-
净利润增长率%	-2.32%	26.35%	-

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	19,613,233.22	13.18%	7,260,492.04	5.22%	170.14%
应收票据	99,200.00	0.07%	-	-	-
应收账款	4,638,732.56	3.12%	1,738,032.77	1.25%	166.90%
交易性金融资产	14,952,780.82	10.05%	25,442,641.36	18.30%	-41.23%
预付款项	840,273.73	0.56%	166,232.79	0.12%	405.48%
其他应收款	839,993.74	0.56%	916,363.96	0.66%	-8.33%
存货	186,611.31	0.13%	82,829.63	0.06%	125.30%
其他流动资产	-	-	138,810.19	0.10%	-100.00%
长期应收款	112,876.92	0.08%	-	-	100.00%
固定资产	79,261,120.02	53.26%	82,157,465.56	59.10%	-3.53%
在建工程	1,272,161.00	0.85%	124,609.67	0.09%	920.92%
使用权资产	11,517,555.18	7.74%	1,741,109.93	1.25%	561.51%
无形资产	1,608,119.11	1.08%	1,138,382.63	0.82%	41.26%
长期待摊费用	8,156,123.62	5.48%	14,587,745.54	10.49%	-44.09%
递延所得税资产	5,728,733.40	3.85%	3,512,452.66	2.53%	63.10%
其他非流动资产	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	4,003,944.44	2.88%	-100.00%
应付账款	3,112,945.04	2.09%	537,734.60	0.39%	478.90%
合同负债	10,423,223.91	7.00%	11,626,555.69	8.36%	-10.35%
应付职工薪酬	4,136,820.39	2.78%	2,656,217.62	1.91%	55.74%
应交税费	608,956.99	0.41%	1,739,586.76	1.25%	-64.99%
其他应付款	82,572.75	0.06%	4,389.10	0.00%	1781.31%
一年内到期的非流动负债	2,134,978.46	1.43%	2,290,834.61	1.65%	-6.80%
长期借款	-	-	5,850,000.00	4.21%	-100.00%
租赁负债	9,376,282.76	6.30%	515,518.17	0.37%	1718.81%
递延所得税负债	2,857,608.03	1.92%	435,277.48	0.31%	556.50%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金余额 19,613,233.22 元，较上年 7,260,492.04 元增加 12,352,741.18 元，增幅 170.14%，主要是银行理财购买减少所致。

2、报告期末应收账款余额 4,638,732.56 元，较上年 1,738,032.77 元增加 2,900,699.79 元，增幅 166.90%，主要是货款未及时回笼所致。

3、报告期末交易性金融资产余额 14,952,780.82 元，较上年 25,442,641.36 元减少 10,489,860.54 元，降幅 41.23%，主要是相生 9 号基金赎回及购买银行理财减少所致。

4、报告期末预付款项余额 840,273.73 元，较上年 166,232.79 元增加 674,040.94 元，增幅 405.48%，公司主要客户大都分布于上海，由于近年来客户在档案寄存库房选择上强调行政区划，公司目前在上海没有用于社会化服务的档案库，故根据业务发展需要建设上海青浦库房，为客户选择社会化档案库提供了更便利选项。期末预付款项增加主要是上海青浦库房改建支出所致。

5、报告期末存货余额 186,611.31 元，较上年 82,829.63 元增加 103,781.68 元，增幅 125.30%，主要是客户预期档案入库，我司档案箱采购备货增加所致。

6、报告期末其他流动资产余额为 0，上年余额 138,810.19 元，降幅 100%，系本期无企业所得税汇算清缴退税所致。

7、报告期末长期应收款余额 112,876.92 元，上年余额为 0，增幅 100%，系新租赁准则调整青浦库房押金所致。

8、报告期末在建工程余额 1,272,161.00 元，较上年 124,609.67 元增加 1,147,551.33 元，增幅 920.92%，系新增青浦库房改建所致。

9、报告期末使用权资产余额 11,517,555.18 元，较上年 1,741,109.93 元增加 9,776,445.25 元，增幅 561.51%，系新增租赁青浦库房所致。

10、报告期末无形资产余额 1,608,119.11 元，较上年 1,138,382.63 元增加 469,736.48 元，增幅 41.26%，主要是新增档案管理系统及公司门户网站所致。

11、报告期末长期待摊费用余额 8,156,123.62 元，较上年 14,587,745.54 元减少 6,431,621.92 元，降幅 44.09%，受上海客户对库房位置选择影响，我司根据业务发展需要建设上海青浦库房，昆山蓬朗库房准备退租，所以期末长期待摊费用减少为昆山蓬朗库房摊销增加所致。

12、报告期末递延所得税资产余额 5,728,733.40 元，较上年 3,512,452.66 元增加 2,216,280.74 元，增幅 63.10%，系新增青浦库房新租赁准则调整所致。

13、报告期末短期借款余额为 0，上年余额 4,003,944.44 元，降幅 100%，系我司自有资金充裕、银行借款提前归还所致。

14、报告期末应付账款余额 3,112,945.04 元，较上年 537,734.60 元增加 2,575,210.44 元，增幅 478.90%，系供应商采购货款未给付增加所致。

15、报告期末合同负债余额 10,423,223.91 元，较上年 11,626,555.69 元减少 1,203,331.78 元，降幅 10.35%，系寄存服务跨期预收减少所致。

16、报告期末应付职工薪酬余额 4,136,820.39 元，较上年 2,656,217.62 元增加 1,480,602.77 元，增幅 55.74%，系因员工较上年末增加 29.3%而相应增加的工资福利费以及奖金增加所致。

17、报告期末应交税费余额 608,956.99，较上年 1,739,586.76 元减少 1,130,629.77 元，降幅 64.99%，系前三季度所得税多预缴所致。

18、报告期末长期借款余额为 0，上年余额 5,850,000.00 元，降幅 100%，系银行借款减少所致。

19、报告期末租赁负债余额 9,376,282.76 元，较上年 515,518.17 元增加 8,860,764.59 元，增幅 1718.81%，系新增租赁青浦库房所致。

20、报告期末递延所得税负债余额 2,857,608.03 元，较上年 435,277.48 元增加 2,422,330.55 元，增幅 556.50%，系新增租赁青浦库房所致。

(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	63,791,558.78	-	56,753,603.16	-	12.40%
营业成本	36,729,036.72	57.58%	26,181,681.66	46.13%	40.29%
毛利率%	42.42%	-	53.87%	-	-
销售费用	3,920,493.16	6.15%	3,657,842.66	6.45%	7.18%
管理费用	7,726,838.33	12.11%	7,472,901.83	13.17%	3.40%
研发费用	-	0.00%	873,664.84	1.54%	-100.00%
财务费用	61,490.45	0.10%	900,884.99	1.59%	-93.17%
其他收益	130,614.58	0.20%	78,936.71	0.14%	65.47%
投资收益	570,320.50	0.89%	121,704.98	0.21%	368.61%
公允价值变动 收益	606,963.62	0.95%	-1,347,792.41	-2.37%	145.03%
信用减值损失	-48,353.29	-0.08%	-20,588.79	-0.04%	-134.85%
资产处置收益	-	0.00%	-2,952,250.29	-5.20%	100.00%
营业外收入	7,330.57	0.01%	90,359.99	0.16%	-91.89%
营业外支出	1,263,613.29	1.98%	55,696.85	0.10%	2,168.73%
净利润	10,611,016.04	16.63%	10,863,054.35	19.14%	-2.32%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司营业总收入 63,791,558.78 元，较上年 56,753,603.16 元增加 7,037,955.62 元，增幅 12.40%，主要是非寄存收入较上年增加 774.7 万元所致。
- 2、报告期内，公司营业成本支出 36,729,036.72 元，较上年 26,181,681.66 元增加 10,547,355.06 元，增幅 40.29%，主要是①库区管理人员工资调整分配至成本及常驻客户人员增加使人工成本增加 432.3 万元；②扫描和整理业务增加使劳务及外包成本增加 225.97 万元；③物料及运输成本分别减少 36.93 万元和 22.51 万元；④招投标费用减少 40.9 万元；⑤维修维护费用减少 23.9 万元；⑥使用权资产摊销减少 98.46 万元以及短期租赁费增加 56.97 万元；⑦本期因业务需求新增上海青浦库房，昆山蓬朗库房部分长摊费用增加 562.7 万元，以上是本期成本变动的主要原因。
- 3、本期销售费用支出 3,920,493.16 元，较上年 3,657,842.66 元增加 262,650.50 元，增幅 7.18%，主要是宣传费用增加所致。
- 4、本期管理费用 7,726,838.33 元，较上年 7,472,901.83 元增加 253,936.50 元，增幅 3.40%，主要是①使用权资产增加 34 万元，青浦库房未达到可使用状态前成本计入管理费用；②业务咨询费及招待费分别减少 5.3 万元和 6.1 万元；③聘请中介费及租赁费分别增加 9.3 万元和 19.3 万元；④车辆及其他费用减少 24.65 万元所致。
- 5、本期研发费用为 0，较上年 873,664.84 元，降幅 100.00%，截止期末暂无研发项目。
- 6、本期财务费用 61,490.45 元，较上年 900,884.99 元减少 839,394.54 元，降幅 93.17%，主要是贷款利息支出减少所致。
- 7、本期其他收益 130,614.58 元，较上年 78,936.71 元增加 51,677.87 元，增幅 65.47%，主要是调整冲回以前年度增值税进项加计 4.7 万元、仁通股份上海分公司和仁顺上海分公司奖励 15.89 万元所致。

8、本期投资收益 570,320.50 元，较上年 121,704.98 元增加 448,615.52 元，增幅 368.61%，主要是处置相生 9 号基金所致。

9、本期公允价值变动收益 606,963.62 元，较上年-1,347,792.41 元增加 1,954,756.03 元，增幅 145.03%，系相生 9 号基金价格受市场波动影响所致。

10、本期信用减值损失 48,353.29 元，较上年 20,588.79 元增加 27,764.50 元，系计提坏账准备增加所致。

11、本期资产处置收益为 0，较上年-2,952,250.29 元增加 2,952,250.29 元，增幅 100.00%，系处置资产亏损减少所致。

12、本期营业外收入 7,330.57 元，较上年 90,359.99 元减少 83,029.42 元，降幅 91.89%，系废旧纸箱处理减少所致。

13、本期营业外支出 1,263,613.29 元，较上年 55,696.85 元增加 1,207,916.44 元，增幅 2168.73%，主要是无形资产报废亏损 43.5 万元及昆山蓬朗库房退租违约金 77.2 万元所致。

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	63,676,490.84	56,585,102.73	12.53%
其他业务收入	115,067.94	168,500.43	-31.71%
主营业务成本	36,652,118.50	26,061,229.78	40.64%
其他业务成本	76,918.22	120,451.88	-36.14%

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
寄存业务收入	50,169,780.95	25,624,897.72	48.92%	50,879,267.96	21,610,278.66	-14.95%
非寄存业务收入	13,621,777.83	11,104,139.00	18.48%	5,874,335.20	4,571,403.00	-16.67%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，主营业务收入较上年增加 709.14 万元，增幅 12.53%，其中：寄存业务收入较上年同期减少 70.95 万元，降幅 1.39%，由于受市场影响，价格大幅下降，但业务体量稳中有升；非寄存业务收入较上年增加 774.74 万元，增幅 131.89%，报告期内我司积极拓展新客户、同时寻求老客户，在整理、扫描等业务方面加强深化合作，使得非寄存业务大幅增长。

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	PXFY	7,858,016.89	12.32%	否
2	EZPC	3,356,688.68	5.26%	否
3	CQFY	4,246,990.58	6.66%	否
4	HQPC	3,865,754.72	6.06%	否
5	SIMC	3,248,437.72	5.09%	否
合计		22,575,888.59	35.39%	-

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	SJGW	2,580,566.04	7.03%	否
2	昆山市国兴技术工程有限公司	2,108,815.91	5.74%	否
3	JSJK	897,623.76	2.44%	否
4	昆山申亚物业管理有限公司	696,935.92	1.90%	否
5	BAFS	520,463.57	1.42%	否
合计		6,804,405.20	18.53%	-

(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	22,262,746.44	23,529,461.20	-5.38%
投资活动产生的现金流量净额	6,922,569.23	1,733,395.42	299.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,832,574.49	-26,600,072.12	36.72%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金净流量为 22,262,746.44 元，较上年 23,529,461.20 元减少 1,266,714.76 元，降幅 5.38%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 144.34 万元、支付给职工以及为职工支付的现金增加 322 万元所致。

本期经营活动产生的现金流量净额 22,262,746.44 元，实现净利润 10,611,016.04 元，差异 11,651,730.40 元，差异形成的原因主要是：固定资产折旧影响 4,041,106.66 元，使用权资产摊销影响 1,751,545.76，长期待摊费用影响 6,431,621.92 元，固定资产报废损失影响 472,079.43 元，公允价值变动收益影响 606,963.62 元，投资收益影响 570,320.50 元，应收等增加影响 2,655,295.92 元，应付等增加影响 2,308,718.25 元，递延所得税资产增加影响 2,216,280.74 元，递延所得税负债增加影响 2,422,330.55 元。

2、投资活动产生的现金净流量为 6,922,569.23 元，较上年 1,733,395.42 元增加 5,189,173.81 元，增幅 299.36%，主要是相生 9 号基金赎回增加 557 万元及证券和银行理财投资赎回净增加 300 万元；固定资产、无形资产及其他长期资产投资增加 406.75 万元所致。

3、筹资活动产生的现金净流量-16,832,574.49 元，较上年-26,600,072.12 元增加 9,767,497.63 元，增幅 36.72%，主要原因是本期银行借款较上年减少 985 万元；归还银行借款较上年减少 1746 万元、股利分派及利息支出较上年减少 424 万元、支付其他与筹资有关的现金增加 208 万元。

期末现金净增加额为 12,352,741.18 元，较上年-1,337,215.50 元增加 13,689,956.68 元，增幅 1023.77%。

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
江苏仁顺信息科技有限公司	控股子公司	档案管理	52,000,000	106,582,480.29	59,634,777.47	54,722,286.85	10,219,077.97
昆山仁通政泰档案信息管理有限公司	控股子公司	档案管理	500,000	1,021,357.92	1,003,399.77	0	14,346.28
湖南楚通档案管理服务有限公司	参股公司	档案管理	10,000,000	0	0	0	0

公司股改前于 2015 年 12 月 18 日与喜玛投资有限公司签订股权转让协议，以 0 元价格转让公司持有上海合联稀有金属交易中心全部 12.5%的股权，2016 年公司接到上海合联稀有金属交易中心的股权变更登记情况说明函，获知此项变更还需获得政府相关监管部门的审批，因监管部门审批工作暂停，至报告期审批流程仍在进行中。

除上述公司外，公司无其他控股子公司、参股公司。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南楚通档案管理服务有限公司	与公司从事相同业务,存在关联	投资

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	14,952,780.82	0	不存在
合计	-	14,952,780.82	0	-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	-	873,664.84
研发支出占营业收入的比例%	-	1.54%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	10
公司拥有的发明专利数量	-	-

(四) 研发项目情况

截止报告期末无相关研发项目。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入的确认

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注四、22 收入确认及附注六、30 营业收入和营业成本，2024 年度，仁通档案公司确认的营业收入为 63,791,558.78 元。

仁通档案公司主营业务是为企业提供文档寄存管理和信息化档案平台搭建。业务包括档案管理咨询、档案寄存托管、档案整理、档案数字化、电子标签、档案的技术处理与修复、档案智能化管理软件开发制作、专业物流、异地灾备、档案利用和销毁等一系列的服务。仁通档案公司对于档案寄存托管业务在寄存期间按直线法确认，其他服务收入按照履约进度确认收入。由于收入是仁通档案公司的关键业绩指标之一，收入可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此，我们将仁通档案公司收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查公司与主要客户签订的合同，识别该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，在履行了各单项履约义务时分别确认收入，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对本年记录的收入交易选取样本，销售合同、核对发票及交接单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- (4) 查看主要客户的公开资料，包括其工商信息、官网简介、公开披露的财务报告等，检查主要客户是否存在异常；
- (5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行独立函证程序，以确认应收账款余额及收入金额；
- (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对交易单及其他支持性文件，以评价收入

是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司参与了《档案保管外包服务管理规范》DA/T 67—2017 的首次修订工作，《档案保管外包服务管理规范》是由公司全资子公司参与起草制定，至 2024 年已符合到期修订年限，经 2023 年 11 月全国档案工作标准化技术委员会第 31 次年会审议通过，列入档案行业标准制修订计划。公司在参与修订过程中，遵循《档案法》和《档案法实施条例》中关于档案外包的相关规定针对档案寄存服务的工作实际，调研档案寄存服务的现状，梳理档案寄存服务的工作流程，引用与档案存放相关的国家法规与标准，修订后的《管理规范》将为行业提供适应当前和今后一段时间档案寄存服务工作的标准。

报告期内，公司子公司江苏仁顺信息科技有限公司继续执行与昆山市花桥专职消防救援队签署的《共建单位协议》，共同致力于社会消防安全管理，确保单位及周边地区的消防安全；共同开展消防安全宣教活动，提高员工及社会公众的消防安全意识和应急处理能力；共同开展消防安全演练，提高员工和社会公众的应急自救和互救能力。公司子公司江苏仁顺信息科技有限公司党支部继续执行与苏州市保密技术管理服务中心党支部签署的《党建共建协议》，共同开展党建交流工作，共同致力于国家保密工作教育，提高本单位保密技术水平和社会公众保密安全意识。

报告期内，公司子公司江苏仁顺信息科技有限公司继续与国家档案局档案科学技术研究所合作，无偿提供自主知识产权的档案库建筑屋顶用于与国家档案局档案科学技术研究所建设 10KW 分布式光伏电站，该项目立足于节能减排，提倡绿色能源的利用。光伏电站所发电量将替代部分公共电网供给子公司的电能，满足子公司生产和经营需求实现企业节能降耗，多余电量传至公共电网提供社会使用。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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.公司治理风险	股份公司设立前，公司存在三会一层制度不健全，股东和公司资金往来不规范情形。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展。业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。 应对措施：公司自股改以来，尤其是在股转系统挂牌以来，为保证各项制度的顺利执行，公司要求管理层及各个部门负责人对有关管理制度的学习从不松懈，公司的日常工作的开展以各项制度为准绳逐步走向正轨。公司制定了对高级管理人员以及各个部门的主要负责人的内部考核，并健全完善规章制度和

	操作规程，使得公司的管理人员逐步提高自身的管理能力。公司在经营发展中，不断完善和贯彻执行各项制度的具体措施和实施办法以及操作规程。首先，加强并落实管理人员培训。其次，充分发挥内部积极性，维护和增强公司各管理层的执行力。从股东大会、董监事会到高、中层干部及员工全面增强严格贯彻执行决议，遵循规章制度的观念，加强绩效考核，并且与激励制约措施结合。
2.公司快速发展带来的管理风险	股份公司设立后，公司已经建立了规范的法人治理结构，严格按照股东大会、董事会、监事会和经理层的职权分工进行运作，同时通过一系列内部控制制度的实施完善，有效地提高了公司的管理水平。但是，随着公司经营规模的快速扩张，存在公司的管理能力在未来跟不上业务发展的可能性。如果公司不能在组织架构、管理决策、执行、监督以及运作效率、团队建设等方面及时调整和完善，将对公司发展带来不利影响。 应对措施：公司通过不断提高升级管理措施来防范可能发生的管理风险。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求和《公司章程》以及议事规则的规定，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，运作较为规范。另外，公司继续对库房设施设备进行升级改造，满足了客户日益增长的入库档案的服务需求。
3.未能持续取得相关经营资质的风险	截至目前，公司拥有《质量管理体系认证证书》、《信息安全管理体系认证证书》等相关资质，可以开展公司经营范围内的各项业务。公司全资子公司江苏仁顺信息科技有限公司通过江苏省保密局关于国家秘密载体印刷资质认证，拥有涉密档案数字化加工的资质。另外，公司曾获得国家档案局《档案寄存托管类定点生产企业证书》，但该证书并非法律法规要求的开展业务所必须具备的资质证书，评审采取自愿参加原则，被确认的企业由中国档案学会向有关单位推荐使用。目前国家档案局已停办该项证书认定，已发出的证书也停止年检续期。该证书的持有与否，不会对公司业务开展造成任何实质性影响。虽然依照目前行业资质标准，公司在可预见的未来会持续符合相关资质标准，但是如果资质标准发生变化或者有关部门颁布新的资质标准，公司存在不能持续取得相关经营资质的风险。 应对措施：公司十分关注档案管理外包行业发展过程中出现的新情况新问题，及时总结并不断完善规章制度，获取相应的行业资质。在档案寄存托管方面，由公司全资子公司江苏仁顺信息科技有限公司与江苏省档案局、苏州市档案局共同提出并起草制定的《档案保管外包服务管理规范》是我国档案社会化寄存托管行业的第一部《行业标准》，填补了该项档案服务管理的空白。《管理规范》内容详细规定了档案社会保管工作的术语和定义、档案社会保管原则、档案社会保管组织机构的组织

	与人员、档案社会保管组织机构的基本资质、档案社会保管的基础设施要求、档案社会保管服务制度、责任事故与赔偿、档案社会保管服务的业务监管、对相关违法行为进行行政处罚。 《管理规范》包含有关资质评定方法有其相对的稳定性，更加符合实际，更加科学规范。公司全资子公司江苏仁顺信息科技有限公司通过江苏省保密局关于国家秘密载体印刷资质认证，拥有涉密档案数字化加工的资质。通过保密资质认证，可以确定公司及子公司在规范治理、基本管理制度、保密制度以及经营体系运行情况方面处于较高水准，并且在未来的经营活动中公司及子公司有能力获取行业内其他重要管理资质。
4.法律政策变更风险	公司所处的文档服务外包行业在国内属于新兴行业，国家产业政策对服务外包行业的发展起到了积极的引导作用。中央及地方政府出台的各项产业扶持政策推动国内服务外包行业的快速发展。《档案法实施条例》于 2024 年 5 月 1 日正式实施，其中对档案外包服务企业管理作出了相关立法明确，对从事档案外包行业的企业形成了一定的法律保障。但是未来如果国家或地方政府对档案服务外包作出政策调整，可能对公司经营造成较大影响。 应对措施：为减少因政策变动带来的风险，公司以《档案法》为依托，密切把握政府的政策动向，并及时与政府相关部门做好沟通协调，积极根据政策变动调整业务发展方向；公司还将继续在主营业务方面积极开拓国企、社团、金融保险公司的档案外包服务市场，进一步做大公司业务规模及主营业务盈利能力。扶持档案管理外包服务行业的产业政策是建立在社会分工协作、产业结构发展和规模效益基础上，从国外的成功经验看，需要经历一个持续很长时间的歷史过程，从而使档案资源和档案管理资源都得到合理配置。公司库房消防建设所遵循的公安部法令《建设工程消防监督管理规定》，虽然目前已被住建部《建设工程消防设计审查验收管理暂行规定》替代，但是库房消防建设依然符合现行法令要求。同时公司与上海市档案局、昆山市档案局加强沟通联络，及时获取最新的监管信息，对档案管理外包服务行业及产业政策变化具有更强的应对能力。
5.短期偿债风险	报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 22,262,746.44 元；投资活动净流量 6,922,569.23 元，筹资活动净流量-16,832,574.49 元，期末现金净增加额为 12,352,741.18 元。公司经营活动产生的现金流能够满足于扩大生产性投资需求和偿还债务等筹资活动的资金需求。报告期内公司流动比率为 2.01，上年同期为 1.56，短期偿债能力显著提升，主要原因系银行借款减少所致。 应对措施：除了调整优化债务结构外，控制债务风险，公司还采取多种措施降低短期偿债风险，第一，降低营运成本，加强项目成本核算，运用企业微信管理功能等技术加强部门间沟通，提升公司管理效率，项目成本监管更加便利，管理层能

	第一时间获取数据合理控制项目费用支出。第二，增加经营收入，扩大整理扫描等业务的拓展，提升销售额。第三，管理层根据经济形势制定相应的对策，以稳健的经营策略，规避经营风险，减少前景不明确的投资项目，降低债务把控风险。
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	
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	☐ 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.(四)
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.(五)
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（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) 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	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				

								企业		
1	江苏仁顺信息科技有限公司	5,000,000	0	0	2022年3月31日	2024年3月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	江苏仁顺信息科技有限公司	10,000,000	0	0	2022年3月25日	2026年3月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	15,000,000	0	0	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、本公司为本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司自江苏银行股份有限公司花桥支行取得 500 万元短期借款提供保证，贷款合同编号 JK032020001592，担保合同编号 BZ032020001271，截止 2024 年 12 月 31 日，担保余额为 0 元。
2、本公司为本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司自江苏银行股份有限公司昆山支行取得 1,000 万元短期借款提供保证，贷款合同编号 JK032022000339，担保合同编号 BZ032022006544，截止 2024 年 12 月 31 日，担保余额为 0 元。
2022 年 3 月 24 日公司第一届董事会第三十四次会议审议通过《关于公司为全资子公司的银行贷款提供连带责任保证的议案》。

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）	15,000,000	0
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

预计担保及执行情况

☐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

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) 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
其他	2016年4月12日	2017年4月12日	挂牌	限售承诺	发起人股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	已履行完毕
董监高	2016年4月12日		挂牌	限售承诺	董、监、高所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月12日	2019年3月12日	挂牌	限售承诺	实际控制人或控股股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	已履行完毕
其他	2017年12月29日	2019年12月28日	发行	限售承诺	核心员工所持股份的限售承诺	已履行完毕
董监高	2017年12月29日		发行	限售承诺	董、监、高所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	董、监、高均出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	全体发起人股东均出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	2019年3月12日	挂牌	资金占用承诺	实际控制人或控股股东关于避免资金占用和规范关联交易的承诺	已履行完毕
其他	2016年8月18日		挂牌	资金占用承诺	全体发起人股东关于避免资金占	已履行完毕

					用和规范关联交易的承诺	
收购人	2024 年 4 月 18 日		收购	其他承诺	收购人朱晓静承诺《收购报告书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	已履行完毕
收购人	2024 年 4 月 18 日		收购	其他承诺	收购人朱晓静在《收购报告书》中承诺符合收购人资格，不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购公众公司的情形。	已履行完毕
收购人	2024 年 4 月 18 日		收购	其他承诺	收购人朱晓静在《收购报告书》中承诺保证收购后公司的独立性。	正在履行中
收购人	2024 年 4 月 18 日		收购	同业竞争承诺	收购人朱晓静在《收购报告书》中承诺避免同业竞争。	正在履行中
收购人	2024 年 4 月 18 日		收购	其他承诺	收购人朱晓静在《收购报告书》中承诺将尽量避免或减少与公司及其子公司之间发生关联交易确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行。	正在履行中
收购人	2024 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 17 日	收购	限售承诺	收购人朱晓静在《收购报告书》中承诺在收购完成后 12 个月内不进行转让。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
固定资产	房屋建筑物	抵押	28,722,066.45	19.30%	银行借款抵押
总计	-	-	28,722,066.45	19.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响

（1）以本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司于昆山市花桥镇商务大道 99 号 8 号楼部分房产及其占用范围内的土地使用权作抵押，与交通银行昆山花桥支行签订了编号为 C190819MG3915011 的抵押合同。关联的主债权合同如下：

a. 主债权合同为编号为 Z230LN15661068 的流动资金贷款合同，贷款金额为人民币 2,000,000.00 元，借款期间自 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 24 日；贷款已归还。

b. 主债权合同为编号为 Z230LN15661222 的流动资金借款合同，贷款金额为人民币 2,000,000.00 元，借款期间自 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 3 月 23 日；贷款已归还。

（2）2021 年 7 月 1 日，本公司之子公司江苏仁顺信息科技有限公司以昆山市花桥镇商务大道 99 号 9 号楼部分房产及其占用范围内的土地使用权作抵押，与交通银行昆山花桥支行签订了编号为 C210630MG3911450 的抵押合同。关联的主债权合同如下：

a. 主债权合同为编号为 Z2303LN15661119 的流动资金借款合同，贷款金额为人民币 5,000,000.00 元，借款期间自 2023 年 3 月 22 日至 2025 年 12 月 20 日。截至 2024 年 12 月 31 日，贷款余额为 0 元。

b. 主债权合同为编号为 Z2303LN15661279 的流动资金借款合同，贷款金额为人民币 5,000,000.00 元，借款期间自 2023 年 3 月 23 日至 2025 年 12 月 20 日。截至 2024 年 12 月 31 日，贷款余额为 0 元。

上述贷款已全部偿还，根据实质重于形式的原则，已不属于资产权利受限事项，公司正在申请撤销抵押合同。固定资产抵押所涉及的公司产权房产建筑，由于该房产建筑用于公司日常营运档案库，不涉及产权交易等行为，资产权利受限对公司经营不存在任何负面影响。

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	46,056,409	83.4355%	-5,475,871	40,580,538	73.52%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	6,155,303	11.1509%	-	6,155,303	11.1509%
	核心员工	260,000	0.4710%	1,302	261,302	0.4734%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,143,591	16.5645%	5,475,871	14,619,462	26.48%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	9,143,591	16.5645%	-	9,143,591	16.5645%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,200,000	-	0	55,200,000	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况

√适用
 □不适用

公司原董事长朱胜良生前持有本公司股份 12,579,462 股，占本公司总股本的 22.7889%，为公司第一大股东。其女朱晓静经公证认定为唯一合法继承人，并于 2024 年 4 月 9 日完成股票过户登记，取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。公司相继披露了《关于股东股份继承事宜的公告》（公告编号：2024-010）、《第一大股东拟变更公告》（公告编号：2024-011）、《关于公司股东继承股份过户完成的公告》（公告编号：2024-014）、《权益变动报告书》（公告编号：2024-013）和《关于股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2024-012）。因公司无控股股东、实际控制人，变更第一大股东构成收购，公司于 2024 年 4 月 18 日披露了《收购报告书》（公告编号：2024-016），公司依据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条规定，对收购人朱晓静持有的被收购公司股份予以限售。

(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%	期末持有无限售股份数量	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	朱晓静	0	12,579,462	12,579,462	22.7889%	12,579,462	0	0	0
2	金鑫	5,930,300	0	5,930,300	10.7433%	0	5,930,300	0	0
3	李倩	4,853,000	0	4,853,000	8.7917%	0	4,853,000	0	0
4	何晓勇	4,050,000	0	4,050,000	7.3370%	0	4,050,000	0	0
5	王婧	3,582,000	0	3,582,000	6.4891%	0	3,582,000	0	0
6	朱汉德	2,514,100	-1	2,514,099	4.5545%	0	2,514,099	0	0
7	黄宏萍	2,509,106	0	2,509,106	4.5455%	0	2,509,106	0	0
8	上海中茂实业有限公司	1,750,000	0	1,750,000	3.1703%	0	1,750,000	0	0
9	程立松	1,744,310	0	1,744,310	3.1600%	0	1,744,310	0	0
10	上海庆连石油有限公司	1,718,000	0	1,718,000	3.1123%	0	1,718,000	0	0
合计		28,650,816	12,579,461	41,230,277	74.6926%	12,579,462	28,650,815	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司原董事长、第一大股东朱胜良生前持有本公司股份 12,579,462 股，占本公司总股本的 22.7889%。其女朱晓静经公证认定为唯一合法继承人，并于 2024 年 4 月 9 日完成股票过户登记，取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。继承前，朱晓静直接持有本公司股份 0 股，占本公司总股本的 0%；经遗产继承后，朱晓静直接持有本公司股份 12,579,462 股，占本公司总股本的 22.7889%，为公司第一大股东。

前十名股东中，上海中茂实业有限公司与上海庆连石油有限公司存在关联关系，陈庆发是两家公司的法定代表人、股东。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内公司无控股股东、实际控制人。

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 16 日	0.70 元	0	0
合计	0.70 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司已于 2024 年 5 月 27 日委托中国结算北京分公司代派现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 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				
邓明	董事长	男	1978 年 12 月	2023 年 1 月 10 日	2025 年 6 月 21 日	0	0	0	0%
韦虹	董事、总经理	女	1976 年 2 月	2023 年 2 月 1 日	2025 年 6 月 21 日	1,042,000	0	1,042,000	1.8877%
杨建文	董事	男	1952 年 10 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日	0	0	0	0%
朱忆平	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968 年 11 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日	130,000	0	130,000	0.2355%
叶彩云	董事、财务总监	女	1958 年 7 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日	750,000	0	750,000	1.3587%
应健	监事会主席	男	1967 年 11 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日	30,000	0	30,000	0.0543%
陈苑	监事	女	1975 年 12 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日	0	0	0	0%
申杰	职工监事	男	1977 年 5 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日	768,000	0	768,000	1.3913%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系或其他关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与第一大股东之间不存在近亲属关系或其他关联关系。

(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）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
行政管理人员	21	3	0	24
财务人员	4	1	0	5
技术人员	9	0	0	9
生产人员	90	64	45	109
业务人员	13	0	0	13
销售人员	9	0	2	7
员工总计	146	67	46	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	23	31
专科	48	63
专科以下	75	72
员工总计	146	167

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.人员薪酬政策

截止报告期末，公司在职员工 167 人，较报告期初增加 21 人，主要因素是报告期内非寄存业务的增加所致，部分机关单位客户档案寄存入库前对档案的归档、整理、录入等工作存在服务需求，报告期内该项业务的开展以及与此相关的档案入库频率、档案调阅工作量增加从而导致生产人员增加；在保持公司总体经营业务相对稳定、销售收入稳中有升的情况下，本期销售人员适当增加。公司为提高效率，制订了合理的薪酬政策。员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。根据档案服务工作的特点，生产推行绩效考核、销售实行奖金制度。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。另外，公司为每位员工提供了伙食、交通、通讯补贴等企业福利政策。

2.员工专业培训

公司设有完备的专业等级考核与继续教育推进流程，为入职员工搭建了完善的培训体系，入职新员工不定期参加江苏省档案局的档案管理职业上岗证考核，获取相应的等级证书持证上岗。另外，公司制定了对高级管理人员以及各个部门的主要负责人的内部培训方案，使公司的管理人员逐步提高自身的管

理能力。
3.需要公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(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
叶凯	无变动	总经办主任	110,000	0	110,000
周红艳	无变动	市场部副经理	90,000	0	90,000
王冰	无变动	市场部副经理	20,000	1,202	21,202
兰开春	无变动	运维安保部经理	10,000	0	10,000
顾永江	无变动	市场部副经理	30,000	100	30,100

核心员工的变动情况

无

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构；公司重新修定的《公司章程》、《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》及《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》符合创新层治理规范，结合原先已制定的《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《财务管理制度》、《募集资金管理制度》，公司已拥有并执行了一套比较完备的治理规章制度。

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求和《公司章程》以及议事规则的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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

监事会认为：董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为,董事会的各项决议符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会对任期内公司的生产经营活动进行了监督，认为公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，经营中不存在违规操作行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司目前主营业务是为事业单位、金融机构及大中型企业提供文档寄存管理和信息化档案平台搭建。公司致力于建立文档管理的一站式全流程服务，业务涵盖档案管理咨询、档案寄存托管、档案整理、档案数字化、电子标签、档案的技术处理与修复、档案智能化管理软件开发制作、专业物流、异地灾备、档案利用和销毁等一系列的服务。公司具有完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置和独立的营销渠道，具有直接面向市场独立经营的能力。在业务各环节自主组织经营，不受其他公司干预。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在与其控股股东及其控制的其他企业业务相同或类似的情形。公司业务独立。

2. 资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司资产独立。

3. 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，并均未在持股 5%以上股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；公司的财务总监专职在公司任职并领取薪酬。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司与员工签订劳动合同，并按照法律规定为员工缴纳社会保险。公司人员独立。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司办理了独立的税务登记，依法独立纳税。公司财务独立。

5. 机构独立

公司依照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司办公机构与股东单位或关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。公司的机构独立。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于内部管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司董事会认为：公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 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	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐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	上会师报字(2025)第 3031 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼			
审计报告日期	2025 年 3 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘一锋	赖莉莉		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万元			

审计报告

上会师报字(2025)第 3031 号

仁通档案管理咨询服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了仁通档案管理咨询服务股份有限公司（以下简称“仁通档案公司”或“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁通档案公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仁通档案公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入的确认

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注四、22 收入确认及附注六、30 营业收入和营业成本，2024 年度，仁通档案公司确认的营业收入为 63,791,558.78 元。

仁通档案公司主营业务是为企业提供文档寄存管理和信息化档案平台搭建。业务包括档案管理咨询、档案寄存托管、档案整理、档案数字化、电子标签、档案的技术处理与修复、档案智能化管理软件开发制作、专业物流、异地灾备、档案利用和销毁等一系列的服务。仁通档案公司对于档案寄存托管业务在寄存期间按直线法确认，其他服务收入按照履约进度确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，收入可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查公司与主要客户签订的合同，识别该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，在履行了各单项履约义务时分别确认收入，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，销售合同、核对发票及交接单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 查看主要客户的公开资料，包括其工商信息、官网简介、公开披露的财务报告等，检查主要客户是否存在异常；

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行独立函证程序，以确认应收账款余额及收入金额；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对交易单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

仁通档案公司管理层对其他信息负责。其他信息包括仁通档案公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

仁通档案公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估仁通档案公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仁通档案公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁通档案公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对仁通档案公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致仁通档案公司不能持续经营。

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

6、就仁通档案公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘一锋

中国注册会计师 赖莉莉

中国 上海

二〇二五年三月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	19,613,233.22	7,260,492.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	14,952,780.82	25,442,641.36
衍生金融资产			
应收票据	6.3	99,200.00	
应收账款	6.4	4,638,732.56	1,738,032.77
应收款项融资			
预付款项	6.5	840,273.73	166,232.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	839,993.74	916,363.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	186,611.31	82,829.63
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	6.8		138,810.19
流动资产合计		41,170,825.38	35,745,402.74
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	6.9	112,876.92	
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	6.10	79,261,120.02	82,157,465.56
在建工程	6.11	1,272,161.00	124,609.67
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	6.12	11,517,555.18	1,741,109.93
无形资产	6.13	1,608,119.11	1,138,382.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	6.14	8,156,123.62	14,587,745.54
递延所得税资产	6.15	5,728,733.40	3,512,452.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,656,689.25	103,261,765.99
资产总计		148,827,514.63	139,007,168.73
流动负债：			
短期借款	6.17		4,003,944.44
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	6.18	3,112,945.04	537,734.60
预收款项			
合同负债	6.19	10,423,223.91	11,626,555.69
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	6.20	4,136,820.39	2,656,217.62
应交税费	6.21	608,956.99	1,739,586.76
其他应付款	6.22	82,572.75	4,389.10
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	6.23	2,134,978.46	2,290,834.61
其他流动负债			
流动负债合计		20,499,497.54	22,859,262.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.24		5,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.25	9,376,282.76	515,518.17

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	6.15	2,857,608.03	435,277.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,233,890.79	6,800,795.65
负债合计		32,733,388.33	29,660,058.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.26	55,200,000.00	55,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	35,463,737.53	35,463,737.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.28	7,321,799.22	6,364,323.02
一般风险准备			
未分配利润	6.29	18,108,589.55	12,319,049.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		116,094,126.30	109,347,110.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		116,094,126.30	109,347,110.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,827,514.63	139,007,168.73

法定代表人：邓明

主管会计工作负责人：叶彩云

会计机构负责人：叶彩云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,799,521.68	3,441,822.76
交易性金融资产			24,492,641.36
衍生金融资产			
应收票据		99,200.00	
应收账款	16.1	3,277,571.96	196,458.52
应收款项融资			
预付款项		682,568.81	
其他应收款	16.2	31,073,734.61	13,941,249.01
其中：应收利息			
应收股利		19,100,116.53	9,902,946.36
买入返售金融资产			
存货		121,931.37	22,400.44
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			138,810.19
流动资产合计		50,054,528.43	42,233,382.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		112,876.92	
长期股权投资	16.3	54,459,899.00	54,459,899.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		283,480.28	629,621.36
在建工程		1,250,570.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,187,826.33	
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		6,288,302.70	11,613,176.92
递延所得税资产		5,616,554.55	2,973,103.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,199,509.97	69,675,801.04
资产总计		129,254,038.40	111,909,183.32
流动负债：			
短期借款			4,003,944.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			96,686.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		966,429.34	554,409.51
应交税费		306,194.69	134,429.08
其他应付款			205.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,060,029.79	2,914,422.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,854,077.94	
其他流动负债			
流动负债合计		7,186,731.76	7,704,097.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,376,282.76	
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		2,775,175.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,151,458.58	
负债合计		19,338,190.34	7,704,097.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,200,000.00	55,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,395,856.00	38,395,856.00

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,321,799.22	6,364,323.02
一般风险准备			
未分配利润		8,998,192.84	4,244,907.08
所有者权益（或股东权益）合计		109,915,848.06	104,205,086.10
负债和所有者权益（或股东权益） 合计		129,254,038.40	111,909,183.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		63,791,558.78	56,753,603.16
其中：营业收入	6.30	63,791,558.78	56,753,603.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,506,056.90	40,150,741.02
其中：营业成本	6.30	36,729,036.72	26,181,681.66
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	6.31	1,068,198.24	1,063,765.04
销售费用	6.32	3,920,493.16	3,657,842.66
管理费用	6.33	7,726,838.33	7,472,901.83
研发费用	6.34		873,664.84
财务费用	6.35	61,490.45	900,884.99
其中：利息费用		112,515.51	947,846.43
利息收入		57,017.13	54,629.93
加：其他收益	6.36	130,614.58	78,936.71
投资收益（损失以“-”号填列）	6.37	570,320.50	121,704.98
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）	6.38	606,963.62	-1,347,792.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	-48,353.29	-20,588.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.40		-2,952,250.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,545,047.29	12,482,872.34
加：营业外收入	6.41	7,330.57	90,359.99
减：营业外支出	6.42	1,263,613.29	55,696.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,288,764.57	12,517,535.48
减：所得税费用	6.43	3,677,748.53	1,654,481.13

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,611,016.04	10,863,054.35
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）		10,611,016.04	10,863,054.35
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）		10,611,016.04	10,863,054.35
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		10,611,016.04	10,863,054.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,611,016.04	10,863,054.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.20

法定代表人：邓明

主管会计工作负责人：叶彩云

会计机构负责人：叶彩云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	16.4	11,899,460.61	8,968,102.33
减：营业成本	16.4	8,315,102.93	3,626,636.08
税金及附加		59,920.36	39,807.56
销售费用		162,990.29	82,304.99
管理费用		3,926,170.95	3,399,519.76
研发费用			
财务费用		56,644.88	98,277.31
其中：利息费用		68,534.82	109,261.14
利息收入		13,564.16	12,739.43
加：其他收益		-8,422.54	17,959.34
投资收益（损失以“-”号填列）	16.5	9,747,703.58	1,930,190.83
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）		604,182.80	-1,347,792.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,175.00	4,882.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			135,844.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,723,270.04	2,462,642.08
加：营业外收入		0.27	
减：营业外支出		16,783.32	3.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,706,486.99	2,462,638.43
减：所得税费用		131,725.03	-1,856,676.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,574,761.96	4,319,314.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,574,761.96	4,319,314.90
（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		9,574,761.96	4,319,314.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：	6.44.1		
销售商品、提供劳务收到的现金		63,377,674.51	61,932,102.30
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	6.44.1.1	875,284.90	2,109,284.51
经营活动现金流入小计		64,252,959.41	64,041,386.81
购买商品、接受劳务支付的现金		12,842,389.55	14,285,835.12
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		18,327,113.08	15,107,150.77
支付的各项税费		8,176,472.34	7,655,143.20
支付其他与经营活动有关的现金	6.44.1.2	2,644,238.00	3,463,796.52
经营活动现金流出小计		41,990,212.97	40,511,925.61
经营活动产生的现金流量净额		22,262,746.44	23,529,461.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,575,310.58	37,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,091,834.08	121,704.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			563,525.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,667,144.66	37,685,230.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,744,575.43	677,020.80
投资支付的现金		38,000,000.00	35,000,000.00

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			274,814.00
投资活动现金流出小计		42,744,575.43	35,951,834.80
投资活动产生的现金流量净额		6,922,569.23	1,733,395.42
三、筹资活动产生的现金流量：	6.44.2		
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			9,850,000.00
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			9,850,000.00
偿还债务支付的现金		10,850,000.00	28,309,559.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,897,072.92	8,140,513.10
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	6.44.2.1	2,085,501.57	
筹资活动现金流出小计		16,832,574.49	36,450,072.12
筹资活动产生的现金流量净额		-16,832,574.49	-26,600,072.12
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		12,352,741.18	-1,337,215.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,260,492.04	8,597,707.54
六、期末现金及现金等价物余额		19,613,233.22	7,260,492.04

法定代表人：邓明

主管会计工作负责人：叶彩云

会计机构负责人：叶彩云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,572,234.83	9,617,679.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,153,696.07	18,677,331.99
经营活动现金流入小计		21,725,930.90	28,295,011.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,960,625.93	2,347,405.50
支付给职工以及为职工支付的现金		3,031,186.54	2,883,581.86
支付的各项税费		310,484.59	1,300,465.88
支付其他与经营活动有关的现金		20,357,035.14	19,585,884.51
经营活动现金流出小计		25,659,332.20	26,117,337.75
经营活动产生的现金流量净额		-3,933,401.30	2,177,674.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,570,672.83	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,076,684.74	9,940,767.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			194,690.00
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			
投资活动现金流入小计		35,647,357.57	20,135,457.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,985,157.35	162,344.41
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,985,157.35	20,162,344.41
投资活动产生的现金流量净额		23,662,200.22	-26,886.98
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			4,000,000.00
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			4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,871,100.00	7,281,316.70
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,371,100.00	7,281,316.70
筹资活动产生的现金流量净额		-8,371,100.00	-3,281,316.70
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		11,357,698.92	-1,130,529.64

加：期初现金及现金等价物余额		3,441,822.76	4,572,352.40
六、期末现金及现金等价物余额		14,799,521.68	3,441,822.76

(七) 合并股东权益变动表

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	55,200,000				35,463,737.53				6,364,323.02		12,319,049.71		109,347,110.26
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	55,200,000				35,463,737.53				6,364,323.02		12,319,049.71		109,347,110.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									957,476.20		5,789,539.84		6,747,016.04
（一）综合收益总额											10,611,016.04		10,611,016.04
（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									957,476.20		-4,821,476.20		-3,864,000.00

1. 提取盈余公积									957,476.20		-957,476.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,864,000.00		-3,864,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	55,200,000				35,463,737.53				7,321,799.22		18,108,589.55		116,094,126.30

项目	2023 年										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备		权益	
一、上年期末余额	55,200,000				35,463,737.53				5,932,391.53		9,063,926.85		105,660,055.91
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	55,200,000				35,463,737.53				5,932,391.53		9,063,926.85		105,660,055.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									431,931.49		3,255,122.86		3,687,054.35
（一）综合收益总额											10,863,054.35		10,863,054.35
（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									431,931.49		-7,607,931.49		-7,176,000.00
1. 提取盈余公积									431,931.49		-431,931.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,176,000.00		-7,176,000.00
4. 其他													

（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	55,200,000				35,463,737.53				6,364,323.02		12,319,049.71		109,347,110.26

法定代表人：邓明

主管会计工作负责人：叶彩云

会计机构负责人：叶彩云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	55,200,000				38,395,856.00				6,364,323.02		4,244,907.08	104,205,086.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,200,000				38,395,856.00				6,364,323.02		4,244,907.08	104,205,086.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									957,476.20		4,753,285.76	5,710,761.96
（一）综合收益总额											9,574,761.96	9,574,761.96
（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									957,476.20		-4,821,476.20	-3,864,000.00
1. 提取盈余公积									957,476.20		-957,476.20	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,864,000.00	-3,864,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,200,000				38,395,856.00				7,321,799.22		8,998,192.84	109,915,848.06

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	55,200,000				38,395,856.00				5,932,391.53		7,533,523.67	107,061,771.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,200,000				38,395,856.00				5,932,391.53		7,533,523.67	107,061,771.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									431,931.49		-3,288,616.59	-2,856,685.10
（一）综合收益总额											4,319,314.90	4,319,314.90
（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									431,931.49		-7,607,931.49	-7,176,000.00
1. 提取盈余公积									431,931.49		-431,931.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,176,000.00	-7,176,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,200,000				38,395,856.00				6,364,323.02		4,244,907.08	104,205,086.10

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

仁通档案管理咨询服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2009 年 9 月 21 日,为全国中小企业股份转让系统挂牌上市的股份有限公司。于 2024 年 02 月 26 日取得由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码 913100006942411740 号《营业执照》。本公司注册资本为人民币 5520 万元,注册地址为上海市金山区金山卫镇秋实路 688 号 2 幢 1 单元 122 室,公司组织形式为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),总部位于上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司的业务性质为其他商务服务,主要经营活动:档案管理咨询服务,各类文档储存、保管、检索、电子数据处理服务以及相关领域的技术开发、技术咨询、技术服务,软件开发、设计、制作、销售,企业管理咨询,会展服务,包装材料销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般

规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本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，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	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其他应收款	附注六、6(1) ③按坏账计提方法分类披露	本公司将单项其他应收款金额超过资产总额 1%认定为重要其他应收款。
重要在建工程项目	附注六、11(1)② 重要在建工程项目本期变动情况	本公司将在建工程项目超过资产总额 1%认定为重要在建工程。
重要的应付账款	附注六、18、(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	本公司将在应付账款超过资产总额 1%认定为重要应付账款。
重要的合同负债	附注六、19、(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债	本公司将在合同负债超过资产总额 1%认定为重要合同负债。
重要的应收股利	附注十六、2、(1) ②重要的账龄超过 1 年的应收股利	本公司将在应收股利超过资产总额 1%认定为重要应收股利。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为

同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和

对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务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与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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。

<2> 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。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用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投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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。本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。

对于由《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本集团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，本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，本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，本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，本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。

本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，若本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。

本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，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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。

2) 信用风险自初始确认后是否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，本公司采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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；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。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

<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	承兑人为信用风险较高的银行	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
应收商业承兑汇票	评估为正常的、高风险的企业	同“应收账款——账龄组合”
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——关联方	应收关联方款项	
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方	应收关联方其他款项	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金、保证金和备用金	应收押金、保证金和备用金	

<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）	0%	0%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3-4 年	100%	100%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。应收账款-关联方组合预期信用损失率为 0%。其他应收款除账龄组合外的其他组合预期信用损失率为 0%。

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，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

<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，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若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，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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其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。期限在一年以下(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；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因

其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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,且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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注四、10 “金融工具”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见附注四、10 “金融工具”。

共同控制,是指本集团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,是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将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,在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证

券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投

资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 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。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、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。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。本公司因处置部分股权投资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

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核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率（%）
			(%)	
房屋及建筑物	年限平均法	20-38	5	2.50-4.75
专用设备	年限平均法	10-40	5	2.38-9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
商标权	10	--
软件	5	--

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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调查。
- 2) 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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销,摊销年限如下:

名称	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	2.92-40
企业邮箱费	2

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工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，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本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给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项

履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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。

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

合同中存在可变对价的，本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。

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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

(2) 各业务类型收入确认和计量具体政策

1) 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移给购货方时确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本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。

档案寄存托管业务收入属于某一时段内的履约义务，按合同约定收费标准，以存储量及双方确认的档案移交单为依据，在合同约定的寄存期间内履行义务平均发生，以直线法确认收入。非寄存业务属于某一时段内的履约义务，主要收入来源包含档案整理和数字化等，在合同约定的服务期限内进行非寄存业务，在服务期内按照完工履约进度，以双方确认的验收单为依据确认收入。

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后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应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。

24、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/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，应当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，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬

转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋、车辆等。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	3-5.17	0	8.06%-33.33%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款

以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

27、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

28、重要会计政策和会计估计的变更

本期无。

五、税项

1、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	1.00%、6.00%、13.00%
	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	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

依据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

根据《财政部 关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 19 号）规定：

- 1) 对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。
- 2) 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。
- 3) 本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于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）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,550.98	28,050.98
银行存款	19,588,361.95	7,218,120.77
其他货币资金	320.29	14,320.29
存放财务公司存款	==	==
合计	<u>19,613,233.22</u>	<u>7,260,492.04</u>
其中：存放在境外的款项总额	--	--
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	--	--

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>14,952,780.82</u>	<u>25,442,641.36</u>
其中：债务工具投资	14,952,780.82	25,442,641.36
权益工具投资	==	==
合计	<u>14,952,780.82</u>	<u>25,442,641.36</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	--	--
商业承兑票据	99,200.00	--
小计	<u>99,200.00</u>	==
减：坏账准备	--	--
合计	<u>99,200.00</u>	==

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末本公司已质押的应收票据
无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	==	==	==	--	==
按组合计提坏账准备	99,200.00	100%	==	==	99,200.00
其中：银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	99,200.00	100%	--	--	99,200.00
合计	99,200.00	100%	==		99,200.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	==	==	==	--	==
按组合计提坏账准备	==	==	==		==
其中：银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	==	==	==		==

① 按组合计提坏账准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	99,200.00	--	--
合计	99,200.00	==	==

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,638,392.56	1,636,145.91
1 至 2 年	425.00	127,358.57
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	1,260.00
4 至 5 年	--	--
5 年以上	==	==

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	<u>4,638,817.56</u>	<u>1,764,764.48</u>
坏账准备	85.00	26,731.71
合计	<u>4,638,732.56</u>	<u>1,738,032.77</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	==	==	==	--	==
按组合计提坏账准备	<u>4,638,817.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>85.00</u>	0.002%	<u>4,638,732.56</u>
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	4,638,817.56	100.00%	85.00	0.002%	4,638,732.56
合计	<u>4,638,817.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>85.00</u>		<u>4,638,732.56</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	==	==	==	--	==
按组合计提坏账准备	<u>1,764,764.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,731.71</u>	1.51%	<u>1,738,032.77</u>
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	1,764,764.48	100.00%	26,731.71	1.51%	1,738,032.77
合计	<u>1,764,764.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,731.71</u>		<u>1,738,032.77</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,638,392.56	--	--
1 至 2 年	<u>425.00</u>	<u>85.00</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>4,638,817.56</u>	<u>85.00</u>	

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
期初余额	26,731.71	--	--	26,731.71
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-26,646.71			-26,646.71
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	<u>85.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>85.00</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	26,731.71	-26,646.71	--	--	--	85.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数为 4,045,816.30 元，占应收账款期末余额的比例为 87.22%，相应计提的坏账准备期末余额 0.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	838,465.82	99.78%	166,232.79	100.00%
1 至 2 年	1,807.91	0.22%	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	<u>840,273.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>166,232.79</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 819,900.08 元，占预付款项期末

余额合计数的比例 97.58 %。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	839,993.74	916,363.96
合计	839,993.74	916,363.96

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	436,075.71	447,351.93
1 至 2 年	17,406.00	27,500.00
2 至 3 年	20,000.00	75,000.00
3 至 4 年	75,000.00	--
4 至 5 年	--	363,712.03
5 年以上	366,512.03	2,800.00
小计	914,993.74	916,363.96
坏账准备	75,000.00	--
合计	839,993.74	916,363.96

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	864,321.98	912,921.03
往来款、代垫款、备用金	--	1,000.00
代扣代缴款项	50,671.76	2,442.93
小计	914,993.74	916,363.96
坏账准备	75,000.00	--
合计	839,993.74	916,363.96

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	75,000.00	8.20%	75,000.00	100.00%	--
按组合计提坏账准备	839,993.74	91.80%	--	--	839,993.74
其中：押金、保证金备用金组	789,321.98	86.26%	--	--	789,321.98
合					

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
关联方组合	--	--	---	--	--
账龄组合	50,671.76	5.54%	--	--	50,671.76
合计	<u>914,993.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>75,000.00</u>		<u>839,993.74</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	<u>916,363.96</u>	<u>100.00%</u>	--	--	<u>916,363.96</u>
其中：押金、保证金备用金组合	912,921.03	99.62%	--	--	912,921.03
关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	3,442.93	0.38%	--	--	3,442.93
合计	<u>916,363.96</u>	<u>100.00%</u>	--		<u>916,363.96</u>

1) 按单项计提坏账准备：

按单项计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
昆山瑞隆德五金厂	75,000.00	75,000.00	100.00%

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	<u>50,671.76</u>	--	--
合计	<u>50,671.76</u>	--	--

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	--	--	--	--
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	75,000.00	75,000.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	--	75,000.00	75,000.00

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	--	75,000.00	--	--	--	75,000.00

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
上海市社会保险事业管理中心	押金、保证金	344,083.31	1 年以内	37.60%	--
昆山市国兴技术工程有限公司	押金、保证金	185,000.00	5 年以上	20.22%	--
上海北岸风尚置业有限公司	押金、保证金	180,012.03	1 年以上	19.67%	--
昆山瑞隆德五金厂	押金、保证金	75,000.00	3-4 年	8.20%	75,000.00
代扣职工保险费\代扣养老保	代扣代缴款项	28,640.34	1 年以内	3.13%	
险					
合计		<u>812,735.68</u>		<u>88.82%</u>	<u>75,000.00</u>

⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	跌价准备或合			跌价准备或合		
	账面余额	同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	同履约成本减 值准备	账面价值
周转材料	186,611.31	--	186,611.31	82,829.63	--	82,829.63

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	二	138,810.19

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	200,000.00	--	200,000.00
其中：未实现融资收益	87,123.08	--	87,123.08
分期收款销售商品	--	--	--
分期收款提供劳务	--	--	--
小计	112,876.92	--	112,876.92
减：一年内到期的部分	--	--	--
合计	112,876.92	三	112,876.92

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	--	--	--	3.88%
其中：未实现融资收益	--	--	--	
分期收款销售商品	--	--	--	
分期收款提供劳务	--	--	--	
小计	二	二	二	
减：一年内到期的部分	--	--	--	
合计	三	三	三	

(2) 坏账准备的情况

无。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,261,120.02	82,157,465.56
固定资产清理	二	二
合计	<u>79,261,120.02</u>	<u>82,157,465.56</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	办公设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	91,989,907.78	3,868,956.45	20,154,469.85	2,402,872.94	102,971.84	118,519,178.86
本期增加金额	--	475,836.36	--	705,804.43	--	1,181,640.79
其中：购置	--	290,642.56	--	705,804.43	--	996,446.99
在建工程转入	--	185,193.80	--	--	--	185,193.80
企业合并增加	--	--	--	--	--	--
本期减少金额	--	75,533.13	2,989.65	--	57,281.05	135,803.83
其中：处置或报废	--	75,533.13	2,989.65	--	57,281.05	135,803.83
期末余额	91,989,907.78	4,269,259.68	20,151,480.20	3,108,677.37	45,690.79	119,565,015.82
2) 累计折旧						
期初余额	28,453,915.81	2,915,015.50	4,006,420.03	941,177.06	45,184.90	36,361,713.30
本期增加金额	2,388,344.64	636,832.55	533,266.65	471,627.82	11,035.00	4,041,106.66
其中：计提	2,388,344.64	636,832.55	533,266.65	471,627.82	11,035.00	4,041,106.66
本期减少金额	--	67,983.40	390.06	--	30,550.70	98,924.16
其中：处置或报废	--	67,983.40	390.06	--	30,550.70	98,924.16
期末余额	30,842,260.45	3,483,864.65	4,539,296.62	1,412,804.88	25,669.20	40,303,895.80
3) 减值准备						
期初余额	--	--	--	--	--	--
本期增加金额	--	--	--	--	--	--
其中：计提	--	--	--	--	--	--
本期减少金额	--	--	--	--	--	--
其中：处置或报废	--	--	--	--	--	--
期末余额	--	--	--	--	--	--
4) 账面价值						
期末账面价值	61,147,647.33	785,395.03	15,612,183.58	1,695,872.49	20,021.59	79,261,120.02
期初账面价值	63,535,991.97	953,940.95	16,148,049.82	1,461,695.88	57,786.94	82,157,465.56

② 暂时闲置的固定资产情况：无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产：无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,272,161.00	124,609.67
工程物资	==	==
合计	<u>1,272,161.00</u>	<u>124,609.67</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
赛瓦软件	--	--	--	103,018.86	--	103,018.86
B/C 幢地轨项目	21,590.81	--	21,590.81	21,590.81	--	21,590.81
青浦库房改建	<u>1,250,570.19</u>	==	<u>1,250,570.19</u>	==	==	==
合计	<u>1,272,161.00</u>	==	<u>1,272,161.00</u>	<u>124,609.67</u>	==	<u>124,609.67</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况：无。

③ 本期计提在建工程减值准备情况：无。

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋、建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	7,901,295.03	7,901,295.03
本期增加金额	11,527,991.01	11,527,991.01
其中：新租赁合同	11,527,991.01	11,527,991.01
本期减少金额	--	--
其中：处置	--	--
期末余额	19,429,286.04	19,429,286.04
② 累计折旧		
期初余额	6,160,185.10	6,160,185.10
本期增加金额	1,751,545.76	1,751,545.76
其中：计提	1,751,545.76	1,751,545.76
本期减少金额	--	--
其中：处置	--	--
期末余额	7,911,730.86	7,911,730.86
③ 减值准备		
期初余额	--	--

项目	房屋、建筑物	合计
本期增加金额	--	--
其中：计提	--	--
本期减少金额	--	--
其中：处置	--	--
期末余额	--	--
④ 账面价值		
期末账面价值	11,517,555.18	11,517,555.18
期初账面价值	1,741,109.93	1,741,109.93

(2) 使用权资产的减值测试情况：无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	商标	合计
① 账面原值			
期初余额	3,627,746.05	7,200.00	3,634,946.05
本期增加金额	1,121,037.73	--	1,121,037.73
其中：购置	1,121,037.73	--	1,121,037.73
内部研发	--	--	--
企业合并增加	--	--	--
本期减少金额	2,387,032.00	--	2,387,032.00
其中：处置	2,387,032.00	--	2,387,032.00
期末余额	2,361,751.78	7,200.00	2,368,951.78
② 累计摊销			
期初余额	2,489,363.42	7,200.00	2,496,563.42
本期增加金额	216,101.49	--	216,101.49
其中：计提	216,101.49	--	216,101.49
本期减少金额	1,951,832.24	--	1,951,832.24
其中：处置	1,951,832.24	--	1,951,832.24
期末余额	753,632.67	7,200.00	760,832.67
③ 减值准备			
期初余额	--	--	--
本期增加金额	--	--	--
其中：计提	--	--	--
本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
期末余额	--	--	--
④ 账面价值			

项目	软件	商标	合计
期末账面价值	1,608,119.11	--	1,608,119.11
期初账面价值	1,138,382.63	--	1,138,382.63

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业邮箱费	17,266.19	--	6,995.75	--	10,270.44
经营租入固定资产改良支出	<u>14,570,479.35</u>	<u>--</u>	<u>6,424,626.17</u>	<u>--</u>	<u>8,145,853.18</u>
合计	<u>14,587,745.54</u>	<u>--</u>	<u>6,431,621.92</u>	<u>--</u>	<u>8,156,123.62</u>

15、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	75,085.00	18,771.25	26,731.71	6,682.93
折旧或摊销差	29,728.38	7,432.10	108,170.73	27,042.68
公允价值变动损益	--	--	5,507,358.64	1,376,839.66
租赁负债	11,478,189.28	2,869,547.32	2,023,753.15	505,938.29
可抵扣亏损	<u>11,331,930.93</u>	<u>2,832,982.73</u>	<u>6,383,796.40</u>	<u>1,595,949.10</u>
合计	<u>22,914,933.59</u>	<u>5,728,733.40</u>	<u>14,049,810.63</u>	<u>3,512,452.66</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
使用权资产	11,430,432.11	2,857,608.03	1,741,109.93	435,277.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,857,608.03	2,871,125.37	435,277.48	3,077,175.18
递延所得税负债	2,857,608.03	--	435,277.48	--

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,327.02	6,011.74
可抵扣亏损	--	--
合计	<u>2,327.02</u>	<u>6,011.74</u>

(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
无。

16、所有权或使用权受到限制的资产
无。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	--	4,000,000.00
应付利息	--	<u>3,944.44</u>
合计	<u>--</u>	<u>4,003,944.44</u>

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,875,593.17	462,860.60
1-2 年	162,477.87	--
2-3 年	--	--
3 年以上	<u>74,874.00</u>	<u>74,874.00</u>
合计	<u>3,112,945.04</u>	<u>537,734.60</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收档案寄存款	10,423,223.91	11,626,555.69
预收档案整理款	--	--
合计	<u>10,423,223.91</u>	<u>11,626,555.69</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,520,637.61	17,914,514.75	16,453,373.91	3,981,778.45
离职后福利-设定提存计划	135,580.01	1,782,004.06	1,762,542.13	155,041.94
辞退福利	--	141,119.26	141,119.26	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	<u>2,656,217.62</u>	<u>19,837,638.07</u>	<u>18,357,035.30</u>	<u>4,136,820.39</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,265,189.05	15,740,390.35	14,187,164.14	3,818,415.26
职工福利费	138,135.00	668,591.72	768,916.72	37,810.00
社会保险费	74,142.21	965,789.25	957,053.62	82,877.84
其中：医疗保险费	69,668.31	901,059.82	893,283.34	77,444.79
工伤保险费	2,234.65	31,023.87	30,674.66	2,583.86
生育保险费	2,239.25	33,705.56	33,095.62	2,849.19
住房公积金	43,171.35	514,516.00	515,012.00	42,675.35
工会经费和职工教育经费	--	25,227.43	25,227.43	--
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	<u>2,520,637.61</u>	<u>17,914,514.75</u>	<u>16,453,373.91</u>	<u>3,981,778.45</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	131,471.53	1,727,995.07	1,709,123.27	150,343.33
失业保险费	4,108.48	54,008.99	53,418.86	4,698.61
企业年金缴费	--	--	--	--
合计	<u>135,580.01</u>	<u>1,782,004.06</u>	<u>1,762,542.13</u>	<u>155,041.94</u>

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	302,887.88	385,781.58
城市维护建设税	14,966.12	19,289.08
企业所得税	36,268.04	1,107,638.91
个人所得税	36,717.04	6,794.82
房产税	191,285.93	191,285.93
土地使用税	4,372.71	4,372.71

项目	期末余额	期初余额
印花税	7,522.09	5,134.64
教育费附加	14,937.18	19,289.09
合计	608,956.99	1,739,586.76

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	82,572.75	4,389.10
合计	82,572.75	4,389.10

(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	期初余额
其他采购款	--	--
其他	82,572.75	4,389.10
合计	82,572.75	4,389.10

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	--	1,000,000.00
应付利息	--	7,420.83
一年内到期的租赁负债	2,134,978.46	1,283,413.78
合计	2,134,978.46	2,290,834.61

24、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	--	5,850,000.00
质押借款	--	--
保证借款	--	--
信用借款	--	--
合计	--	5,850,000.00

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁		

五年期限	11,230,360.70	--
三年期限	<u>280,900.52</u>	<u>1,798,931.95</u>
小计	11,511,261.22	1,798,931.95
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	2,134,978.46	--
五年期限	2,134,978.46	--
三年期限	--	1,283,413.78
合计	<u>9,376,282.76</u>	<u>515,518.17</u>

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	55,200,000.00	--	--	--	--	--	55,200,000.00
总数							

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	35,463,737.53	--	--	35,463,737.53

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,364,323.02	957,476.20	--	7,321,799.22

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,319,049.71	9,063,926.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	12,319,049.71	9,063,926.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,611,016.04	10,863,054.35
减：提取法定盈余公积	957,476.20	431,931.49
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	3,864,000.00	7,176,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	<u>18,108,589.55</u>	<u>12,319,049.71</u>

30、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,676,490.84	36,652,118.50	56,585,102.73	26,061,229.78
其他业务	<u>115,067.94</u>	<u>76,918.22</u>	<u>168,500.43</u>	<u>120,451.88</u>
合计	<u>63,791,558.78</u>	<u>36,729,036.72</u>	<u>56,753,603.16</u>	<u>26,181,681.66</u>

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：档案寄存业务	50,169,780.95	25,624,897.72
非寄存业务	13,506,709.89	11,027,220.78
其他业务	<u>115,067.94</u>	<u>76,918.22</u>
合计	<u>63,791,558.78</u>	<u>36,729,036.72</u>

说明：本公司档案寄存业务收入来自于各企事业单位档案寄存收入。

(2) 履约义务的说明

档案寄存业务属于某一时段内履行履约义务；档案管理咨询、档案整理、档案数字化、档案的技术处理与修复等非寄存业务服务属于某一时段内履行的履约义务，其他业务收入属于在某一时点履行的履约义务。

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,490.22	129,813.83
教育费附加	130,490.22	129,816.78
房产税	765,063.76	765,083.76
土地使用税	17,490.88	17,490.88
车船使用税	2,430.00	2,010.00
印花税	<u>22,233.16</u>	<u>19,549.79</u>
合计	<u>1,068,198.24</u>	<u>1,063,765.04</u>

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金及福利	2,885,618.07	2,869,827.08
租赁费	146,814.00	296,814.00
业务招待费	241,594.43	174,477.32
差旅费	114,088.86	96,749.98
广告费	292,367.92	--
招标服务费	25,375.56	47,660.76
固定资产折旧费	201,995.03	163,017.30

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,639.29	9,296.22
合计	3,920,493.16	3,657,842.66

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金及福利	4,749,707.05	4,751,888.42
使用权资产折旧	834,757.76	494,593.08
咨询费	350,773.29	403,275.52
固定资产折旧费	331,821.26	358,964.35
聘请中介机构费	392,047.38	298,914.34
无形资产摊销费	216,101.49	164,823.09
租赁费	348,000.00	155,000.00
办公费	126,872.40	109,633.28
业务招待费	30,644.76	91,820.27
物业费	90,996.09	90,831.00
装修费	--	45,257.96
差旅费	11,296.55	17,542.45
其他	243,820.30	490,358.07
合计	7,726,838.33	7,472,901.83

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金及福利	--	586,004.48
使用权资产折旧	--	130,969.70
固定资产折旧	--	115,518.42
租赁费	--	36,000.00
办公费	--	2,895.00
维修维护费	--	2,277.24
差旅费	--	--
合计	--	873,664.84

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	112,515.51	947,846.43
其中：租赁负债利息支出	90,807.86	145,892.95
减：利息收入	57,017.13	54,629.93
利息净支出	55,498.38	893,216.50
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
汇兑净损失	--	--
银行手续费	5,992.07	7,668.49
合计	61,490.45	900,884.99

36、其他收益

<u>产生其他收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
增值税加计抵减	-46,606.07	47,195.10
稳岗补贴	27,272.40	13,081.00
税收手续费退返	7,951.33	10,923.23
增值税减免税款	1,996.92	7,737.38
三林镇政府补贴	<u>140,000.00</u>	—
合计	<u>130,614.58</u>	<u>78,936.71</u>

37、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-77,046.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	--	--
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	--	--
债权投资在持有期间取得的利息收入	--	--
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	472,501.94	--
处置其他权益工具投资取得的投资收益	--	--
处置债权投资取得的投资收益	--	--
处置其他债权投资取得的投资收益	--	--
债务重组收益	--	--
理财产品收益	<u>97,818.56</u>	<u>198,751.88</u>
合计	<u>570,320.50</u>	<u>121,704.98</u>

38、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产	606,963.62	-1,347,792.41

39、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	26,646.71	-20,588.79
其他应收款坏账损失	<u>-75,000.00</u>	—
合计	<u>-48,353.29</u>	<u>-20,588.79</u>

40、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置利得	--	152,642.48
固定资产处置损失	--	-2,815,407.76

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	--	29,385.47
使用权资产处置损失	--	-318,870.48
合计	==	<u>-2,952,250.29</u>

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	7,330.57	90,359.99	7,330.57

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	472,079.43	--	472,079.43
其中：固定资产	36,879.67	--	36,879.67
无形资产	435,199.76	--	435,199.76
其他	--	--	--
违约金及罚款支出	771,714.30	--	771,714.30
罚款滞纳金支出	19,819.51	3,129.34	19,819.51
其他	<u>0.05</u>	<u>52,567.51</u>	<u>0.05</u>
合计	<u>1,263,613.29</u>	<u>55,696.85</u>	<u>1,263,613.29</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,471,698.72	3,440,205.50
递延所得税费用	<u>206,049.81</u>	<u>-1,785,724.37</u>
合计	<u>3,677,748.53</u>	<u>1,654,481.13</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,288,764.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,572,191.14
子公司适用不同税率的影响	-3,020.27
调整以前期间所得税的影响	77,320.03
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,178.81
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	-921.18

项目	本期发生额
其他	--
所得税费用	<u>3,677,748.53</u>

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及代收代付款	639,919.23	1,963,411.83
利息收入	56,360.00	54,629.93
政府补助	171,675.10	78,936.71
营业外收入	<u>7,330.57</u>	<u>12,306.04</u>
合计	<u>875,284.90</u>	<u>2,109,284.51</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及代收代付款	198,091.29	959,655.33
费用支出	2,426,327.15	2,448,444.34
营业外支出	<u>19,819.56</u>	<u>55,696.85</u>
合计	<u>2,644,238.00</u>	<u>3,463,796.52</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿付租赁负债本金和利息	2,085,501.57	--
其他	--	--
合计	<u>2,085,501.57</u>	--

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,003,944.44	--	3,155.56	4,007,100.00	--	--
应付股利	--	--	3,864,000.00	3,864,000.00	--	--
一年内到期的	2,290,834.61	--	2,773,293.27	1,007,420.83	1,921,728.59	2,134,978.46
非流动负债						
长期借款	5,850,000.00	--	18,552.09	5,868,552.09	--	--
租赁负债	<u>515,518.17</u>	--	<u>11,311,723.40</u>	<u>1,808,892.93</u>	<u>642,065.88</u>	<u>9,376,282.76</u>
合计	<u>12,660,297.22</u>	--	<u>17,970,724.32</u>	<u>16,555,965.85</u>	<u>2,563,794.47</u>	<u>11,511,261.22</u>

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,611,016.04	10,863,054.35
加：资产减值准备	--	--
信用减值准备	48,353.29	20,588.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,041,106.66	4,141,743.13
使用权资产摊销/[折旧]	1,751,545.76	2,838,768.93
无形资产摊销	216,101.49	164,823.09
长期待摊费用摊销	6,431,621.92	800,584.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	--	2,952,250.29
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	472,079.43	--
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-606,963.62	1,347,792.41
财务费用(收益以“一”号填列)	112,515.51	947,846.43
投资损失(收益以“一”号填列)	-570,320.50	-121,704.98
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,216,280.74	-593,657.44
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	2,422,330.55	-1,192,066.93
存货的减少(增加以“一”号填列)	-103,781.68	161,653.24
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,655,295.92	-646,289.92
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,308,718.25	1,844,075.17
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	<u>22,262,746.44</u>	<u>23,529,461.20</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
1 年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,613,233.22	7,260,492.04
减：现金的期初余额	7,260,492.04	8,597,707.54
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	<u>12,352,741.18</u>	<u>-1,337,215.50</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	19,613,233.22	7,260,492.04
其中：库存现金	24,550.98	28,050.98

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	19,588,361.95	7,218,120.77
可随时用于支付的其他货币资金	320.29	14,320.29
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：3 个月内到期的债券投资	--	--
② 期末现金及现金等价物余额	<u>19,613,233.22</u>	<u>7,260,492.04</u>
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

46、租赁

(1) 本集团作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	90,807.86
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,730,986.89
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
转租使用权资产取得的收入	--
与租赁相关的总现金流出	3,616,488.46
售后租回交易产生的相关损益	--

(2) 本集团作为出租人：无。

七、合并范围的变更

本公司本期发生额纳入合并范围的子公司为 2 户，详见本附注八、1、

“在子公司中的权益”。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏仁顺信息科技有限公司	昆山市花桥镇	5200 万元	花桥镇商务大道 99 号	档案管理咨询服务	100.00	--	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
昆山仁通政泰档案信息管理有限公司	昆山市花桥镇	50 万元	花桥镇商务大道 99 号	档案管理咨询服务	100.00	--	设立

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	-46,606.07	47,195.10
稳岗补贴	27,272.40	13,081.00
税收手续费退返	7,951.33	10,923.23
三林镇政府补贴	140,000.00	=
合计	128,617.66	71,199.33

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：应收账款、交易性金融资产、应付账款、其他应收款、短期借款、长期借款、其他应付款等。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司于客户方面并无重大集中性的信用风险。本公司的信用风险敞口主要表现为应收服务款项。一般情况下，本公司要求客户提前付款，不提供信用风险敞口。目前本公司目标客户主要为法院、行政事业单位等，不存在重大的信用风险。

(2) 流动性风险

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

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：谨慎的流动性风险管理指通过不同资金渠道来维持充足的现金和资金获取能力，主要为借入银行借款。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的银行借款余额为 0.00 元。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
----	-------	-------	-------	-------	----

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	3,112,945.04	--	--	--	3,112,945.04
其他应付款	82,572.75	--	--	--	82,572.75
一年内到期的非流动负债	2,134,978.46	--	--	--	2,134,978.46
租赁负债	--	2,211,854.15	2,297,752.98	4,866,675.63	9,376,282.76

(3) 市场风险

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

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司未发生外汇业务，不存在汇率风险。

2) 利率风险

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

于 2024 年 12 月 31 日，本公司带息负债 0.00 元。

3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量	--	14,952,780.82	--	14,952,780.82
① 交易性金融资产	--	14,952,780.82	--	14,952,780.82
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
债务工具投资	--	14,952,780.82	--	14,952,780.82
权益工具投资	--	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--	--
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
债务工具投资	--	--	--	--
权益工具投资	--	--	--	--
② 应收款项融资	--	--	--	--
应收票据	--	--	--	--
应收账款	--	--	--	--
③ 其他债权投资	--	--	--	--
④ 其他权益工具投资	--	--	--	--
⑤ 其他非流动金融资产	--	--	--	--
⑥ 投资性房地产	--	--	--	--
1) 出租用的土地使用权	--	--	--	--
2) 出租的建筑物	--	--	--	--
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权	--	--	--	--
⑦ 生物资产	--	--	--	--
1) 消耗性生物资产	--	--	--	--
2) 生产性生物资产	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	--	14,952,780.82	--	14,952,780.82
⑧ 交易性金融负债	--	--	--	--
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--
其中：发行的交易性债券	--	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
2) 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	--	--	--	--
⑨ 设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）	--	--	--	--
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：按照基金净值进行估值，银行理财产品按照银行内部公布的预期年化利率。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析
不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
无。

9、其他
无。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况
本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、1、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

无。

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,449,780.00	2,602,830.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2025 年 3 月 25 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,277,231.96	196,458.52
1 至 2 年	425.00	--
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	1,260.00
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	3,277,656.96	197,718.52

账龄	期末账面余额	期初账面余额
坏账准备	85.00	1,260.00
合计	3,277,571.96	196,458.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	==	==	==	--	==
按组合计提坏账准备	3,277,656.96	100.00%	85.00	0.01%	3,277,571.96
其中：关联方组合	3,000,000.00	91.53%	--	--	3,000,000.00
账龄组合	277,656.96	8.47%	85.00	0.03%	277,571.96
合计	3,277,656.96	100.00%	85.00		3,277,571.96

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	==	==	==	==	==
按组合计提坏账准备	197,718.52	100.00%	1,260.00	0.64%	196,458.52
其中：关联方组合	==	==	==	==	==
账龄组合	197,718.52	100.00%	1,260.00	0.64%	196,458.52
合计	197,718.52	100.00%	1,260.00		196,458.52

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方	3,000,000.00	--	--

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	277,231.96	--	--
1-2 年	425.00	85.00	20.00%
合计	277,656.96	85.00	

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,260.00	--	--	1,260.00
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-1,175.00	--	--	-1,175.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	85.00	--	--	85.00

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,260.00	-1,175.00	--	--	--	85.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数为 3,191,752.05 元，占应收账款期末余额的比例为 97.38%，相应计提的坏账准备期末余额 0.00 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	19,100,116.53	9,902,946.36
其他应收款	<u>11,973,618.08</u>	<u>4,038,302.65</u>
合计	<u>31,073,734.61</u>	<u>13,941,249.01</u>

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏仁顺信息科技有限公司	19,082,913.45	9,885,743.28
昆山仁通政泰档案信息管理有限公司	17,203.08	17,203.08
合计	19,100,116.53	9,902,946.36

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
江苏仁顺信息科技有限公司	9,885,743.28	1 年以上	未结算	否

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,788,618.08	3,853,302.65
4 至 5 年	--	185,000.00
5 年以上	185,000.00	--
小计	11,973,618.08	4,038,302.65
坏账准备	--	--
合计	11,973,618.08	4,038,302.65

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	11,415,769.53	3,508,258.05
保证金押金	556,653.95	529,083.00
代收代付款	1,194.60	961.60
小计	11,973,618.08	4,038,302.65
坏账准备	--	--
合计	11,973,618.08	4,038,302.65

③ 坏账准备计提情况：无。

④ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
江苏仁顺信息科技有限公司	关联方往来	11,415,769.53	1 年以内	95.34%	--
上海市社会保险事业管理中心	履约保证金	344,083.31	1 年以内	2.87%	--

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
昆山市国兴技术工程有限公司	押金	185,000.00	5 年以上	1.55%	--
上海亚建电子有限公司	押金	24,770.64	1 年以内	0.21%	--
上海市排水管理事务中心	押金	2,800.00	1 年以内	0.02%	--
合计		<u>11,972,423.48</u>		<u>99.99%</u>	<u>==</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,459,899.00	--	54,459,899.00	54,459,899.00	--	54,459,899.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
江苏仁顺信息科技	52,000,000.00	--	--	52,000,000.00	--	--	--
有限公司							
昆山仁通政泰档案	2,459,899.00	--	--	2,459,899.00	--	--	--
信息管理有限公司							
合计	<u>54,459,899.00</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>54,459,899.00</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,817,027.80	8,260,331.56	8,883,999.00	3,547,338.44
其他业务	<u>82,432.81</u>	<u>54,771.37</u>	<u>84,103.33</u>	<u>79,297.64</u>
合计	<u>11,899,460.61</u>	<u>8,315,102.93</u>	<u>8,968,102.33</u>	<u>3,626,636.08</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：档案寄存业务	9,671,250.98	7,541,455.49
非寄存业务	2,145,776.82	718,876.07
其他	<u>82,432.81</u>	<u>54,771.37</u>
合计	<u>11,899,460.61</u>	<u>8,315,102.93</u>

说明：本公司档案寄存业务收入来自于各企事业单位档案寄存收入。

(3) 履约义务的说明

档案寄存业务属于某一时段内履行履约义务；档案管理咨询、档案整理、档案数字化、档案的技术处理与修复等非寄存业务服务属于某一时段内履行的履约义务，其他业务收入属于在某一时点履行的履约义务。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,197,170.17	9,885,743.28
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-8,077,046.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	--	--
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	--	--
债权投资在持有期间取得的利息收入	--	--
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	472,501.94	--
处置其他权益工具投资取得的投资收益	--	--
处置债权投资取得的投资收益	--	--
处置其他债权投资取得的投资收益	--	--
债务重组收益	--	--
理财产品收益	78,031.47	121,494.45
合计	9,747,703.58	1,930,190.83

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-472,079.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,079,465.56	
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	97,818.56	
对外委托贷款取得的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
非货币性资产交换损益	--	
债务重组损益	--	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	--	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	--	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	--	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
交易价格显失公允的交易产生的收益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-784,203.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
减：所得税影响额	-22,779.52	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	<u>-56,219.08</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.44%	0.1922	0.1922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.49%	0.1932	0.1932

十八、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

仁通档案管理咨询服务股份有限公司

法定代表人： 邓明

主管会计工作的负责人： 叶彩云

会计机构负责人： 叶彩云

日期：2025 年 3 月 25 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-472,079.43
委托他人投资或管理资产的损益	97,818.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,079,465.56
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-784,203.29
理财产品投资收益	
非经常性损益合计	-78,998.60
减：所得税影响数	-22,779.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-56,219.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用