



NEEQ:835049

# 苏州瀚易特信息技术股份有限公司

SUZHOU HANIT CORPORATION

- 2024年度报告 -

## 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、公司负责人杨林、主管会计工作负责人陈思愚及会计主管人员戴贵芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	82

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、瀚易特	指	苏州瀚易特信息技术股份有限公司
股东大会	指	苏州瀚易特信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州瀚易特信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	苏州瀚易特信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
公司章程	指	《苏州瀚易特信息技术股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
瀚林愿平台	指	瀚林愿系统通过大数据和人工智能技术，采集学生在学校的行为数据、体质健康数据、心理成长数据、学习能力和结果数据；为家长提供全面的、精准的孩子综合数据。精准发现孩子不足点，找到精准有效的问题解决方案。
3D	指	三维图形，全称为：three-dimensional
3DUnion 平台	指	三维一体化平台，全称为：three-dimensionalunion，自主研发的创新性技术平台，专注于提供软件开发和三维技术应用开发服务。
VR、虚拟现实	指	一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真使用户沉浸到该环境中。
CG	指	计算机动画，是借助计算机来制作动画的技术。全称为：ComputerGraphics

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州瀚易特信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou HanIT Corporation		
	HanIT		
法定代表人	杨林	成立时间	2012年8月1日
控股股东	控股股东为（杨林、史丽仙、蓝营标）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨林、史丽仙、蓝营标），一致行动人为（杨林、史丽仙、蓝营标）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-6599 其他未列明信息技术服务业		
主要产品与服务项目	瀚林愿系统、3D 模型设计和制作、三维全景的设计和制作、展览展示解决方案、数字城市服务等软件及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瀚易特	证券代码	835049
挂牌时间	2015年12月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈思愚	联系地址	江苏省苏州市高新区竹园路209号中国苏州创业园1号楼A5001
电话	0512-69376383	电子邮箱	
传真	0512-69376223		
公司办公地址	江苏省苏州市高新区竹园路209号中国苏州创业园1号楼A5001	邮政编码	215000
公司网址	<a href="http://www.hanit.cn">http://www.hanit.cn</a>		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205000502941077		

注册地址	江苏省苏州市高新区竹园路 209 号		
注册资本（元）	10,000,000	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

本公司是处于三维可视化行业的服务提供商，拥有一个综合性三维可视化平台 3Dunion，并完整拥有 5 项实用新型专利、62 项软件著作权、6 项软件产品、7 项商标注册权，为包括环保行业、水务行业、智能楼宇行业、工业机器人应用与制造行业和教育行业的客户，提供三维可视化展示手段的、基于 VR 体验的全面综合服务解决方案。公司通过自建的市场业务团队，结合战略合作伙伴共同开拓业务，现阶段收入来源是项目建设收入。

报告期内，我司以 3Dunion 平台为技术依托，专注于软件开发与三维技术应用领域的商业模式创新。我们以技术创新为驱动，紧密围绕客户需求为导向，实现可持续发展。通过自主研发与创新，提供先进的三维解决方案，在行业中保持技术领先地位，为客户带来高效服务体验。同时，我们致力于提供定制化服务，深入了解客户需求，与客户共同制定个性化解决方案。此外，我们还与产业链上下游企业建立合作伙伴关系，共同推动三维技术应用发展，拓展业务领域并扩大市场影响力。我们始终重视持续学习与改进，不断优化技术研发和服务能力，保持竞争优势。

报告期内经营计划主要围绕技术研发与创新、市场拓展、合作伙伴关系建设和人才队伍建设展开。通过升级 3Dunion 平台，引入新技术和理念，提供先进的三维解决方案，同时加大市场推广和深化客户服务来拓展市场份额和新客户群体。此外，与多家企业建立合作关系，推动三维技术应用发展，扩展业务领域。最后，通过引进培养人才，打造专业团队，激发员工创造力。该经营计划实现了企业的稳步发展和业务扩展。

报告期内公司自研产品数字化教育综合管理平台-瀚林愿系统正式上线，成功打入学校。系统通过大数据和人工智能技术，采集学生在学校的行为数据、体质健康数据、心理成长数据、学习能力和结果数据；为家长提供全面的、精准的孩子综合数据。精准发现孩子不足点，找到精准有效的问题解决方案。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业证书编号：GR202232002173 有效期：2022-10-12 至 2025-10-12 批准机关：江苏省科学技术厅 江苏省财政厅 国家税务总局 江苏省税务局

## 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	64,448,812.14	35,802,787.99	80.01%
毛利率%	22.31%	50.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,398,671.59	10,810,860.88	-87.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,438,945.18	10,536,220.09	-86.34%
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）	6.36%	68.02%	-
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）	6.54%	66.30%	-
基本每股收益	0.14	1.08	-87.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,072,857.75	40,022,406.81	57.59%
负债总计	40,375,864.98	18,724,085.63	115.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,696,992.77	21,298,321.18	6.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.13	6.57%
资产负债率%（母公司）	64.01%	46.78%	-
资产负债率%（合并）	64.01%	46.78%	-
流动比率	1.54	2.10	-
利息保障倍数	2.21	25.85	-
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	-396,279.07	-6,594,600.06	-93.99%
应收账款周转率	1.74	1.73	-
存货周转率	26.11	5.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	57.59%	131.98%	-
营业收入增长率%	80.01%	89.46%	-
净利润增长率%	-87.06%	4.90%	-

## 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	9,968,988.07	15.81%	6,276,859.63	15.68%	58.82%
应收票据					
应收账款	39,848,248.20	63.18%	26,926,440.15	67.28%	47.99%
预付账款	1,577,667.10	2.50%	4,548,000.57	11.36%	-65.31%
其他应收款	8,655,557.11	13.72%	39,883.68	0.10%	21,602.00%
存货	1,441,431.06	2.29%	1,067,179.12	2.67%	35.07%
固定资产	177,533.27	0.28%	115,093.94	0.29%	54.25%
无形资产	212,709.40	0.34%	599,373.00	1.50%	-64.51%
递延所得税	930,194.34	1.47%	449,576.72	1.12%	106.90%
短期借款	27,986,343.99	44.37%	14,112,158.88	35.26%	98.31%
应付账款	10,429,600.00	16.54%	148,300.00	0.37%	6,932.77%
合同负债	372,600.00	0.59%	929,203.54	2.32%	-59.90%
应付职工薪酬	379,196.86	0.60%	278,695.36	0.70%	36.06%
应交税费	52,849.32	0.08%	2,047,778.64	5.12%	-97.42%
其他应付款	415,274.81	0.66%	597,949.20	1.49%	-30.55%
一年内到期的非流动负债	422,857.20	0.67%	369,999.96	0.92%	14.29%
长期借款	317,142.80	0.50%	240,000.05	0.60%	32.14%
资产总额	63,072,857.75	100.00%	40,022,406.81	100.00%	57.59%

## 项目重大变动原因

报告期内，货币资金增加 58.82%，系公司获得银行短期借款补充流动资金；  
 报告期内，应收账款增加 47.99%，系公司业务增长且项目开发周期长所致；  
 报告期内，其他应收款增加 21602%，系公司前期预付项目未实施终止协议需退回的预付款所致；  
 报告期内，短期借款增加 98.31%，系公司为日常经营借入短期借款增加所致；  
 报告期内，应付账款增加 6932.77%，系公司业务增长，项目开发成本增长所致。

## (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	64,448,812.14	-	35,802,787.99	-	80.01%
营业成本	50,071,163.63	77.69%	17,588,793.24	49.13%	184.68%
毛利率%	22.31%	-	50.87%	-	-
销售费用	592,059.64	0.92%	92,804.29	0.26%	537.97%
管理费用	2,901,157.53	4.50%	1,750,534.62	4.89%	65.73%
研发费用	6,534,764.95	10.14%	2,328,220.43	6.50%	180.68%
财务费用	535,653.09	0.83%	436,650.55	1.22%	22.67%

信用减值损失	-3,204,117.45	-4.97%	-1,463,730.99	-4.09%	118.90%
资产减值损失			-	0.00%	
其他收益	566,749.58	0.88%	287,531.77	0.80%	97.11%
营业利润	1,094,085.18	1.70%	12,342,765.98	34.47%	-91.14%
营业外收入		0.00%	0	0.00%	
所得税费用	-359,258.17	-0.56%	1,531,905.10	4.28%	-123.45%
净利润	1,398,671.59	2.17%	10,810,860.88	30.20%	-87.06%

### 项目重大变动原因

报告期内，公司营业收入较上年同期增加 80.01%，系公司本期业务订单量增加所致；  
 报告期内，公司营业成本较上年同期增加 184.68%，系公司本期业务订单量增加，相应项目成本增加所致；  
 报告期内，公司研发费用较上年同期增加 180.68%，系公司研发人员薪酬费用及委托研发项目增加；  
 报告期内，公司营业利润较上年同期减少 91.14%，系公司本期新产品前期研发成本投入较高所致；  
 报告期内，公司净利润较上年同期减少 87.06%，系公司本期新产品前期研发成本投入较高所致。

## 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	64,448,812.14	35,802,787.99	80.01%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	50,071,163.63	17,588,793.24	184.68%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术服务	60,466,511.25	50,050,342.04	17.23%	82.25%	185.19%	-29.88%
软件销售	3,982,300.89	20,821.59	99.48%	51.74%	-46.50%	0.96%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

无

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	天津中科翰联科技有限公司	19,011,792.46	29.50%	否
2	南京淳畅电子科技有限公司	14,605,216.94	22.66%	否
3	力维云（连云港）信息科技有限公司	4,552,118.86	7.06%	否
4	北京瑞索数数科技股份有限公司	4,513,490.57	7.00%	否
5	江苏弦外音智造科技有限公司	3,902,047.17	6.05%	否
合计		46,584,666.00	72.28%	-

### 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	苏州恒琪信息科技有限公司	20,156,852.84	35.04%	否
2	山东浪潮成诚数字服务有限公司	9,386,792.45	16.32%	否
3	天津戎行集团有限公司	8,670,943.40	15.07%	否
4	浪潮（青岛）数据要素有限公司	4,698,113.21	8.17%	否
5	山东华翼微电子股份有限公司	4,600,094.34	8.00%	否
合计		47,512,796.24	82.59%	-

### (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	-396,279.07	-6,594,600.06	-93.99%
投资活动产生的现金流量净额	-8,907,488.47	42,634.00	-20,992.92%
筹资活动产生的现金流量净额	12,996,258.32	12,402,253.96	4.79%

### 现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增加-93.99%，系公司业务订单量增长，项目开发周期长且预付项目成本增长所致；

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少-20992.92%，系公司本年度支付翰林愿项目所致；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额增加 4.79%，系公司业务订单量增长，资金需求增加银行短期借款所致；

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中度较高的风险	<p>2022年、2023年、2024年公司前5大客户的销售额分别占当年主营业务收入的64.32%、94.18%、72.28%，客户比较集中。虽然公司不同年度的前五大客户不尽相同，公司各年度不存在依赖单一客户的风险，但如果这些主要客户流失，将会对公司的经营造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：本公司采取多元化市场拓展策略，积极开发新市场和客户群体，供应链多元化以及产品创新与研发，竭力降低客户集中程度高的风险。</p>
2、市场竞争风险	<p>随着行业竞争的深化，最终将只有少数在硬件设备、内容和平台上占据优势的企业会在市场竞争中脱颖而出。激烈的市场竞争存在导致公司未来主营业务毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：首先，通过加强技术研发与创新，确保公司在3DUnion平台的领先地位。其次，深化对客户需求的理解和定制化服务，满足客户的个性化需求。第三，拓展合作伙伴关系，共同推动三维技术的发展并应对市场挑战。此外，重视人才培养与团队建设，提高员工的素质和团队凝聚力。最后，建立完善的风险管理与应对策略，以应对潜在的行业风险和市场变化。</p>
3、技术更新风险以及人才流失的风险	<p>公司目前所采用的三维全景技术、Web3D技术更新换代较快，如果未来公司不能及时紧跟行业发展趋势，保持先进技术的更新升级，将会对公司发展造成不利影响。三维可视化行业对从业人员的专业素质要求较高，行业经验丰富、知识结构复合的专业人</p>

	<p>员是公司持续、稳定发展的核心资源。一旦出现核心人才的流失，将会对公司的业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：通过建立技术监测与评估机制、强化研发投入与合作伙伴合作，以及定期对员工进行技术培训来应对技术更新风险；通过制定激励机制、加强企业文化和实施人才储备计划，帮助员工明确职业发展方向和目标，以应对人才流失风险。</p>
4、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人自公司成立以来，一直担任公司董事或者总经理等重要职务，能够对公司重大经营方针、政策产生重大影响。股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《关联交易决策管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
5、公司治理的风险	<p>有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联资金拆借程序不完备，关联交易不规范等情形。股份公司设立后，正在逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。虽然股份公司成立后不断改善治理结构，但依然需要进一步完善。</p> <p>应对措施：公司依据法律法规、《公司章程》以及公司自身特点制定了现行的内部控制制度，涵盖了公司三会、销售、研发、测试、财务、行政人事等多个部门的日常工作和议事规则。同时，公司的内部控制制度将根据公司经营发展的需要不断的调整和完善。</p>
6、公司规模小、盈利能力较弱导致的经营风险	<p>截止本报告期末，本公司归属于挂牌公司股东的净资产2269.70万元，2024年实现收入6444.88万元，归属于母公司所有者的净利润139.87万元。目前公司的规模相对较小，盈利能力弱，抗风险能力较弱，公司未来存在经营及盈利不稳定性。</p> <p>应对措施：公司在不断加大重点大客户营销，形成大型、高盈利的订单的同时，还逐步将营销重心一部分过渡至平台营销能力上去，加强3Dunion平台的自主营销能力，增加资源投放权重，通过平台化的市场营销，逐步实现低成本高附加值的平台订单。</p>

	<p>并通过平台功能服务的不断升级、优化，牢牢把握既有客户群体，提升客户黏性，扩大平台影响力，拓展新客户加入，从而形成一个稳定的客户订单和收入来源。提升公司未来经营及盈利的稳定性。</p>
7、现金流风险	<p>截止本报告期末，本公司期末货币资金为 996.90 万元，经营活动产生的现金流量净额-39.63 万元。目前公司的规模相对较小，盈利能力弱，企业现金流出与流入在时间上不一致，面临现金流量风险。</p> <p>应对措施：公司对现金流量进行控制以减轻恶化的进程，建立银行存款及现金余额日报制，建立现金收支预算与保值，规范现金预算反馈制。缩短现金周转期，但缩短后的现金周转期应确保在可预见的未来具有可持续性，不会破坏公司的经营效率。</p>
8、持续经营能力的风险	<p>截止 2024 年 12 月 31 日，本公司净资产为 22,696,992.77 元，公司累计盈利 11,305,818.81 元，公司近三年盈亏情况如下：2022 年盈利 10,306,322.76 元，2023 年盈利 10,810,860.88 元，2024 年盈利 1,398,671.59 元。近两年公司持续经营能力得到改善，但公司净资产及利润规模仍然较低，本公司仍可能面临持续经营能力的风险。可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司将积极适应市场需求、及时调整经营战略；完善销售体系、稳定固定客户资源；优化公司管理、严格控制成本费用，加大应收账款催收，加速公司流动资金周转；持续加强企业文化建设，增强员工对公司发展的信心。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000	10,000,000
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
向关联方拆出资金		
向关联方拆入资金	50,000,000	13,429,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的日常性关联交易系公司股东杨林向公司提供的财务资助，是公司正常经营活动的需要，未对公司生产经营和发展造成重大不利影响，符合公司利益和股东利益。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月2日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月2日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月2日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月2日		公开转让说明书	关于规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2015年11月2日		公开转让说明书	关于规范和减少关联交易的	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

				承诺		
董监高	2015年11月2日		公开转让说明书	关于规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	5,651,500	56.52%	420,000	6,071,500	60.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,581,500	25.82%	420,000	3,001,500	30.02%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,348,500	43.49%	-420,000	3,928,500	39.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,348,500	43.49%	-420,000	3,928,500	39.29%	
	董事、监事、高管						
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨林	4,738,000	0	4,738,000	47.38%	3,553,500	1,184,500		
2	苏州	2,498,900	0	2,498,900	24.99%	0	2,498,900		

	金洲 投资 咨询 有限 公司								
3	蓝营 标	1,692,000	0	1,692,000	16.92%	0	1,692,000		
4	苏州 正瀚 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	570,000	0	570,000	5.70%	0	570,000		
5	史丽 仙	500,000	0	500,000	5.00%	375,000	125,000		
6	翁伟 滨	800	0	800	0.01%	0	800.00		
7	潘俊 明	200	0	200	0.00%	0	200.00		
8	陈添 淑	100	0	100	0.00%	0	100.00		
	合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%	3,928,500.00	6,071,500.00		

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：苏州正瀚投资管理中心（有限合伙）系由杨林担任普通合伙人的员工激励平台。2012年10月1日，杨林、史丽仙与蓝营标签订了《一致行动协议书》。除此之外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

杨林，2002.06--2005.02 深圳市天音通信发展有限公司苏州分公司 任客户主任；2005.07—2007.06 苏州工业园区宇光科技有限公司分公司 负责人；2007.07--2012.08 苏州欧可巧克力食品有限公司销售总监；2012.8至今 苏州瀚易信息技术股份有限公司 董事长、总经理。

史丽仙，2002.08-2007.10 香港昌确有限公司外贸业务；2007.10-2010.10 香港高明有限公司外贸业务；2010.10-2012.11 香港旭方贸易有限公司 资深外贸业务；2012.12-2015.05 瑞维泰克斯纺织科技有限公司 资深外贸业务；2015.07-至今苏州瀚王进出口有限公司 法定代表人、执行董事、总经理；2015.09-

至今苏州瀚易特信息技术股份有限公司董事。

蓝营标，1990.08-1994.03 浙江省云和县石塘供销社主办会计；1994.04-1997.12 云和县古坊酒厂 厂长；1998.04-2005.06 东莞市金娃食品工业有限公司销售经理；2005.07-2006.12 河北泊头市清清食品有限公司 营销总监；2007.02-2008.01 上海每康食品销售管理有限公司 执行董事；2015.09-2023.04 苏州瀚易特信息技术股份有限公司董事；2019.09-至今苏州科搭木教育科技有限公司法定代表人、董事长、总经理。

## （二）实际控制人情况

实际控制人为（杨林、史丽仙、蓝营标）

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

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨林	董事长兼总经理	男	1981年4月	2024年8月9日	2027年8月8日	4,738,000		4,738,000	47.38%
李金康	董事	男	1983年6月	2021年8月9日	2024年8月8日				
陈思愚	董事	男	1972年8月	2023年5月4日	2027年8月8日				
史丽仙	董事	女	1980年4月	2024年8月9日	2027年8月8日	500,000		500,000	5%
徐立凤	董事	女	1959年12月	2024年8月9日	2027年8月8日				
吴生云	董事	女	1958年8月	2024年8月9日	2027年8月8日				
徐丽君	监事会主席	女	1985年4月	2024年8月9日	2027年8月8日				
郭威	监事	男	1978年9月	2024年8月9日	2027年8月8日				
蒯沪成	监事	男	1993年9月	2024年8月9日	2027年8月8日				
樊一弘	董事	女	1985年1月	2021年8月9日	2024年8月8日				
樊一弘	副总经理	女	1985年1月	2021年8月9日	2024年2月28日				
樊一弘	董事会秘书	女	1985年1月	2022年3月29日	2024年2月28日				
虞加源	监事会主席	男	1981年3月	2021年8月9日	2024年8月8日				
杨玉丽	监事	女	1984年4月	2021年8月9日	2024年8月8日				

江泉富	监 事	男	1979年 5月	2021年 8月9日	2024年 8月8日				
-----	--------	---	-------------	---------------	---------------	--	--	--	--

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东杨林与史丽仙系夫妻关系，苏州正瀚投资管理中心（有限合伙）系由杨林担任普通合伙人的员工激励平台。2012年10月1日，杨林、史丽仙与蓝营标签签订了《一致行动协议书》。除此之外，股东之间无其他关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈思愚	董事	新任	董事会秘书、财务负责人	补选
樊一弘	董事、董事会秘书、副总经理	离任		个人发展需要
李金康	董事	离任		到期换届
虞加源	监事会主席	离任		到期换届
杨玉丽	监事	离任		到期换届
江泉富	监事	离任		到期换届
徐丽君		新任	监事会主席	换届新任
郭威		新任	监事	换届新任
蒯沪成		新任	监事	换届新任
徐立凤		新任	董事	换届新任
吴生云		新任	董事	换届新任

## 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

陈思愚，男，1972年8月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1997年-1999年12月任伊春市政府办事处（政府机关）接待部经理，1999年-2005年9月任上海西门子通信有限公司（外资）北区销售经理，2005年10月-2010年3月任深圳冠瑞通讯技术有限公司（民营）总经理兼财务总监，2010年-2013年1月担任深圳三木集团三美琦通讯有限公司（民营）总经理，2013年12月-2017年3月担任深圳国泰安教育技术有限公司（民营）总经理，2017年3月-2021年3月担任中国高科集团（国企）教育事业部总经理。2023年4月至今担任苏州瀚易特信息技术股份有限公司董事。

徐丽君，女，1985年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年5月-2016年11月任苏州瑞比机电科技有限公司人事行政主管；2017年5月-2019年12月任苏州亿企赢网络科技有限公司人事经理；2020年7月-2021年5月任贝雷路桥装备（苏州）有限公司人事行政主管；2021年6月-2024年2月任苏州高新区狮山利民人力资源有限公司人事主管；2024年3月-至今任苏州瀚易特信息技术股份有限公司人事行政。

郭威，男，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年10月-2005年9月任苏州南大苏富特科技有限公司软件研发部工程师；2005年10月-2007年9月任リンクエンジニア株式会社软件研

发部项目经理；2007年10月-2010年9月任新宇软件科技有限公司软件研发部项目经理；2010年10月-2011年7月任方正国际软件有限公司软件研发部项目经理；2011年8月-2018年3月任苏州智能交通信息科技有限公司软件研发部部门经理；2018年4月-2023年8月任苏州祖木真信息科技有限公司总经理；2023年9月-至今任苏州瀚易特信息技术股份有限公司研发中心经理。

蒯沪成，男，1993年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年8月-2021年12月任中外运动力（网络）有限公司Java开发工程师；2021年12月-2022年9月任苏州桔桐智能科技有限公司项目经理；2022年9月-2023年12月任碧轩（苏州）科技有限公司Java开发工程师；2024年5月-至今任苏州瀚易特信息技术股份有限公司Java开发工程师。

徐立凤，女，1959年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年1月-2018年11月任北闸村人民北路167号个人工商户；2019年12月-至今任苏州瀚王进出口有限公司经理。

吴生云，女，1958年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年2月-至今任苏州西山文化沙场副总经理。

**(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
行政人员	2	5	2	5
财务人员	1	1		2
技术人员	12	15	7	20
销售人员	1	15	5	11
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>36</b>	<b>14</b>	<b>38</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	9	19
专科	5	17
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>38</b>

**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**

无

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立了行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务,公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和成员均依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司独立运营,在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人以及其控制的其他企业保持独立。

- 1.业务独立:公司拥有完整的业务体系,独立面对市场经营,独立承担风险与责任,公司业务发展不依赖于控股股东或实际控制人,也不受制于任何其他关联企业。
- 2.人员独立:公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在本公司以外企业担任董事、监事、高级管理人员的情形;公司财务人员也不存在在本公司以外企业兼职的情形。
- 3.资产独立:公司合法拥有生产经营场所、软硬件设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权,公司所有资产独立于控股股东及实际控制人。
- 4.机构独立:公司依法设置健全的内部管理制度,各职能部门及部门负责人也均依法设立并选聘,各部门独立行使经营管理职权,公司机构的设置与控股股东、实际控制人相互独立。
- 5.财务独立:公司设置独立的财务部门,并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立的财务核算体系,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度,公司银行账户独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据法律法规、《公司章程》以及公司自身特点制定了现行的内部控制制度,涵盖了公司

三会、行政人事等多个部门的日常工作和议事规则，报告期内公司未发现现行内部控制制度在销售、研发、测试、财务、整性和合理性方面存在重大缺陷。同时，公司的内部控制制度将根据公司经营发展的需要不断的调整和完善。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	希会审字(2025)0923 号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
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	洪志国 4 年	黄煜 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025)0923 号

## 审 计 报 告

苏州瀚易特信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州瀚易特信息技术股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪志国

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：黄煜

2025年3月25日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5-01	9,968,988.07	6,276,859.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5-02	39,848,248.20	26,926,440.15
应收款项融资			
预付款项	5-03	1,577,667.10	4,548,000.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-04	8,655,557.11	39,883.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-05	1,441,431.06	1,067,179.12
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	5-06		
<b>流动资产合计</b>		<b>61,491,891.54</b>	<b>38,858,363.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5-07	177,533.27	115,093.94
在建工程		260,529.2	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	5-08	212,709.4	599,373
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5-09	930,194.34	449,576.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,580,966.21</b>	<b>1,164,043.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,072,857.75</b>	<b>40,022,406.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5-10	27,986,343.99	14,112,158.88
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	5-11	10,429,600.00	148,300.00
预收款项			
合同负债	5-12	372,600.00	929,203.54
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	5-13	379,196.86	278,695.36
应交税费	5-14	52,849.32	2,047,778.64
其他应付款	5-15	415,274.81	597,949.20
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	5-16	422,857.2	369,999.96
其他流动负债	5-17		
<b>流动负债合计</b>		<b>40,058,722.18</b>	<b>18,484,085.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5-18	317,142.8	240,000.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		317142.8	240,000.05
<b>负债合计</b>		40,375,864.98	18,724,085.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5-19	10,000,000	10,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	5-20	64,618.34	64,618.34
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	5-21	1,326,555.62	1,186,688.46
一般风险准备		0	0
未分配利润	5-22	11,305,818.81	10,047,014.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,696,992.77	21,298,321.18
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		22,696,992.77	21,298,321.18
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		63,072,857.75	40,022,406.81

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：陈思愚

会计机构负责人：戴贵芝

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		64,448,812.14	35,802,787.99
其中：营业收入	5-23	64,448,812.14	35,802,787.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,717,359.09	22,283,822.79
其中：营业成本	5-23	50,071,163.63	17,588,793.24
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	5-24	82,560.25	86,819.66
销售费用	5-25	592,059.64	92,804.29
管理费用	5-26	2,901,157.53	1,750,534.62
研发费用	5-27	6,534,764.95	2,328,220.43
财务费用	5-28	535,653.09	436,650.55
其中：利息费用		856,134.33	496,707.15
利息收入		476,247.60	110,157.01
加：其他收益	5-29	566,749.58	287,531.77
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,204,117.45	-1,463,730.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,094,085.18</b>	<b>12,342,765.98</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		54,671.76	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,039,413.42</b>	<b>12,342,765.98</b>
减：所得税费用		-359,258.17	1,531,905.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,398,671.59</b>	<b>10,810,860.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,398,671.59	10,810,860.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,398,671.59</b>	<b>10,810,860.88</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,398,671.59	10,810,860.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	1.08

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：陈思愚

会计机构负责人：戴贵芝

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,270,129.71	20,794,930.97
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		559,715.83	72,554.03
收到其他与经营活动有关的现金		7,606.1	164,561.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,837,451.64</b>	<b>21,032,046.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,550,466.24	23,026,439.13

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		3,983,115.73	2,026,460.46
支付的各项税费		2,903,547.99	415,117.34
支付其他与经营活动有关的现金		5,796,600.75	2,158,629.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,233,730.71</b>	<b>27,626,646.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-396,279.07</b>	<b>-6,594,600.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200	
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		5,041,982.82	8,287,334
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,042,182.82</b>	<b>8,287,334</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,071.29	30,000
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,604,600	8,214,700
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,949,671.29</b>	<b>8,244,700</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,907,488.47</b>	<b>42,634</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,971,634.42	16,040,050.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,429,000	1,710,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,400,634.42</b>	<b>17,750,050.35</b>
偿还债务支付的现金		22,002,147.91	3,003,310.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,435.74	491,150.13
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		23,580,792.45	1,853,335.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,404,376.10</b>	<b>5,347,796.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,996,258.32</b>	<b>12,402,253.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,692,490.78</b>	<b>5,850,287.90</b>

加：期初现金及现金等价物余额		6,276,497.29	426,209.39
六、期末现金及现金等价物余额		9,968,988.07	6,276,497.29

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：陈思愚

会计机构负责人：戴贵芝

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				64,618.34				1,186,688.46		10,047,014.38		21,298,321.18
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	10,000,000				64,618.34				1,186,688.46		10,047,014.38		21,298,321.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									139,867.16		1,258,804.43		1,398,671.59
（一）综合收益总额											1,398,671.59		1,398,671.59
（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									139,867.16		-139,867.16		

1. 提取盈余公积									139,867.16		-139,867.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000				64,618.34				1,326,555.62		11,305,818.81	22,696,992.77

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

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000				64,618.34				105,602.37		317,239.59		10,487,460.3
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	10,000,000				64,618.34				105,602.37		317,239.59		10,487,460.30
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,081,086.09		9,729,774.79		10,810,860.88
（一）综合收益总额											10,810,860.88		10,810,860.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,081,086.09		-1,081,086.09		
1. 提取盈余公积									1,081,086.09		-1,081,086.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000</b>				<b>64,618.34</b>				<b>1,186,688.46</b>		<b>10,047,014.38</b>		<b>21,298,321.18</b>

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：陈思愚

会计机构负责人：戴贵芝

# 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

苏州瀚易特信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系苏州瀚易特信息技术有限公司, 成立于2012年8月1日, 公司于2015年9月整体改制为股份有限公司。2015年12月3日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市, 股票代码为835049。

公司统一社会信用代码为913205000502941077; 注册地址为江苏省苏州市苏州高新区竹园路209号; 注册资本为人民币1,000.00万元; 法定代表人为杨林。

本公司经营范围: 软件及辅助设备开发、销售、相关技术开发、技术服务、技术培训、技术转让、信息咨询; 教学解决方案、教育软件及同步辅导材料研发、销售; 教学资源研发; 企业管理咨询; 教学设备、计算机租赁; 教学实训设备的技术研发与销售; 面向成年人开展培训服务(不含国家统一认可的职业资格证书培训); 平面与立体设计制作; 机械设备、仪表、电子产品、通讯器材销售; 计算机系统技术服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 许可项目: 第二类增值电信业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 区块链技术相关软件和服务; 数字内容制作服务(不含出版发行); 虚拟现实设备制造; 数字文化创意技术装备销售; 数字文化创意软件开发; 人工智能理论与算法软件开发; 人工智能基础软件开发; 互联网数据服务; 人工智能硬件销售; 信息系统集成服务; 人工智能行业应用系统集成服务; 云计算装备技术服务; 云计算设备销售; 工业互联网数据服务; 物联网技术服务; 物联网技术研发; 物联网设备销售; 5G通信技术服务; 物联网应用服务; 大数据服务; 教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动); 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于2025年3月25日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

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

### (二) 持续经营

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

力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司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。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （五）外币业务

##### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **(六) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### **(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**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,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。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### **(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。

### **2. 金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司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。

## （七）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1.如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2.如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3.如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1.信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2. 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 3. 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4.减记金融资产

当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的，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。

### (八) 存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

#### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### **（九）持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认

的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

#### （十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，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公司不一致的，按照本公司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公司的部分予以抵销，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）处置长期股权投资

公司对于长期股权投资处置，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之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法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。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减

值”。

#### 4. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **(十三) 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、(十七)“长期资产减值”。

#### **(十四) 借款费用**

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### **(十五) 无形资产**

##### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

### （十六）长期待摊费用

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

### （十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十八）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

#### **（十九）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## （二十一）收入

1.收入确认原则：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

本公司收入确认原则：技术开发项目，以按照合同条款约定的进度向客户提交成果，经客户验收确认后作为收入确认时点。技术服务项目和咨询服务项目，经客户验收确认后作为收入确认时点。

## （二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **1. 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **2. 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本

公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

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

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

## （二十四）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建筑物。

#### （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

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（详见本附注四、（十二）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。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。

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

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

### 1. 会计政策变更

(1) 财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》，自2024年1月1日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会

计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自2024年1月1日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

(2) 财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自2024年1月1日起执行上述准则解释相关规定，本次会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率：

税种	具体税率情况
增值税	软件销售收入增值税税率为13%，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退；硬件收入增值税税率为13%；技术服务、咨询服务收入增值税税率6%；符合条件的技术开发收入免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

### (二) 税收优惠

#### 1. 所得税

本公司已于2022年10月12日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202232002173，公司自2022年1月1日至2024年12月31日止按15%税率征收企业所得税。

#### 2. 增值税

根据2011年11月13日颁布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2024年12月31日，上年年末指2023年12月31日，本期指2024年度，上期指2023年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		24.57

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	9,967,095.47	6,275,835.06
其他货币资金	892.60	
数字货币-人民币	1,000.00	1,000.00
合计	9,968,988.07	6,276,859.63

注：期末无受限货币资金。

## (二) 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	31,201,656.00	26,869,937.00
1至2年	11,340,750.00	
2至3年		2,000,000.00
3年以上	2,333,000.00	333,000.00
小计	44,875,406.00	29,202,937.00
减：坏账准备	5,027,157.80	2,276,496.85
合计	39,848,248.20	26,926,440.15

### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,875,406.00	100.00	5,027,157.80	11.20	39,848,248.20
其中：账龄组合	44,875,406.00	100.00	5,027,157.80	11.20	39,848,248.20
合计	44,875,406.00	100.00	5,027,157.80	11.20	39,848,248.20

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,202,937.00	100.00	2,276,496.85	7.80	26,926,440.15
其中：账龄风险组合	29,202,937.00	100.00	2,276,496.85	7.80	26,926,440.15

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	29,202,937.00	100.00	2,276,496.85	7.80	26,926,440.15

信用风险特征组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,201,656.00	1,560,082.80	5.00
1-2 年	11,340,750.00	1,134,075.00	10.00
2-3 年			30.00
3 年以上	2,333,000.00	2,333,000.00	100.00
合计	44,875,406.00	5,027,157.80	11.20

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,869,937.00	1,343,496.85	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	2,000,000.00	600,000.00	30.00
3 年以上	333,000.00	333,000.00	100.00
合计	29,202,937.00	2,276,496.85	7.80

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,276,496.85	2,750,660.95			5,027,157.80

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
天津中科翰联科技有限公司	10,050,000.00		10,050,000.00	22.40	502,500.00
南京淳畅电子科技有限公司	9,874,530.00		9,874,530.00	22.00	493,726.50
力维云(连云港)信息科技有限公司	4,825,246.00		4,825,246.00	10.75	241,262.30
江苏易中合智造科技有限公司	4,296,050.00		4,296,050.00	9.57	429,605.00
南京颜忆录文化传媒有限公司	4,135,150.00		4,135,150.00	9.21	413,515.00
合计	33,180,976.00		33,180,976.00	73.93	2,080,608.80

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,577,667.10	100.00	4,548,000.57	100.00
合计	1,577,667.10	100.00	4,548,000.57	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	账龄	未结算的原因
苏州恒琪信息科技有限公司	1,550,000.00	98.25	1年以内	未到结算期
深圳市山信数学科技有限公司	14,850.00	0.94	1年以	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	账龄	未结算的原因
			内	
苏州君磊知识产权代理事务所 (普通合伙)	10,800.00	0.68	1年以内	未到结算期
苏州易助能源管理有限公司	1,087.10	0.07	1年以内	未到结算期
重庆滔雄科技有限公司	930.00	0.06	1年以内	未到结算期
合计	1,577,667.10	100.00		

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,655,557.11	39,883.68
合计	8,655,557.11	39,883.68

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,111,112.75	41,982.82
1-2年		
2-3年		
3年以上	54,920.00	54,920.00
小计	9,166,032.75	96,902.82
减: 坏账准备	510,475.64	57,019.14
合计	8,655,557.11	39,883.68

#### 2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	51,467.00	49,170.00
拆借款及利息	9,108,815.75	41,982.82
其他	5,750.00	5,750.00
合计	9,166,032.75	96,902.82

#### 3. 坏账计提情况

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)	
上年年末余额	2,099.14	54,920.00		57,019.14
上年年末余额在本 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	453,456.50			453,456.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	455,555.64	54,920.00		510,475.64

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准 备 期末余 额
苏州诺亿丰建筑科技有限公司	应退预 付款及 损失补 偿	9,108,815.75	1 年以内	99.38	455,44 0.79
苏州留学人员创业园有限公司	押金	44,670.00	3 年以上	0.49	44,670 .00
苏州华众文化传播有限公司	押金	4,500.00	3 年以上	0.05	4,500. 00
上海八倍信息技术有限公司	应收暂 付款	3,000.00	3 年以上	0.03	3,000. 00
苏州锦绣房产中介有限公司	应收暂 付款	2,750.00	3 年以上	0.03	2,750. 00
合计		9,163,735.75		99.98	510,36 0.79

### (五) 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,058.01	198,058.01	
在产品	465,604.11	465,604.11	
周转材料	75,101.77		75,101.77
合同履约成本	1,366,329.29		1,366,329.29
合计	2,105,093.18	663,662.12	1,441,431.06

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,058.01	198,058.01	
在产品	476,332.18	465,604.11	10,728.07
周转材料			
合同履约成本	1,056,451.05		1,056,451.05
合计	1,730,841.24	663,662.12	1,067,179.12

## 2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	198,058.01					198,058.01
在产品	465,604.11					465,604.11
合计	663,662.12					663,662.12

## (六) 固定资产

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	1,436,890.13	200,000.00	100,312.00	1,737,202.13
2. 本期增加金额	82,046.20		2,495.89	84,542.09
购置	82,046.20		2,495.89	84,542.09
3. 本期减少金额	67,812.81			67,812.81
处置或报废	67,812.81			67,812.81
4. 期末余额	1,451,123.52	200,000.00	102,807.89	1,753,931.41
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	1,336,811.79	190,000.00	95,296.40	1,622,108.19
2. 本期增加金额	18,475.00		237.12	18,712.12

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
计提	18,475.00		237.12	18,712.12
3. 本期减少金额	64,422.17			64,422.17
处置或报废	64,422.17			64,422.17
4. 期末余额	1,290,864.62	190,000.00	95,533.52	1,576,398.14
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	160,258.90	10,000.00	7,274.37	177,533.27
2. 上年年末账面价值	100,078.34	10,000.00	5,015.60	115,093.94

### (七) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	260,529.20		260,529.20			
合计	260,529.20		260,529.20			

### 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年期末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
树人小学翰林愿系统安装工程	1,401,412.00		260,529.20			260,529.20

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
树人小学翰林愿系统安装工程	18.59	18.59				自筹

### (八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	4,354,004.09	4,354,004.09
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,354,004.09	4,354,004.09
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	3,754,631.09	3,754,631.09
2. 本期增加金额	386,663.60	386,663.60
计提	386,663.60	386,663.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,141,294.69	4,141,294.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	212,709.40	212,709.40
2. 上年年末账面价值	599,373.00	599,373.00

#### (九) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,537,633.44	830,645.02	2,333,515.99	350,027.40
资产减值准备	663,662.12	99,549.32	663,662.12	99,549.32
合计	6,201,295.56	930,194.34	2,997,178.11	449,576.72

#### (十) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	14,102,034.48
信用借款	7,941,521.00	
未到期应付利息	44,822.99	10,124.40
合计	27,986,343.99	14,112,158.88

#### (十一) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付技术服务费	10,429,600.00	148,300.00
合计	10,429,600.00	148,300.00

##### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州立而信息技术有限公司	110,500.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	110,500.00	

## (十二) 合同负债

### 1. 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收开发实施项目款	372,600.00	929,203.54
合计	372,600.00	929,203.54

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

## (十三) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	278,695.36	3,793,972.96	3,693,471.46	379,196.86
二、离职后福利-设定提存计划		260,844.20	260,844.20	
三、辞退福利		35,000.00	35,000.00	
合计	278,695.36	4,089,817.16	3,989,315.66	379,196.86

### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	254,785.19	3,387,144.21	3,313,580.51	328,348.89
2、职工福利费		127,151.25	127,151.25	
3、社会保险费		126,469.91	126,469.91	
其中：医疗保险费		110,661.17	110,661.17	
工伤保险费		3,161.75	3,161.75	
生育保险费		12,646.99	12,646.99	
4、住房公积金		90,465.00	90,465.00	
5、工会经费和职工教育经费	23,910.17	62,742.59	35,804.79	50,847.97
合计	278,695.36	3,793,972.96	3,693,471.46	379,196.86

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		252,939.83	252,939.83	
2、失业保险费		7,904.37	7,904.37	
合计		260,844.20	260,844.20	

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	14,575.24	1,101,847.80
增值税	5,838.61	883,650.28
城市维护建设税		30,844.58
教育费附加		22,031.85
个人所得税	11,953.37	5,753.44
印花税	20,482.10	3,650.69
合计	52,849.32	2,047,778.64

#### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	415,274.81	597,949.20
合计	415,274.81	597,949.20

##### 1. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	415,274.81	597,949.20
合计	415,274.81	597,949.20

##### 2. 本公司1年以上的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东吴证券股份有限公司	100,000.00	应付督导费
合计	100,000.00	

#### (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	422,857.20	369,999.96
合计	422,857.20	369,999.96

#### (十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	740,000.00	610,000.01
减：一年内到期的长期借款	422,857.20	369,999.96
合计	317,142.80	240,000.05

#### (十八) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

#### (十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,618.34			64,618.34
合计	64,618.34			64,618.34

#### (二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,186,688.46	139,867.16		1,326,555.62
合计	1,186,688.46	139,867.16		1,326,555.62

#### (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	10,047,014.38	317,239.59
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,047,014.38	317,239.59
加: 本期净利润	1,398,671.59	10,810,860.88
减: 提取法定盈余公积	139,867.16	1,081,086.09
年末未分配利润	11,305,818.81	10,047,014.38

#### (二十二) 营业收入和营业成本

##### 1. 主营业务按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,448,812.14	50,071,163.63	35,802,787.99	17,588,793.24
合计	64,448,812.14	50,071,163.63	35,802,787.99	17,588,793.24

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按收入类别	64,448,812.14	50,071,163.63	35,802,787.99	17,588,793.24
技术服务	60,466,511.25	50,050,342.04	33,178,363.21	17,549,872.83
软件销售	3,982,300.89	20,821.59	2,624,424.78	38,920.41
按商品或服务转让时间	64,448,812.14	50,071,163.63	35,802,787.99	17,588,793.24

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	64,448,812.14	50,071,163.63	35,802,787.99	17,588,793.24
按经营地区分类	64,448,812.14	50,071,163.63	35,802,787.99	17,588,793.24
国内	64,448,812.14	50,071,163.63	35,802,787.99	17,588,793.24

### (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	28,617.85	44,479.26
教育费附加	20,416.48	31,770.89
印花税	33,165.92	10,209.51
车船税	360.00	360.00
合计	82,560.25	86,819.66

### (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	538,109.63	92,640.69
差旅费	24,292.33	163.60
其他	29,657.68	
合计	592,059.64	92,804.29

### (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	1,049,398.20	753,085.40
职工薪酬	1,121,611.43	354,049.76
折旧与摊销	387,336.18	420,848.86
办公费	84,265.22	39,589.09
业务招待费	64,999.84	20,226.14
差旅费	34,831.20	13,972.42
其他	158,715.46	148,762.95
合计	2,901,157.53	1,750,534.62

### (二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,410,224.58	1,397,056.99
委托研发费用	4,081,768.86	924,528.30
折旧与待摊	13,880.70	2,893.11

项目	本期金额	上期金额
直接投入	23,807.15	1,619.39
其他	5,083.66	2,122.64
合计	6,534,764.95	2,328,220.43

#### (二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	856,134.33	496,707.15
减：利息收入	476,247.60	110,157.01
银行手续费	3,973.91	12,364.56
担保费	151,792.45	37,735.85
合计	535,653.09	436,650.55

#### (二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	566,610.83	235,048.03
增值税加计抵减		52,444.20
个税手续费返还	138.75	39.54
合计	566,749.58	287,531.77

#### (二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,204,117.45	-1,463,730.99
合计	-3,204,117.45	-1,463,730.99

#### (三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	3,213.65		3,213.65
罚款支出	1,458.11		1,458.11
捐赠支出	50,000.00		50,000.00
合计	54,671.76		54,671.76

#### (三十一) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	121,359.45	1,101,847.80
递延所得税费用	-480,617.62	430,057.30
合计	-359,258.17	1,531,905.10

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,039,413.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,912.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,561.06
研发加计扣除的影响	-519,731.24
所得税费用	-359,258.17

### (三十二) 现金流量表项目

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行利息收入	572.35	2,027.94
政府补助等其他收益	7,033.75	162,533.54
合计	7,606.10	164,561.48

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	5,792,626.84	2,146,265.05
银行手续费	3,973.91	12,364.56
合计	5,796,600.75	2,158,629.61

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回拆出资金	5,041,982.82	8,287,334.00
合计	5,041,982.82	8,287,334.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆出	13,604,600.00	8,214,700.00
合计	13,604,600.00	8,214,700.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金借入	23,429,000.00	1,710,000.00
合计	23,429,000.00	1,710,000.00

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借入资金归还	23,429,000.00	1,815,600.10
担保费	151,792.45	37,735.85

项目	本期金额	上期金额
合计	23,580,792.45	1,853,335.95

**(三十三) 现金流量表补充资料**

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,398,671.59	10,810,860.88
加：信用减值准备	3,204,117.45	1,463,730.99
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,712.12	2,893.11
无形资产摊销	386,663.60	420,848.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,213.65	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,007,926.78	465,920.36
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-480,617.62	430,057.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-374,251.94	2,216,985.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,208,285.94	-21,424,322.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,647,571.24	-981,574.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-396,279.07	-6,594,600.06
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,968,988.07	6,276,497.29
减：现金的期初余额	6,276,497.29	426,209.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	3,692,490.78	5,850,287.90

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期年末余额
一、现金	9,968,988.07	6,276,497.29
其中：库存现金		24.57
可随时用于支付的银行存款	9,967,095.47	6,275,472.72
可随时用于支付的其他货币资金	892.60	
数字货币-人民币	1,000.00	1,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,968,988.07	6,276,497.29

## (三十四) 政府补助

### 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	566,610.83	235,048.03
合计	566,610.83	235,048.03

### 其他说明：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
超税负软件销售即征即退	559,715.83	72,554.03	与收益相关
稳岗返还	4,895.00	5,494.00	与收益相关
科技型中小企业奖励	2,000.00	2,000.00	与收益相关
创业园人才科技创新资金		30,000.00	与收益相关
高新认定奖励		125,000.00	与收益相关
合计	566,610.83	235,048.03	

## 七、研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,410,224.58	1,397,056.99
委托研发费用	4,081,768.86	924,528.30
折旧与待摊	13,880.70	2,893.11
直接投入	23,807.15	1,619.39
其他	5,083.66	2,122.64
合计	6,534,764.95	2,328,220.43

项目	本期金额	上期金额
其中:费用化研发支出	6,534,764.95	2,328,220.43
资本化研发支出		
合计	6,534,764.95	2,328,220.43

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是杨林，期末持股比例合计 47.38%。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
史丽仙	股东

### (三) 关联方交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资金拆入:				
杨林		23,429,000.00	23,429,000.00	
资金拆出:				
杨林	41,982.82		41,982.82	

#### 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨林	740,000.00	2024-09-12	2026-09-24	否
杨林、史丽仙	2,000,000.00	2024-12-16	2025-12-12	否
杨林、史丽仙	3,000,000.00	2024-03-28	2025-03-28	否
杨林、史丽仙	5,000,000.00	2024-05-10	2025-05-07	否
杨林、史丽仙	5,000,000.00	2024-09-11	2025-09-09	否
杨林、史丽仙	3,000,000.00	2024-10-10	2025-10-10	否
杨林、史丽仙	2,000,000.00	2024-12-25	2025-12-24	否

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杨林			41,982.82	2,099.14
合计			41,982.82	2,099.14

## 2. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
杨林	23,107.00	
合计	23,107.00	

## 九、承诺及或有事项

截止2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2023年11月，苏州诺亿丰建筑科技有限公司（以下简称“诺亿丰”）与本公司签订《瀚林愿系统校园建设框架采购合同》，本公司预付采购款人民币13,604,600.00元。因诺亿丰业务调整，双方于2024年9月26日签署了合同解除协议书，终止了该合同，解除协议书中约定诺亿丰因资金占用产生的损失补偿方式如下：一、第一期：诺亿丰应于2024年12月31日前支付人民币5,000,000.00元；第二期：诺亿丰应于2025年3月30日前支付人民币6,000,000.00元；第三期：诺亿丰应于2025年5月30日前支付剩余款项人民币2,604,600.00元。二、资金占用损失补偿款按未付金额为基数，按同等本公司银行贷款年利率4.5%计算。利息起算时间自付款日起至约定付款日止，损失补偿款总额为618,323.42元，损失补偿款支付方式为最后一次付款同时，将损失补偿款一同支付。本公司于2024年12月31日收到人民币5,000,000.00元，2025年3月23日收到人民币100,000.00元，2025年3月24日收到人民币5,900,000.00元。截至本财务报告批准报出日，诺亿丰尚欠本公司应退还资金及损失补偿3,222,923.42元。

## 十一、其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### （一）本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,213.65	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	6,895.00	
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		

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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	-51,458.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138.75	
小计	-47,638.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-7,364.42	
非经常性损益净额	-40,273.59	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.36	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.54	0.14	0.14

苏州瀚易特信息技术股份有限公司

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

##### 1. 会计政策变更

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

(2) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，本次会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

##### 2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

##### 3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,895.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-54,533.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-47,638.01</b>

减：所得税影响数	-7,364.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-40,273.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用