股票代码：830943 证券简称：科明数码 主办券商：长江承销保荐

科明数码

NEEQ: 830943

济南科明数码技术股份有限公司

Jinan Keming Digital Technology Co.Ltd

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人陈清奎、主管会计工作负责人杨兴起及会计机构负责人（会计主管人员）杨兴起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、中兴财光华会计师事务所（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

无

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 19
第四节 股份变动、融资和利润分配 23
第五节 公司治理 26
第六节 财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 110

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
高管层	指	对公司决策、管理负有责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	济南科明数码技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jinan Keming Digital Technology Co.,Ltd		
法定代表人	陈清奎	成立时间	2004 年 11 月 25 日
控股股东	控股股东为（陈清奎、刘道君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈清奎、刘道君），一致行动人为（陈烁）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	新一代信息技术---软件和信息技术服务-高技术服务-图形图像处理技术		
主要产品与服务项目	科明虚拟仿真教学系统、科明虚拟展示系统、科明 VR 智慧课堂		
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	科明数码	证券代码	830943
挂牌时间	2014 年 8 月 5 日	分层情况	基础层
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）	35,800,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨兴起	联系地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 9 号楼 B 区 14 层 1401 室
电话	0531-88693898	电子邮箱	1013467864@qq.com
传真	0531-88693898		
公司办公地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 9 号楼 B 区 14 层 1401 室	邮政编码	250001
公司网址	www.kemingshuma.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137010076970201XQ		
注册地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 9 号楼 B 区 14 层 1401 室		

注册资本（元）	35,800,000.00	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

商业模式：

一、核心业务布局与市场定位

科明数码（股票代码：830943）作为山东省首家虚拟现实领域新三板上市公司、山东省虚拟现实产业龙头企业之一，深耕“VR+行业”20 年，依托 VR、AI 等前沿技术浪潮与数字化转型趋势，构建“VR+教育”“VR+制造”“VR+文旅”三大核心业务矩阵，形成“技术研发-产品创新-产业赋能-生态共建”的全链条服务模式。公司定位为：基于“AI+VR”技术的行业应用解决方案服务商，以 AI+VR 大模型、VR 孪生、VR 云平台、0 代码开发为核心技术支撑，面向教育、工业、文旅三大领域提供全生命周期服务，助力产业智能化升级与文化数字化传承。

二、技术迭代与产品创新

（一）VR+教育

随着教育数字化进程加速，公司率先提出并践行“云-端-资源”全时空教育生态，深度融合 VR 技术与教育需求，实现教育教学活动全场景覆盖。

1.打造核心产品矩阵，多方位满足市场需求。

开发建设了包含“AI+VR 教育大模型”、VR 云平台、VR 体系化资源、VR 云教材、VR 智能终端（VR 触控一体机、VR 光能黑板等）、0 代码 VR 资源快速开发平台等在内的核心产品体系。其中，“AI+VR 教育大模型”联动 DeepSeek,整合海量 VR 教学资源、教学数据与算法资源，构建覆盖课堂教学、实验教学、实训教学、在线学习、自主学习全链条的智能教育生态;科明 365VR 教学云平台、高等学校机械工程学科虚拟仿真实验教学共享平台等四大平台累计服务 700 余所学校，在线使用人次突破 500 万;开发的 5000 余个 VR 资源涵盖高等教育、职业教育、基础教育 22 个学科近 100 门课程;20 余本 VR 云教材中 13 本入选国家新闻出版广电总局“十三五”规划，发行量超 30 万册，被 260 所院校使用;科明 VR 光能黑板、VR 触控一体机等智能终端实现普通与 VR 立体展示一键切换，集成多种教学要素。

2.推动教学模式创新，引领教育数字化高质量发展。

0 代码 VR 资源快速开发平台助力无编程基础人员快速制作 VR 教学资源，已在 30 余所院校推广，支持多项赛事活动;构建的 5G+VR 智慧课堂、VR/AR/MR 实验实训室等应用场景，为师生打造沉浸式、交互式、探究式学习环境，推动教育教学模式创新变革。

（二）VR+制造

顺应制造业数字化转型升级趋势，公司以 VR 孪生驱动工业全流程升级。

1.构建整体解决方案，填补智能制造“全周期”数字服务空白。

推出“制造业 VR 技术应用整体解决方案——VR+制造”，涵盖产品设计、生产制造、安装调试、维修保养、人员培训、营销推广、产品使用手册、综合考核等环节，实现制造业虚实结合、以虚助实发展。该方案在山东佰斯特自动化设备有限公司试点成功后进入推广阶段，获评“2023 山东省高新视频创新大赛”一等奖。

2.平台与工具赋能，产品与服务方案层出。

搭建“山东省云 VR 工业应用服务平台”，为工业企业提供全方位服务，打破时空局限，加速工业数字化转型。自主研发智能制造 0 代码 VR 资源快速开发引擎，跨平台且无需编程基础，适用于多个生产环节，内容可多终端发布。此外，打造 6 台（套）虚实结合半实物仿真装备，并开发“尺规制图作业 AI 自动批改系统及 VR 学习系统”，提升制造业实训与教学效率。

（三）VR+文旅

迎合文旅产业数字化、体验化发展潮流，公司积极探索 VR 在文旅领域的创新应用。

1.数字化资源开发

构建体系化的数字化历史文化资源库，涵盖儒家经典、齐鲁文化、济南特色文化、泰山文化、黄河文化、运河文化等。开发“世界孔子像博物馆”“孔子文化世界行”“季羡林陈列馆” 等网上展厅展馆，以及泰山、“三孔”、蓬莱阁等 70 余项 VR 数字景点，丰富文旅产品供给。

2.沉浸式体验打造

以订单项目为依托，运用 AI/VR/AR、3D 等技术，结合硬件产品进行 VR 开发、影视动画制作、软件开发及硬件集成安装，为客户提供多媒体展示推广的定制化整体解决方案，提升文旅产业的互动性和观赏性，推动沉浸式虚拟文化旅游生态产业发展。

三、商业模式与市场适应性调整

（一）销售模式

1.多元化销售渠道

公司采用直销、分销相结合的销售模式。直销方面，通过直接与客户洽谈、参与投标获取订单，精准把握客户需求；分销层面，借助控股子公司及各地代理商拓展业务，销售网络覆盖全国 30 个省市自治区。在教育领域，客户包括山东大学、中国海洋大学等知名院校；在制造领域，服务于潍柴集团、重汽集团等重点企业。

2.解决方案营销与服务

注重解决方案营销，深入了解客户行业痛点与需求，提供定制化解决方案。强化售前咨询服务，为客户提供专业的解决方案与建议；完善售后服务体系，贴近客户提供便捷的持续升级和技术支持，保障产品稳定运行，提升客户满意度与忠诚度。

（二）市场适应性调整

1.产品研发策略调整

（1）公司现已经完成大量 VR 教学资源和 VR 云平台开发工作，未来三年公司将继续进行研发、优化提升，对现有教育资源进行有效补充的基础上，加大标准化产品的研发、拓展市场力度。开发基于 DeepSeek 的“AI+VR”教育大模型。

（2）开发职业技能准入岗位证书 VR 版教材及 VR 云平台在线培训资源。

（3）与出版集团合作，开发销量大的教材配套 VR 资源，提供教师使用 VR 云平台账号授课。

2.VR 资源扩充策略调整

VR 资源作为内容核心，其大体量、多体系开发制作是撬动市场需求的关键。基于此，采用以下四种方式联动，缩短 VR 资源制作周期。

（1）科明公司团队自主开发。

（2）学校教师、学生组成工作室，使用科明公司提供的 VR 教学资源 0 代码开发平台，开发 VR 教学资源，科明公司支付开发费，购买版权。

（3）VR 教学资源 0 代码开发平台上线云平台，面向社会在线收费使用，收购符合要求的 VR 教学资源。

（4）引入 VR 教学资源开发商开发的资源，进行 VR 云平台合作运营。

3.市场拓展策略调整

（1）面向 VR+教育，在高等教育、职业教育基础上，延伸至中职教育、基础教育，形成覆盖全教育类型的产品体系和服务模式。

（2）面向 VR+制造，以形成制造业全生命周期服务为宗旨，助力制造类企业数字化转型。目前解决方案已建设完成，并成功试点，后续进行规模化推广。

（3）面向 VR+文旅，以文化数字化为方向，聚焦景区景点、展馆文物、社区等，以 VR 技术为手段，做增项、强体验、重交互，实现文化资源的数字化发展。

4.市场销售策略调整

（1）以标准化平台产品市场开拓为主，定制化产品作为补充，引入具有全国销售网络的合作商。

（2）以学校易接受价格销售 VR 教学云平台使用权，课程/实训 VR 教学软件为切入点，打造长期稳定 VR 云平台使用客户群体，逐步配备 VR 教学硬件产品及集成产品，带动销售额提升。

（3）依托现有 VR 教学销售团队及推介会，积极开拓核心代理商业务模式，构建全国销售网络。

（4）与职业技能证书培训机构合作销售，借助抖音直播销售。

四、核心竞争力与未来战略

（一）核心竞争力

1.技术壁垒：院士领衔 150 人研发团队，建设技术研发+产业应用“智力圈层”；拥有 200 余项自主知识产权，驱动研发及成果转化内生动力，构建知识产权资源池；持续突破云 VR、AI+VR 等关键技术，迭代、创新产品体系，保持国内技术领先优势。

2.市场优势：教育领域市占率全国第一，服务 30 个省市自治区；获评国家级“虚拟现实先锋应用案例”等权威认证。

（二）战略方向

1.AI+VR 深度融合：基于科明数码建设的全国首个“VR+教育云平台”，联合 DeepSeek 领先的算法能力，打造“AI+VR 教育大模型”，整合海量 VR 教学资源、教学数据与算法资源，构建覆盖课堂教学、实验教学、实训教学、在线学习、自主学习全链条的智能教育生态。并创新开发“尺规制图作业 AI 自动批改及 VR 学习指导系统”、“AI+VR”版教材等下一代产品，抢占前沿技术应用赛道；

2.全球化布局：依托“职教出海”“孔子文化世界行”等政策及 IP，拓展东南亚、中东数字化输出市场，寻求国际化合作与全球市场拓展。

科明数码以“虚实共生 赋能产业”为使命，通过技术迭代与模式创新，构建覆盖教育、制造、文旅的 VR 应用生态。未来将持续深化“AI+VR”技术矩阵，紧密围绕市场变化，不断创新产品与服务，为客户创造价值的同时，实现自身的持续发展与壮大。

经营计划完成情况：

报告期内，围绕年度经营目标，公司经营管理层结合行业环境、发展趋势及公司核心优势，牢牢把握市场竞争形势，强化公司运营管理。

报告期末，公司资产总额 83,797,921.85 元，比上年同期减少 9.24%，归母净资产 73,686,959.16 元，比上年同期增长 6.45%。

报告期，公司完成营业收入 66,791,552.09 元，比上年增长 0.48%，实现归母净利润 6,245,306.77 元，比上年减少 38.69%。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月 12 日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号 GR202237006584，证书有效期三年。 2024 年 6 月 6 日，山东省工业和信息化厅认定本公司为山东省“专精特新”企业，有效期三年。

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	66,791,552.09	66,472,402.49	0.48%
毛利率%	47.80%	53.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,245,306.77	10,186,567.56	-38.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,919,052.79	11,312,411.94	-38.84%
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）	8.76%	15.85%	-
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）	9.70%	17.61%	-
基本每股收益	0.17	0.28	-39.29%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	83,797,921.85	92,329,540.41	-9.24%
负债总计	10,446,332.50	23,111,587.73	-54.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,686,959.16	69,220,097.55	6.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.93	6.74%
资产负债率%（母公司）	16.64%	23.77%	-
资产负债率%（合并）	12.47%	25.03%	-
流动比率	6.69	3.22	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-4,625,979.12	8,867,812.59	-152.17%
应收账款周转率	2.25	3.18	-
存货周转率	3.94	2.16	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-9.24%	11.88%	-
营业收入增长率%	0.48%	55.92%	-
净利润增长率%	-41.95%	114.96%	-

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	20,687,961.89	24.69%	33,503,975.74	36.29%	-38.25%

应收票据	448,871.00	0.54%	0.00	-	-
应收账款	33,575,491.64	40.07%	13,312,751.08	14.42%	152.21%
合同资产	656,445.41	0.78%	2,100,338.94	2.27%	-68.75%
预付账款	2,694,333.36	3.22%	4,906,044.28	5.31%	-45.08%
其他应收款	1,044,064.83	1.25%	2,289,945.29	2.48%	-54.41%
存货	1,342,264.38	1.60%	16,366,414.45	17.73%	-91.80%
其他流动资产	259,069.61	0.31%	16,893.77	0.02%	1,433.52%
其他权益工具投资			268,759.01	0.29%	-100.00%
投资性房地产	972,598.22	1.16%	0.00	-	
固定资产	14,176,688.25	16.92%	13,225,422.54	14.32%	7.19%
使用权资产	1,383,864.74	1.65%	0.00	-	
无形资产	1,038,059.93	1.24%	1,520,073.17	1.65%	-31.71%
长期待摊费用	3,420,076.54	4.08%	1,241,944.89	1.35%	175.38%
递延所得税资产	2,098,132.05	2.50%	895,764.25	0.97%	134.23%
其他非流动资产			2,681,213.00	2.90%	-100.00%
应付票据			1,221,000.00	1.32%	-100.00%
应付账款	4,183,023.27	4.99%	4,002,556.00	4.34%	4.51%
合同负债	267,418.17	0.32%	12,840,880.94	13.91%	-97.92%
应付职工薪酬	701,785.00	0.84%	758,820.00	0.82%	-7.52%
应交税费	3,063,540.96	3.66%	3,050,208.00	3.30%	0.44%
其他应付款	171,666.68	0.20%	175,810.68	0.19%	-2.36%
一年内到期的非流动负债	691,435.93	0.83%			-
其他非流动负债			472,740.36	0.51%	-100.00%
租赁负债	674,002.81	0.80%	0.00	-	-
递延收益	89,885.71	0.11%	449,428.57	0.49%	80.00%
递延所得税负债	603,573.97	0.72%	140,143.18	0.15%	330.68%
资产总额	83,797,921.85	-	92,329,540.41	-	-9.24%

项目重大变动原因

报告期末，公司货币资金余额 20,687,961.89 元，比上同期减少 38.25%，主要原因：一是受整体经济下行影响，报告期销售回款比上年减少较多，二是报告期山东科明教育科技有限公司和科明（青岛）数字智能科技有限公司装修及固定资产投资增加比较大；

报告期末，公司应收账款余额 33,575,491.64 元，比上年同期增加 152.21%，主要原因：同样受经济下行影响，公司客户特别是高校及职业院校经费预算紧张，项目拨款不及时所致；

报告期末，公司合同资产余额 656,445.41 元，比上年同期减少 68.75%，主要原因：报告期内到期的合同资产增加较多，款项收回所致；

报告期末，公司预付账款余额 2,694,333.36 元，比上年同期减少 45.08%，主要原因：报告期末，公司在手订单比上年末减少，从而采购预付款减少所致；

报告期末，公司其他应收款余额 1,044,064.83 元，比上年同期减少 54.41%，主要原因：报告期内，公司到期收回的履约保证金收回多于支付的履约保证金所致；

报告期末，公司存货余额 1,342,264.38 元，比上年同期减少 91.80%，主要原因：报告期末，公司在产品

结余比上年同期结余减少所致；
报告期末，公司无形资产余额 1,038,059.93 元，比上年同期减少 31.71%，主要原因，报告期公司出售无形资产所致；
报告期末，公司长期待摊费用 3,420,076.54 元，比上年同期增加 175.38%，主要原因：报告期内，子公司山东科明教育科技有限公司及科明（青岛）数字智能科技有限公司装修费用增加所致；
报告期末，公司合同负债余额 267,418.17 元，比上年同期减少 97.92%，主要原因：公司上年跨期项目形成的合同负债在报告期确认收入，而报告期末公司预收账款形成的合同负债比上年同期减少所致。

（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	66,791,552.09	-	66,472,402.49	-	0.48%
营业成本	34,862,488.45	52.20%	30,761,475.90	46.26%	13.33%
毛利率%	47.80%	-	53.72%	-	-
销售费用	8,549,768.74	12.80%	8,798,895.83	13.24%	-2.83%
管理费用	7,376,692.08	11.04%	5,661,622.94	8.52%	30.29%
研发费用	7,420,899.37	11.11%	8,593,403.36	12.93%	-13.64%
财务费用	21,928.99	0.03%	-14,112.27	0.02%	-255.39%
其他收益	3,703,366.07	5.54%	3,123,990.25	4.70%	18.55%
投资收益	240,103.87	0.36%	291,980.88	0.44%	-17.77%
信用减值损失	-1,794,134.99	-2.69%	-921,640.83	-1.39%	94.67%
资产减值损失	38,417.39	0.06%	-204,394.41	-0.31%	-118.80%
资产处置收益	247,286.67	0.37%	285,005.26	0.43%	-13.23%
营业利润	10,285,813.04	15.40%	14,514,648.75	21.84%	-29.13%
营业外收入	96,825.62	0.14%	3,846.71	0.01%	2,417.10%
营业外支出	4,114,090.18	0.16%	3,124,930.35	4.70%	31.65%
净利润	5,912,081.83	8.85%	10,184,422.69	15.32%	-41.95%

项目重大变动原因

报告期，公司毛利率 47.80%，比上年 54.72%减少 6.92 个百分点，主要原因：报告期毛利率高的 VR+教育产品营业收入比上年减少 42.84%，而毛利率较低的 VR+文旅产品营业收入比上年同期增加 277.74%。
报告期，公司管理费用 7,376,692.08 元，比上年增加 30.29%，主要原因：报告期，子公司山东科明教育科技有限公司及科明（青岛）数字智能科技有限公司购置固定资产及装修费用增加导致折旧及长期待摊费用摊销增加所致；
报告期，公司信用减值损失-1,794,134.99 元，比上年增加 94.67%，主要原因：受经济下行影响，公司客户特别是高校及职业院校经费预算紧张，项目拨款不及时，导致报告期末公司应收账款余额比上年增加较多，从而信用减值损失增加较多；
报告期，公司营业外支出 4,114,090.18 元，比上年增加 31.65%，主要原因：报告期公司对外公益性捐赠比上年增加所致；

报告期，公司净利润 5,912,081.83 元，比上年减少 41.95%，主要原因：报告期公司销售毛利率比上年下降、管理费用、信用减值损失、营业外支出增加所致。

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	66,659,276.85	64,749,424.71	2.95%
其他业务收入	132,275.24	1,722,977.78	-92.32%
主营业务成本	34,825,115.93	29,906,197.32	16.45%
其他业务成本	37,372.52	855,278.58	-95.63%

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
VR+教育	32,798,113.87	11,708,157.77	64.30%	-42.84%	-52.52%	12.77%
VR+文旅	33,861,162.99	23,116,958.16	31.73%	277.74%	281.09%	-1.86%
房屋租金	132,275.23	37,372.52	71.75%	1.88%	7.24%	-1.93%
合计	66,791,552.09	34,862,488.45	47.80%	0.48%	13.33%	-11.02%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期，公司 VR+教育类项目营业收入 32,798,113.87 元，比上年减少 42.84%，主要原因：报告期，高校及职业院校预算支出下降，导致 VR+教育销售订单减少；

报告期，公司 VR+文旅类项目营业收入 33,861,162.99 元，比上年增加 277.74%，主要原因：报告期，公司 VR+文旅上年跨期项目及报告期此类项目销售订单增加所致。

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	威海万嘉建材科技有限公司	21,313,182.71	31.91%	否
2	武汉恩智测仪科技有限公司	3,803,893.81	5.69%	否
3	济南职业学院	3,684,922.44	5.52%	否
4	济南四建（集团）有限责任公司	2,917,431.19	4.37%	否
5	山东皓通信息科技有限公司	2,250,223.24	3.37%	否
合计		33,969,653.39	50.86%	-

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	济南荟雅庭装饰装修工程有限责任公司	2,120,354.70	9.20%	否
2	新泰市鸿霖建筑装饰工程有限公司	1,803,486.02	7.82%	否
3	江苏科学梦创展科骏有限公司	1,166,327.42	5.06%	否
4	江西科骏技术有限公司	1,068,672.58	4.63%	否
5	北京亿网互联科技有限公司	830,709.96	3.60%	否
合计		6,989,550.68	30.31%	-

（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	-4,625,979.12	8,867,812.59	-152.17%
投资活动产生的现金流量净额	-5,059,703.28	959,303.98	-627.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,534,761.62	-	-

现金流量分析

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额-4,625,979.12 元，比上年减少 152.17%，主要原因：报告期，公司销售回款及应收账款回款减少所致；
报告期，公司投资活动产生的现金流量净额-5,059,703.28，比上年减少-627.43%，主要原因：报告期内子公司山东科明教育科技有限公司及科明（青岛）数字智能科技有限公司装修及购置固定资产现金支出较大所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东科明数码科技有限公司	控股子公司	教育信息咨询；软件开发及技术服务；	10,000,000.00	852,105.29	-299,943.84	375,589.75	-340,582.58

		电子产品的技术开发					
山东科明职业培训学校有限公司	控股子公司	盈利性民办职业技能培训机构，信息技术咨询服务；计算机系统服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流活动；人工智能双创服务平台。	3,000,000.00	792,704.03	792,704.03	0.00	-285,341.06
科明（山东）智能	控股子公	智能控制系统集	5,000,000.00	731.19	731.19	0.00	-77,022.56

科技有限公司	司	成、技术开发、技术咨询、技术转让					
山东科明教育科技有限公司	控股子公司	教育咨询服务，组织文化艺术交流活动，数字内容制作、销售	10,000,000.00	3,939,072.50	3,911,951.08	215,860.58	-1,117,899.35
科明（青岛）数字智能科技有限公司	控股子公司	数字文化创意软件开发；计算机软硬件及辅助设备销售；虚拟现实设备制造；信息系统	10,000,000.00	18,655,730.81	11,277,848.73	8,094,419.41	1,277,848.73

		集成服务；图文设计制作					

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
辽宁新科明数字科技有限公司	公司产品及服务的区域销售代理	拓展区域业务
东营科明数码科技有限公司	公司产品及服务的区域销售代理	拓展区域业务

（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	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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
（一）应收账款的回收风险	风险因素：报告期末，公司应收账款 33,575,491.64 元，占报告期末资产总额的比例达 40.07%，占比增加较多，并且账龄较长应收账款有所增加，若公司不能有效控制应收账款账龄，则应收账款不能按期收回或无法收回的风险会相应增加。 应对措施：公司一直重视应收账款的收款管理工作，及时进行帐龄分析，定期与客户沟通，同时，不断完善收款管理制度，

	将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩。财务部也对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。
（二）实际控制人控制不当的风险	风险因素：报告期末，公司实际控制人陈清奎、刘道君夫妇直接持有公司 62.81%的股份，其女陈烁持有公司 5.87%的股份。此外，陈清奎、刘道君担任公司董事及高管，能够对公司的决策、监督及经营管理施加重大影响，虽然公司治理结构日臻完善，但实际控制人若利用控股地位对公司重大事项进行不当控制，则存在使公司决策偏离中小股东利益的风险。 应对措施：公司不断建立健全公司治理结构和内部控制制度，促进管理层遵守各项管理制度，积极履行《公司法》和《公司章程》赋予的各项职责，以确保公司股东大会、董事会、监事会规范、有效运作，提高公司管理水平和决策效率。
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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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.(一)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

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	500,000.00	69,292.04
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司存在向关联方济南科易睿数码科技有限公司关联采购交易，交易标的为非标产品，价格由双方协商确定，定价公允。上述日常性关联交易已经公司 2023 年度股东大会审议通过。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 3 月 28 日	/	挂牌	避免关联交易承诺	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权	正在履行中

					损害公司及股东的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2014 年 3 月 28 日	/	挂牌	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 3 月 28 日	/	挂牌	避免关联交易、避免同业竞争承诺	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 3 月 28 日	/	挂牌	限售承诺	承诺在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	保证金	130,043.92	0.16%	保函保证金

总计	-	-	130,043.92	0.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响

由于保函保证金金额较小，且都在一年内到期，不会对公司正常的生产经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(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	16,280,498	45.48%	-1,565,000	14,715,498	41.10%
	其中：控股股东、实际控制人	7,121,226	19.89%	-1,500,000	5,621,226	15.70%
	董事、监事、高管	1,179,274	3.29%	-65,000	1,142,274	3.19%
	核心员工	412,000	1.15%		412,000	1.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,519,502	54.52%	1,565,000	21,084,502	58.90%
	其中：控股股东、实际控制人	15,363,682	42.92%	1,500,000	16,863,682	47.11%
	董事、监事、高管	4,155,820	11.61%	65,000	4,090,820	11.43%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		35,800,000	-	0	35,800,000	-
普通股股东人数						38

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	陈清奎	16,231,298	0	16,231,298	45.34%	12,173,474	4,057,824	0	0
2	刘道君	6,253,610	0	6,253,610	17.47%	4,690,208	1,563,402	0	0
3	张国强	4,000,094	0	4,000,094	11.17%	3,154,570	845,524	0	0
4	陈烁	2,102,998	0	2,102,998	5.87%	0	2,102,998	0	0
5	山东三强建设咨询有限公司	1,300,000	0	1,300,000	3.63%	0	1,300,000	0	0
6	广东兆易沐恩新兴	890,000	0	890,000	2.49%	0	890,000	0	0

	产业投资企业（有限合伙）								
7	荆书典	840,000	0	840,000	2.35%	0	840,000	0	0
8	刘翱	466,000	1,000	467,000	1.30%	0	467,000	0	0
9	王明波	440,000	0	440,000	1.23%	0	440,000	0	0
10	刘璐璐	400,000	0	400,000	1.12%	0	400,000	0	0
合计		32,924,000	1,000	32,925,000	91.97%	20,018,252	12,906,748	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

陈清奎、刘道君是夫妻关系，陈烁是陈清奎、刘道君之女；张国强为山东三强建设咨询有限公司法定代表人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

陈清奎先生，董事长兼总经理，男，1963 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工业大学（现山东大学），博士学历。1984 年 7 月至 1998 年 10 月在山东机械工业学校任教；1998 年至 2022 年 11 月，在山东建筑大学任教。现为俄罗斯自然科学院院士、亚美尼亚科学院院士。2004 年 11 月创立济南科明电子有限公司，2004 年 11 月至 2013 年 11 月任科明有限执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理。陈清奎先生直接持有公司股份 16,231,298 股，占公司股本总额的 45.34%。

刘道君女士，董事，女，1963 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1984 年 7 月至 2008 年济南市轻工研究所工作；2008 年 10 月至 2013 年 11 月，任济南科明数码技术有限公司监事；现任公司董事。刘道君女士现持有公司股份 6,253,610 股，占公司股本总额的 17.47%。

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

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 5 月 7 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈清奎	董事、董事长、总经理	男	1963 年 11 月	2023 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	16,231,298	0	16,231,298	45.34%
刘道君	董事	女	1963 年 2 月	2023 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	6,253,610	0	6,253,610	17.47%
张国强	董事	男	1956 年 6 月	2023 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	4,000,094	0	4,000,094	11.17%
胡冠标	董事、副总经理	男	1980 年 4 月	2023 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	206,000	0	206,000	0.58%
李晓东	董事、副总经理	男	1981 年 1 月	2023 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	256,000	0	256,000	0.72%
陈万顺	监事、监事会主席	男	1984 年 4 月	2023 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	264,000	0	264,000	0.74%
姜瀚崴	监事	男	1986 年 10 月	2024 年 11 月 26 日	2026 年 4 月 10 日	0	0	0	0%
卢晓龙	监事	男	1988 年 1 月	2023 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	184,000	0	184,000	0.51%
杨兴起	董事会秘书、财务总监	男	1970 年 3 月	2023 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	165,000	0	165,000	0.46%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘道君是陈清奎之妻。除此之外，董监高之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（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
李学东	监事	离任	无	个人原因
姜瀚崴	无	新任	监事	公司发展需要

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

姜瀚崴，男，1986 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 3 月至 2011 年 8 月，任北京康威爱迪电子技术有限公司销售助理；2011 年 9 月至 2012 年 6 月，任济南佰福康物联网技术有限公司行政主管；2012 年 6 月至 2014 年 4 月，任济南赛克立德电气科技有限公司行政专员；2014 年 5 月至 2016 年 3 月，任山东亚美远传文化传播有限公司行政人事助理；2016 年 3 月 30 日至今，任济南科明数码技术股份有限公司服务管理中心总监助理及综合管理部主管。

（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	7	3	0	10
生产人员	14	15	8	21
销售人员	26	9	4	31
技术人员	71	4	3	72
财务人员	4	0	0	4
员工总计	122	31	15	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	5
本科	57	69
专科	52	55
专科以下	7	7
员工总计	122	138

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、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险、住房公积金。

2、培训计划
公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用等考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。
需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，公司无需公司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
宋玉	无变动	市场运营中心总监	60,000	0	60,000
胡洪源	无变动	设计制作中心总监助理	40,000	0	40,000
蔡立康	无变动	展示运营中心总监助理	70,000	0	70,000
徐晓萌	无变动	办公室主任	242,000	0	242,000

核心员工的变动情况

报告期公司核心员工无变动。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求。公司信息披露工作严格遵守相关法律法规，做到及时、准确、完整。公司管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、投融资担保等重大事项管理制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作与限制执行，最大限度的保证内部控制目标的完成。本年度新建立《募集资金管理制度》，规范募集资金的使用与管理。公司会计制度保证会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

（一）业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

（二）资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在公司领取薪酬，未违反有关高管兼职的规定；公司与员工签订了劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与管理层及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司设有行政人事部、制作部、市场部、研发部、工程部、财务部等部门，公司完全拥有机构设置自主权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷，并注重各项管理制度的执行情况，加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三方合法权益的情形。

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	√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	中兴财光华审会字（2025）第 215014 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君	邢战军
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 215014 号

济南科明数码技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了济南科明数码技术股份有限公司（以下简称济南科明公司）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，公允反映了济南科明公司 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，我们独立于济南科明公司，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

济南科明公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括济南科明公司 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，管理层负责评估济南科明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济南科明公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督济南科明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：

（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，就可能导致对济南科明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济南科明公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（6）就济南科明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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：逯文君

中国注册会计师：邢战军

中国•北京 2025 年 4 月 8 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	五、1	20,687,961.89	33,503,975.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	448,871.00	
应收账款	五、3	33,575,491.64	13,312,751.08
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,694,333.36	4,906,044.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,044,064.83	2,289,945.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,342,264.38	16,366,414.45
其中：数据资源			
合同资产	五、7	656,445.41	2,100,338.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	259,069.61	16,893.77
流动资产合计		60,708,502.12	72,496,363.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9		268,759.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	972,598.22	
固定资产	五、11	14,176,688.25	13,225,422.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,383,864.74	
无形资产	五、13	1,038,059.93	1,520,073.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	五、14	3,420,076.54	1,241,944.89
递延所得税资产	五、15	2,098,132.05	895,764.25
其他非流动资产	五、16		2,681,213.00
非流动资产合计		23,089,419.73	19,833,176.86
资产总计		83,797,921.85	92,329,540.41
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17		1,221,000.00
应付账款	五、18	4,183,023.27	4,002,556.00
预收款项			
合同负债	五、19	267,418.17	12,840,880.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	701,785.00	758,820.00
应交税费	五、21	3,063,540.96	3,050,208.00
其他应付款	五、22	171,666.68	175,810.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	691,435.93	
其他流动负债	五、24		472,740.36
流动负债合计		9,078,870.01	22,522,015.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	674,002.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	89,885.71	449,428.57
递延所得税负债	五、15	603,573.97	140,143.18

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,367,462.49	589,571.75
负债合计		10,446,332.50	23,111,587.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	3,504,932.77	3,504,932.77
减：库存股			
其他综合收益	五、29		58,445.16
专项储备			
盈余公积	五、30	4,226,925.51	3,587,433.27
一般风险准备			
未分配利润	五、31	30,155,100.88	26,269,286.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		73,686,959.16	69,220,097.55
少数股东权益		-335,369.81	-2,144.87
所有者权益（或股东权益）合计		73,351,589.35	69,217,952.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		83,797,921.85	92,329,540.41

法定代表人：陈清奎　　主管会计工作负责人：杨兴起　　会计机构负责人：杨兴起

（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		16,725,557.59	33,083,805.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		448,871.00	
应收账款	十二、1	36,057,293.15	13,797,338.27
应收款项融资			
预付款项		2,618,721.36	4,877,044.28
其他应收款	十二、2	1,015,971.29	2,138,370.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,234,808.47	16,366,414.45
其中：数据资源			
合同资产		656,445.41	2,074,338.94

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		58,757,668.27	72,337,312.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	20,295,620.00	7,484,500.00
其他权益工具投资			268,759.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产		972,598.22	
固定资产		10,616,065.56	12,794,761.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,024,650.33	1,306,726.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		179,326.25	264,341.65
递延所得税资产		1,806,004.80	895,764.25
其他非流动资产			1,000,000.00
非流动资产合计		34,894,265.16	24,014,853.25
资产总计		93,651,933.43	96,352,165.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,221,000.00
应付账款		5,886,158.27	3,862,753.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		701,785.00	758,610.00
应交税费		3,051,099.52	2,984,298.15
其他应付款		5,560,054.48	174,600.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		267,418.17	12,840,880.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			472,740.36
流动负债合计		15,466,515.44	22,314,883.31
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		89,885.71	449,428.57
递延所得税负债		31,344.41	140,143.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,230.12	589,571.75
负债合计		15,587,745.56	22,904,455.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,504,932.77	3,504,932.77
减：库存股			
其他综合收益			58,445.16
专项储备			
盈余公积		4,226,925.51	3,587,433.27
一般风险准备			
未分配利润		34,532,329.59	30,496,899.42
所有者权益（或股东权益）合计		78,064,187.87	73,447,710.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		93,651,933.43	96,352,165.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		66,791,552.09	66,472,402.49
其中：营业收入	五、32	66,791,552.09	66,472,402.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		58,940,778.06	54,532,694.89
其中：营业成本	五、32	34,862,488.45	30,761,475.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	709,000.43	731,409.13
销售费用	五、34	8,549,768.74	8,798,895.83
管理费用	五、35	7,376,692.08	5,661,622.94
研发费用	五、36	7,420,899.37	8,593,403.36
财务费用	五、37	21,928.99	-14,112.27
其中：利息费用		34,403.26	4,093.94
利息收入		15,047.33	21,223.97
加：其他收益	五、38	3,703,366.07	3,123,990.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	240,103.87	291,980.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,794,134.99	-921,640.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	38,417.39	-204,394.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	247,286.67	285,005.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,285,813.04	14,514,648.75
加：营业外收入	五、43	96,825.62	3,846.71
减：营业外支出	五、44	4,114,090.18	3,124,930.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,268,548.48	11,393,565.11
减：所得税费用	五、45	356,466.65	1,209,142.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		5,912,081.83	10,184,422.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,912,081.83	10,184,422.69
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）		-333,224.94	-2,144.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,245,306.77	10,186,567.56

六、其他综合收益的税后净额		1,240.99	-122,986.45
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,240.99	-122,986.45
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	五、29	1,240.99	-122,986.45
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,913,322.82	10,061,436.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,246,547.76	10,063,581.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-333,224.94	-2,144.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.17	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.19	0.28

法定代表人：陈清奎　　主管会计工作负责人：杨兴起　　会计机构负责人：杨兴起

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二、4	64,824,720.37	64,908,642.76
减：营业成本	十二、4	35,636,892.00	29,965,669.58
税金及附加		701,678.81	730,860.06
销售费用		8,482,383.59	8,790,151.67
管理费用		3,809,093.32	3,749,946.79
研发费用		7,481,055.61	8,653,559.60
财务费用		-11,226.33	-17,181.51
其中：利息费用			
利息收入		12,757.34	19,664.47
加：其他收益		2,903,326.17	3,122,688.18

投资收益（损失以“-”号填列）		240,103.87	291,980.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,361,862.21	-717,794.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		64,417.39	-139,394.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-252.90	-25,449.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,570,575.69	15,567,667.28
加：营业外收入		3,022.80	3,846.71
减：营业外支出		4,110,400.00	3,124,925.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,463,198.49	12,446,588.97
减：所得税费用		68,276.08	1,132,962.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,394,922.41	11,313,626.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,394,922.41	11,313,626.03
（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		1,240.99	-122,986.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,240.99	-122,986.45
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		1,240.99	-122,986.45
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		6,396,163.40	11,190,639.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	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		40,740,211.06	76,326,776.07
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		1,005,820.40	2,658,029.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	4,130,408.21	5,906,885.38
经营活动现金流入小计		45,876,439.67	84,891,690.95
购买商品、接受劳务支付的现金		15,567,245.47	39,315,858.52
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		14,327,648.04	14,107,457.12
支付的各项税费		6,746,399.68	5,838,991.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	13,861,125.60	16,761,571.19
经营活动现金流出小计		50,502,418.79	76,023,878.36
经营活动产生的现金流量净额		-4,625,979.12	8,867,812.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,000.00	4,240,000.00
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		588,969.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	47,993,523.38	28,144,776.26
投资活动现金流入小计		48,852,492.48	32,384,776.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,158,776.25	3,280,696.02
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	五、46	47,753,419.51	28,144,776.26
投资活动现金流出小计		53,912,195.76	31,425,472.28
投资活动产生的现金流量净额		-5,059,703.28	959,303.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,790,000.00	
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	五、46	744,761.62	
筹资活动现金流出小计		2,534,761.62	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,534,761.62	-
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		-12,220,444.02	9,827,116.57
加：期初现金及现金等价物余额		32,778,361.99	22,951,245.42
六、期末现金及现金等价物余额		20,557,917.97	32,778,361.99

法定代表人：陈清奎　　主管会计工作负责人：杨兴起　　会计机构负责人：杨兴起

（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		36,389,023.42	74,601,630.22
收到的税费返还		1,005,820.40	2,658,029.50
收到其他与经营活动有关的现金		9,148,015.72	5,886,803.50
经营活动现金流入小计		46,542,859.54	83,146,463.22
购买商品、接受劳务支付的现金		14,244,405.46	38,271,402.20
支付给职工以及为职工支付的现金		13,395,401.22	13,107,698.99
支付的各项税费		6,621,509.11	5,752,982.98
支付其他与经营活动有关的现金		13,532,240.25	16,406,242.79
经营活动现金流出小计		47,793,556.04	73,538,326.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,250,696.50	9,608,136.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,000.00	4,240,000.00

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		4,000.00	
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		47,993,523.38	28,144,776.26
投资活动现金流入小计		48,267,523.38	32,384,776.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		424,965.69	1,016,347.64
投资支付的现金		12,811,120.00	2,472,500.00
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		47,753,419.51	28,144,776.26
投资活动现金流出小计		60,989,505.20	31,633,623.90
投资活动产生的现金流量净额		-12,721,981.82	751,152.36
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,790,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,790,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,790,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,762,678.32	10,359,288.62
加：期初现金及现金等价物余额		32,358,191.99	21,998,903.37
六、期末现金及现金等价物余额		16,595,513.67	32,358,191.99

（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	35,800,000.00				3,504,932.77		58,445.16		3,587,433.27		26,269,286.35	-2,144.87	69,217,952.68
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	35,800,000.00				3,504,932.77		58,445.16		3,587,433.27		26,269,286.35	-2,144.87	69,217,952.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-58,445.16		639,492.24		3,885,814.53	-333,224.94	4,133,636.67
（一）综合收益总额							1,240.99				6,245,306.77	-333,224.94	5,913,322.82
（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												-335,369.81	

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									632,492.24		-2,422,492.24		-1,790,000.00
1．提取盈余公积									632,492.24		-632,492.24		
2．提取一般风险准备											-1,790,000.00		-1,790,000.00
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转							-59,686.15		7,000.00		63,000.00		10,313.85
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							-59,686.15		7,000.00		63,000.00		10,313.85
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	35,800,000.00				3,504,932.77				4,226,925.51		30,155,100.88	-335,369.81	73,351,589.35

项目	2023 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	35,800,000.00				3,504,932.77		181,431.61		2,456,070.67		17,214,081.39		59,156,516.44
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	35,800,000.00				3,504,932.77		181,431.61		2,456,070.67		17,214,081.39		59,156,516.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-122,986.45		1,131,362.60		9,055,204.96	-2,144.87	10,061,436.24
（一）综合收益总额							-122,986.45				10,186,567.56	-2,144.87	10,061,436.24
（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									1,131,362.60		-1,131,362.60		
1．提取盈余公积									1,131,362.60		-1,131,362.60		
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													
四、本年期末余额	35,800,000.00				3,504,932.77		58,445.16		3,587,433.27		26,269,286.35	-2,144.87	69,217,952.68

法定代表人：陈清奎　　主管会计工作负责人：杨兴起　　会计机构负责人：杨兴起

（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	35,800,000.00				3,504,932.77		58,445.16		3,587,433.27		30,496,899.42	73,447,710.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,800,000.00				3,504,932.77		58,445.16		3,587,433.27		30,496,899.42	73,447,710.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-58,445.16		639,492.24		4,035,430.17	4,616,477.25
（一）综合收益总额							1,240.99				6,394,922.41	6,396,163.40
（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									632,492.24		-2,422,492.24	-1,790,000.00
1．提取盈余公积									632,492.24		-632,492.24	
2．提取一般风险准备											-1,790,000.00	-1,790,000.00

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转							-59,686.15		7,000.00		63,000.00	10,313.85
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							-59,686.15		7,000.00		63,000.00	10,313.85
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	35,800,000.00				3,504,932.77				4,226,925.51		34,532,329.59	78,064,187.87

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	35,800,000.00				3,504,932.77		181,431.61		2,456,070.67		20,314,635.99	62,257,071.04

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,800,000.00				3,504,932.77		181,431.61		2,456,070.67		20,314,635.99	62,257,071.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-122,986.45		1,131,362.60		10,182,263.43	11,190,639.58
（一）综合收益总额							-122,986.45				11,313,626.03	11,190,639.58
（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									1,131,362.60		-1,131,362.60	
1．提取盈余公积									1,131,362.60		-1,131,362.60	
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												
四、本年期末余额	35,800,000.00				3,504,932.77		58,445.16		3,587,433.27		30,496,899.42	73,447,710.62

财务报表附注

一、 公司基本情况

（1）基本情况

济南科明数码技术股份有限公司（以下简称本公司）设立日期2004年11月25日，统一社会信用代码：9137010076970201XQ，法定代表人陈清奎，公司住所：山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场9号楼14层B区1401室，注册资本：叁仟伍佰捌拾万元整。

经营范围：一般项目：软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；虚拟现实设备制造；电子产品销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；信息系统集成服务；图文设计制作；企业形象策划；数字内容制作服务（不含出版发行）；动漫游戏开发；专业设计服务；会议及展览服务；广告制作；广告发布；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；第二类增值电信业务；广播电视节目制作经营；出版物零售；出版物批发；出版物互联网销售；电子出版物制作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

主营业务：利用计算机图形图像处理技术，为不同行业的客户提供数字图像服务的整体解决方案，包括数字影像的创意设计、制作和软、硬件集成服务，满足客户在宣传展示、专业应用和教育培训等多方面的需求。

本财务报表由本公司董事会于 2025年4月8日批准报出。

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”；

本公司合并范围变更详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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。

2、 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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，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本附注“长期股权投资”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、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。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。

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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

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”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、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 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。当本公司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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②

初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合1　账龄组合

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	3
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

对于划分为组合的应收票据，本公司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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1　　账龄组合

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	3
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

对于应收租赁款，本公司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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

9、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为消耗性生物资产、原材料、在产品、库存商品、产成品、开

发产品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

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

12、 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“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，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。

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。

对于本公司2019年01月01日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、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。

13、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

②购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

⑤在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	4	5	23.75
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（4）固定资产的减值

当固定资产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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（5）固定资产的处置

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金额计入当期损益。

14、 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

15、 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。

16、 租赁

（1）本公司作为承租人

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租

人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

19、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、 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。

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。

21、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、 收入的确认原则

本公司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:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;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;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款:合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。本公司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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：本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；本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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司的营业收入主要包括软件产品、系统集成产品、教育培训收入，具体会计政策描述如下。

A、自行开发软件产品销售收入

软件产品销售业务主要指自主开发并拥有知识产权的软件产品的销售，公司将软件产品交付给客户，客户取得产品控制权时确认收入。

B、系统集成销售收入

系统集成产品销售业务指基于客户的定制化需求，为客户提供定制的系统集成项目(集成了设备和软件)，公司在项目安装完成并经客户完工验收后，即客户取得控制权时，根据客户提供的验收手续确认收入。

C、教育培训收入

公司提供教育培训服务，在完成服务时确认收入。

D、定制软件收入

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权归买方所有或双方共同所有，由此开发出来的软件不具有通用性。本公司在将软件交付客户并经客户验收通过时，即客户取得控制权时，根据客户提供的验收手续确认收入。

24、 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

25、 递延所得税资产/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。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

26、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公

司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

27、 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》中规定，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。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

②本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25、5

2、税收优惠政策及依据

（1）企业所得税

根据中华人民共和国主席令(2007)63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%征收企业所得税。2022年12月12日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，享受企业所得税减按 15%税率征收企业所得税，公司自2022年至2024年享受该项企业所得税税收优惠政策。

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号）一、科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第37号）在2018年1月1日至2027年12月31日期间新购进的设备、器具（不含房屋、建筑物），允许一次性计入当期成本费用扣除，但不包含100%加计扣除.

（2）增值税

本公司为增值税一般纳税人，本公司软件产品收入适用税率为 13%，根据财政部、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)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%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。

本公司技术服务收入免征增值税，根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)附件 3《交 3、其他说明：通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024年1月1日】，期末指【2024年12月31日】，本期指2024年度，上期指2023年度。

1、 货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	13,916.36	4,816.59
银行存款	20,544,001.61	32,773,545.40
其他货币资金	130,043.92	725,613.75
合 计	**20,687,961.89**	**33,503,975.74**
其中：存放在境外的款项总额		

（1）其他货币资金分类表

项　目	期末余额	期初余额
保函保证金	130,043.92	115,113.75
票据保证金		610,500.00
合　计	130,043.92	**725,613.75**

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明：2024 年 12 月 31 日使用权受限的保证金为 130,043.92 元。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示：

类　别	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	289,500.00		289,500.00
商业承兑汇票	164,300.00	4,929.00	159,371.00
财务公司承兑汇票			
合　计	**453,800.00**	**4,929.00**	**448,871.00**

类　别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
财务公司承兑汇票			
合　计			

（2）坏账准备

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

①银行承兑汇票

2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②商业承兑汇票

2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	164,300.00	3.00	4,929.00

合计	164,300.00	3.00	4,929.00

③坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		4,929.00			4,929.00

（3）期末公司已质押的应收票据

无。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（6）其他说明

无。

3、 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	40,667,724.74	7,092,233.10	33,575,491.64	18,680,093.57	5,367,342.49	13,312,751.08
合 计	**40,667,724.74**	**7,092,233.10**	**33,575,491.64**	**18,680,093.57**	**5,367,342.49**	**13,312,751.08**

（2）坏账准备

①2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	28,455,225.41	3.00	853,656.77
1 至 2 年	4,202,161.90	10.00	420,216.19
2 至 3 年	294,710.40	30.00	88,413.12
3 至 4 年	3,488,844.16	50.00	1,744,422.08
4 至 5 年	1,206,289.63	80.00	965,031.70
5 年以上	3,020,493.24	100.00	3,020,493.24
合 计	**40,667,724.74**		**7,092,233.10**

②坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31

			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,367,342.49	1,724,890.61			7,092,233.10

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,511,945.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 499,160.39 元。

4、 预付款项

（1） 账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,360,940.83	50.51	4,899,552.51	99.87
1 至 2 年	1,326,900.83	49.25	6,491.77	0.13
2 至 3 年	6,491.70	0.24		
合 计	**2,694,333.36**	**100.00**	**4,906,044.28**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额明细情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 2,112,038.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.39%。

5、 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,044,064.83	2,289,945.29
合 计	**1,044,064.83**	**2,289,945.29**

（1） 其他应收款情况

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,745,356.22	701,291.39	1,044,064.83	2,926,921.30	636,976.01	2,289,945.29
合 计	**1,745,356.22**	**701,291.39**	**1,044,064.83**	**2,926,921.30**	**636,976.01**	**2,289,945.29**

（2）按账龄计提坏账情况

A、2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合				
账龄组合	1,745,356.22	40.18	701,291.39	风险较低

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
合 计	**1,745,356.22**	**40.18**	**701,291.39**	

①坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	636,976.01			636,976.01
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	64,315.38			64,315.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 余额	701,291.39			701,291.39

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
备用金	52,581.83	33,058.98
押金及保证金	1,287,304.05	1,975,533.05
代垫款	40,512.81	43,250.73
往来款及其他	364,957.53	870,070.53
合 计	**1,745,356.22**	**2,926,921.30**

③按其他应收对象归集的年末余额明细情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 873,850.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 50.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 377,664.00 元。

6、 存货

（1）存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	826,976.92		826,976.92
合同履约成本	515,287.46		515,287.46

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合 计	**1,342,264.38**		**1,342,264.38**

（续）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,206,114.25		1,206,114.25
合同履约成本	15,160,300.20		15,160,300.20
库存商品			
合 计	**16,366,414.45**		**16,366,414.45**

7、 合同资产

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合同资产	1,245,446.83	2,727,757.75
减：合同资产减值准备	589,001.42	627,418.81
小计	656,445.41	2,100,338.94
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	**656,445.41**	**2,100,338.94**

8、 其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税	259,069.61	16,893.77
合 计	**259,069.61**	**16,893.77**

9、 其他权益工具

（1）其他权益工具投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具投资		268,759.01
合计		**268,759.01**

（2）其他相关情况

项目	成本	累计计	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价值计量

		入其他综合收益的公允价值变动		本期终止确认	期末仍持有	且其变动计入其他综合收益的原因
济南科易睿数码科技有限公司	200,000.00	68,759.01	268,759.01	268,759.01		业务模式本身以及合同条款规定
合计	**200,000.00**	**68,759.01**	**268,759.01**	**268,759.01**		

10、 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,515,090.83	1,515,090.83
（1）外购		-
（2）存货/固定资产/在建工程转入	1,515,090.83	1,515,090.83
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	1,515,090.83	1,515,090.83
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	542,492.61	542,492.61
（1）计提或摊销	37,372.52	37,372.52
（2）其他转入	505,120.09	505,120.09
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	542,492.61	542,492.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	972,598.22	972,598.22
2、年初账面价值		

11、 固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	14,176,688.25	13,225,422.54
固定资产清理		
合 计	**14,176,688.25**	**13,225,422.54**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其它	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,731,334.81	1,451,864.24	6,492,549.57	665,179.06	23,340,927.68
2、本年增加金额		69,017.70	4,162,050.72	59,187.60	4,290,256.02
（1）购置		69,017.70	4,162,050.72	59,187.60	4,290,256.02
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）经营租赁转为自用					
（5）其他					
3、本年减少金额	1,515,090.83	75,851.28	1,421,431.15	27,809.25	3,040,182.51
（1）处置或报废		75,851.28	1,421,431.15	27,809.25	1,525,091.68
（2）合并范围减少					
（3）自用转为经营租赁	1,515,090.83				1,515,090.83
（4）其他					
4、年末余额	13,216,243.98	1,445,030.66	9,233,169.14	696,557.41	24,591,001.19
二、累计折旧					
1、年初余额	4,453,913.08	750,606.84	4,563,552.94	347,432.28	10,115,505.14
2、本年增加金额	703,035.16	213,605.80	1,272,696.27	48,804.28	2,238,141.51
（1）计提	703,035.16	213,605.80	1,272,696.27	48,804.28	2,238,141.51
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
（4）其他					
3、本年减少金额	505,120.09	72,058.56	1,343,091.08	19,063.98	1,939,333.71
（1）处置或报废		72,058.56	1,343,091.08	19,063.98	1,434,213.62
（2）合并范围减少					
（3）自用转为经营租赁	505,120.09				505,120.09
（4）其他					
4、年末余额	4,651,828.15	892,154.08	4,493,158.13	377,172.58	10,414,312.94
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其它	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
（4）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
（3）自用转为经营租赁					
（4）其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,564,415.83	552,876.58	4,740,011.01	319,384.83	14,176,688.25
2、年初账面价值	10,277,421.73	701,257.40	1,928,996.63	317,746.78	13,225,422.54

12、 使用权资产

项 目	土地及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	2,075,797.10			2,075,797.10
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,075,797.10			2,075,797.10
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	691,932.36			691,932.36
3、本年减少金额				
4、年末余额	691,932.36			691,932.36
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,383,864.74			1,383,864.74
2、年初账面价值	0.00			0.00

13、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,544,253.35	3,544,253.35
2、本年增加金额	13,872.00	13,872.00
（1）购置	13,872.00	13,872.00
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
（4）其他		
3、本年减少金额	395,293.26	395,293.26
（1）处置	395,293.26	395,293.26
（2）合并范围减少		
（3）转入投资性房地产		
4、年末余额	3,162,832.09	3,162,832.09
二、累计摊销		
1、年初余额	2,024,180.18	2,024,180.18
2、本年增加金额	308,891.72	308,891.72
（1）计提	308,891.72	308,891.72
（2）企业合并增加		
（3）其他		
3、本年减少金额	208,299.74	208,299.74
（1）处置	208,299.74	208,299.74
（2）合并范围减少		
（3）转入投资性房地产		
4、年末余额	2,124,772.16	2,124,772.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
（2）企业合并增加		
（3）其他		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）合并范围减少		
（3）转入投资性房地产		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,038,059.93	1,038,059.93
2、年初账面价值	1,520,073.17	1,520,073.17

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
装修费	1,241,944.89	3,152,421.60	974,289.95		3,420,076.54
合 计	1,241,944.89	3,152,421.60	974,289.95		3,420,076.54

15、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,109,420.47	7,364,403.97	895,764.25	5,971,761.64
租赁负债	273,087.75	1,365,438.74		
捐赠支出	715,623.83	4,770,825.50		
合 计	**2,098,132.05**	**13,500,668.21**	**895,764.25**	**5,971,761.64**

（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
固定资产折旧一次性税前扣除	1,686,245.75	326,801.02	865,528.89	129,829.33
其他权益工具投资公允价值变动			68,759.01	10,313.85
使用权资产	1,383,864.74	276,772.95		
合计	**3,070,110.49**	**603,573.97**	**934,287.90**	**140,143.18**

（3） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		675,635.89	
2025年		0.00	
2026年	417,612.06	417,612.06	
2027年	1,594,254.70	1,594,254.70	
2028年	844,328.59	844,328.59	
2029年	1,500,145.08		
合计	**4,356,340.43**	**3,531,831.24**	

16、 其他非流动资产

种 类	2024.12.31	2023.12.31
装修费		2,681,213.00

种 类	2024.12.31	2023.12.31
合 计		**2,681,213.00**

17、 应付票据

种类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票		1,221,000.00
商业承兑汇票		
合计		**1,221,000.00**

18、 应付账款

种 类		2024.12.31	2023.12.31
	应付账款	4,183,023.27	4,002,556.00
合 计		**4,183,023.27**	**4,002,556.00**

①应付账款列示

项 目		2024.12.31	2023.12.31
	采购款	4,183,023.27	4,002,556.00
	其他		
合 计		**4,183,023.27**	**4,002,556.00**

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
济南景雄影音科技有限公司	606,480.00	未进行结算
山东拓之源展览展示有限公司	106,000.00	未进行结算
北京博能拓远科技有限公司	298,434.80	未进行结算
烟台长皓智能科技有限公司	130,000.00	未进行结算
合计	**1,140,914.80**	

19、 合同负债

（1）合同负债列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	267,418.17	13,313,621.30
减：列示于其他流动负债的部分		472,740.36

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合 计	267,418.17	12,840,880.94

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
一、短期薪酬	758,820.00	13,196,387.49	13,253,422.49	701,785.00
二、离职后福利设定提存计划		1,084,842.49	1,084,842.49	
合 计	758,820.00	14,281,229.98	14,338,264.98	701,785.00

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	750,000.00	12,451,083.63	12,501,083.63	700,000.00
2、职工福利费		121,245.48	121,245.48	
3、社会保险费		503,368.38	503,368.38	
其中：医疗保险费		489,186.00	489,186.00	
工伤保险费		14,182.38	14,182.38	
生育保险费				
4、住房公积金	8,820.00	120,690.00	127,725.00	1,785.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	758,820.00	13,196,387.49	13,253,422.49	701,785.00

（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
1、基本养老保险		1,039,402.24	1,039,402.24	
2、失业保险费		45,440.25	45,440.25	
3、企业年金缴费				
合 计		1,084,842.49	1,084,842.49	

21、 应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	1,724,019.07	1,769,356.50
城市维护建设税	118,131.79	120,540.72
教育费附加	50,627.79	51,660.31
地方教育费附加	33,751.85	34,440.21
房产税	30,472.75	30,855.81
城镇土地使用税	368.13	368.13
印花税	11,435.94	10,391.43

税 项	2024.12.31	2023.12.31
企业所得税	1,085,478.77	1,018,547.82
个人所得税	9,254.87	14,047.07
合 计	**3,063,540.96**	**3,050,208.00**

22、 其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	171,666.68	175,810.68
合 计	**171,666.68**	**175,810.68**

（1）其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	142,006.20	48,144.00
备用金	20,476.84	110,952.20
保证金		
代收款		210.00
其他	9,183.64	16,504.48
合 计	**171,666.68**	**175,810.68**

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	691,435.93	
一年内到期的长期应付款		
合 计	**691,435.93**	

24、 其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税		472,740.36
合 计		**472,740.36**

25、 租赁负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	1,531,285.58	
减：未确认融资费用	165,846.84	
小 计	**1,365,438.74**	
减：一年内到期的租赁负债	691,435.93	
合 计	**674,002.81**	

26、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	449,428.57		359,542.86	89,885.71	
合 计	**449,428.57**		**359,542.86**	**89,885.71**	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
济财工指[2023]3 号-公共体验中心	449,428.57		89,885.71	与资产相关
合 计	**449,428.57**		**89,885.71**	

27、 股本

项 目	2024.01.01	本期增减					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,800,000.00						35,800,000.00
合 计	**35,800,000.00**						**35,800,000.00**

28、 资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	3,504,932.77			3,504,932.77
合 计	**3,504,932.77**			**3,504,932.77**

29、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合								

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
收益								
其他权益工具投资公允价值变动	58,445.16	1,240.99		59,686.15				
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	58,445.16	1,240.99		59,686.15				

30、 盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	其他增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	3,587,433.27	632,492.24	7,000.00		4,226,925.51
合 计	**3,587,433.27**	**632,492.24**	**7,000.00**		**4,226,925.51**

31、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,269,286.35	
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	26,269,286.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,245,306.77	
其他增加	63,000.00	
减：提取法定盈余公积	632,492.24	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,790,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	30,155,100.88	

32、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,659,276.85	34,825,115.93	64,749,424.71	29,906,197.32
其他业务	132,275.24	37,372.52	1,722,977.78	855,278.58
合 计	**66,791,552.09**	**34,862,488.45**	**66,472,402.49**	**30,761,475.90**

（2）2024 年度主营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	66,659,276.85				66,659,276.85
合 计	**66,659,276.85**				**66,659,276.85**

33、 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	326,953.78	335,900.12
教育费附加	140,113.55	143,957.19
地方教育费附加	93,409.03	95,971.45
房产税	122,657.12	121,344.42
土地使用税	1,472.52	1,472.52
车船税	2,910.00	2,245.00
印花税	21,484.43	30,518.43
合 计	**709,000.43**	**731,409.13**

34、 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,479,559.98	3,682,093.33
服务费	996,100.97	1,273,926.90
业务招待费	891,591.51	842,564.56
差旅费	701,675.83	628,711.07
其他	917,689.05	782,290.69
广告及业务宣传费	1,050,972.50	1,116,547.94
修理费	38,295.96	22,112.39
折旧与摊销	126,249.16	110,992.27
水电及物业费	20,221.33	18,362.91
办公费	18,319.43	28,941.57
交通费	309,093.02	292,352.20
合 计	**8,549,768.74**	**8,798,895.83**

35、 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,581,569.54	2,498,288.11
折旧与摊销费	3,040,506.10	1,368,551.59
中介服务费	892,171.09	1,166,355.28
办公费	176,238.01	166,716.01
业务招待费	125,345.87	27,512.90
水电及物业费	69,326.95	102,638.40
其他	227,864.87	242,361.53
修理费	33,508.51	20,243.79
通讯费	28,882.61	31,809.93
租赁费	65,957.03	19,357.80
差旅费	135,321.50	17,787.60
合 计	**7,376,692.08**	**5,661,622.94**

36、 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
人员人工	4,954,969.83	5,178,213.63
直接投入	304,350.39	327,008.83
折旧费用	838,725.19	955,853.64
技术服务费	1,274,743.27	1,918,189.31
其他费用	48,110.69	214,137.95
合计	**7,420,899.37**	**8,593,403.36**

37、 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	34,403.26	4,093.94
减：利息收入	15,047.33	21,223.97
承兑汇票贴息		
手续费	2,573.06	3,017.76
其他		
合 计	**21,928.99**	**-14,112.27**

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用 34,403.26 元。

38、 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
软件产品增值税即征即退补贴	1,005,820.40	1,901,504.79
扩岗补贴	6,000.00	
省级工业技术中心补助	500,000.00	
2024 年度山东省技术创新引导计划补助	140,000.00	

项 目	2024 年度	2023 年度
2022 年度企业研究开发市级财政补助	38,000.00	
高新技术企业复审	100,000.00	
青岛元宇宙科教应用示范项目	800,000.00	
2023 年度工业扶持发展专项(支持企业快速发展、工业互联网等 29 类政策奖补)补助	100,000.00	
2023 年度工业扶持发展专项(“免申即享”项目奖励)市级资金补助	250,000.00	
2023 年产业领军人物补助	400,000.00	
增值税加计抵减	37.82	1,300.07
稳岗补贴		27,404.21
研发费用补助		156,600.00
小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴		10,000.00
免税技术开发补助		45,000.00
（2022 年省级工业转型发展资金—济财工指[2023]3 号-公共体验中心）	359,542.86	980,571.43
个税返还	3,964.99	1,609.75
合 计	**3,703,366.07**	**3,123,990.25**

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2024 年度	2023 年度
与资产相关：		
（2022 年省级工业转型发展资金—济财工指[2023]3 号-公共体验中心）	359,542.86	179,771.43
与收益相关：		
软件产品增值税即征即退补贴	1,005,820.40	1,901,504.79
扩岗补贴	6,000.00	
省级工业技术中心补助	500,000.00	
2024 年度山东省技术创新引导计划补助	140,000.00	
2022 年度企业研究开发市级财政补助	38,000.00	
高新技术企业复审	100,000.00	
青岛元宇宙科教应用示范项目	800,000.00	
2023 年度工业扶持发展专项(支持企业快速发展、工业互联网等 29 类政策奖补)补助	100,000.00	
2023 年度工业扶持发展专项(“免申即享”项目奖励)市级资金补助	250,000.00	
2023 年产业领军人物补助	400,000.00	
增值税加计抵减	37.82	1,300.07
稳岗补贴		27,404.21
研发费用补助		156,600.00
小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴		10,000.00
免税技术开发补助		45,000.00

项 目	2024 年度	2023 年度
（2022 年省级工业转型发展资金—济财工指[2023]3 号-公共体验中心）		800,800.00
合 计	**3,699,401.08**	**3,122,380.50**

39、 投资收益

项 目	2024年度	2023年度
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		121,853.03
理财	240,103.87	170,127.85
合 计	**240,103.87**	**291,980.88**

40、 信用减值损失

项 目	2024年度	2023年度
坏账损失	-1,794,134.99	-921,640.83
合 计	**-1,794,134.99**	**-921,640.83**

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，以与利润表的填列相一致。

41、 资产减值损失

项目	2024年度	2023年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	38,417.39	-204,394.41
合计	**38,417.39**	**-204,394.41**

42、 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的动资产产生的利得或损失			
其中：使用权资产		-12,027.97	
固定资产	247,286.67	297,033.23	247,286.67
合计	**247,286.67**	**285,005.26**	**247,286.67**

43、 营业外收入

项 目	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益
无需支付的应付款项	93,802.82		93,802.82
其他	3,022.80	3,846.71	3,022.80
合 计	**96,825.62**	**3,846.71**	**96,825.62**

44、 营业外支出

项 目	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益
捐赠	4,110,000.00	3,120,000.00	4,110,000.00
罚款及滞纳金	586.00	4,925.02	586.00
其他	3,504.18	5.33	3,504.18
合 计	**4,114,090.18**	**3,124,930.35**	**4,114,090.18**

45、 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	1,085,089.81	1,151,547.92
递延所得税费用	-728,623.16	57,594.50
合 计	**356,466.65**	**1,209,142.42**

（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	6,268,548.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	940,282.27
子公司适用不同税率的影响	-24,095.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,543.73
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	273,123.72
研发费用加计扣的影响	-961,387.88
其他	
所得税费用	356,466.65

46、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
利息收入	15,047.33	21,110.22
政府补助及其他	2,334,002.08	1,670,611.96
往来款及其他	1,781,358.80	4,215,163.20
合 计	**4,130,408.21**	**5,906,885.38**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
费用支出	8,223,846.84	8,953,277.02
保证金及职工暂借款等往来款项	1,524,647.94	4,805,271.08
暂付款		
捐赠、损失及滞纳金	4,110,050.00	3,000,005.33
手续费支出	2,580.82	3,017.76
合 计	**13,861,125.60**	**16,761,571.19**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
收回投资理财	47,993,523.38	28,144,776.26
合 计	**47,993,523.38**	**28,144,776.26**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
购买理财	47,753,419.51	28,144,776.26
合 计	**47,753,419.51**	**28,144,776.26**

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
新租赁准则房租	744,761.62	
合 计	**744,761.62**	

47、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,912,081.83	10,184,422.69
加：信用减值损失	1,794,134.99	921,640.83
资产减值损失	-38,417.39	204,394.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,275,514.03	2,064,044.74
使用权资产折旧	691,932.36	85,825.48
无形资产摊销	308,891.72	326,059.32
长期待摊费用摊销	974,289.95	256,381.06
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-247,286.67	-285,005.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	34,403.26	4,093.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-240,103.87	-291,980.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,202,367.80	187,036.93

补充资料	2024年度	2023年度
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	473,744.64	-129,442.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,024,150.07	-5,381,203.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,112,044.25	1,215,679.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,274,901.99	-494,133.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,625,979.12	8,867,812.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,557,917.97	32,778,361.99
减：现金的期初余额	32,778,361.99	22,951,245.42
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	-12,220,444.02	9,827,116.57

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度
一、现金	20,557,917.97	32,778,361.99
其中：库存现金	13,916.36	4,816.59
可随时用于支付的银行存款	20,544,001.61	32,773,545.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,557,917.97	32,778,361.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	130,043.92	85,232.68

48、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,043.92	使用权受限的保证金
合 计	130,043.92	

六、 研发支出

1.研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工	4,954,969.83		5,178,213.63	
直接投入	304,350.39		327,008.83	
折旧费用	838,725.19		955,853.64	
技术服务费	1,274,743.27		1,918,189.31	
其他费用	48,110.69		214,137.95	
合　计	**7,420,899.37**		**8,593,403.36**	

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东科明职业培训学校有限公司	济南市	济南市	职业技能培训	100.00		直接投资
山东科明数码科技有限公司	潍坊市	潍坊市	其他软件开发	100.00		直接投资
科明（山东）智能科技有限公司	济南市	济南市	基础软件开发	100.00		直接投资
山东科明教育科技有限公司	潍坊市	潍坊市	社会经济咨询	70.00		直接投资
科明（青岛）数字智能科技有限公司	青岛市	青岛市	其他服务推广	100.00		直接投资

2、 在合营企业或联营企业中的权益

无

八、 政府补助

1.涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2022 年省级工业转型发展资金—济财工指[2023]3 号-公共体验中心	449,428.57			359,542.86			89,885.71	与资产相关
合 计	**449,428.57**			**359,542.86**			**89,885.71**	

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退补贴	1,005,820.40	1,901,504.79	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	37.82	1,300.07	其他收益	与收益相关
（2022 年省级工业转型发展资金—济财工指[2023]3 号-公共体验中心）	359,542.86	179,771.43	其他收益	与资产相关
稳岗补贴		27,404.21	其他收益	与收益相关
研发费用补助		156,600.00	其他收益	与收益相关
小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴		10,000.00	其他收益	与收益相关
免税技术开发补助		45,000.00	其他收益	与收益相关
（2022 年省级工业转型发展资金—济财工指[2023]3 号-公共体验中心）		800,800.00	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	6,000.00		其他收益	与收益相关
省级工业技术中心补助	500,000.00		其他收益	与收益相关
2024 年度山东省技术创新引导计划补助	140,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年度企业研究开发市级财政补助	38,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业复审	100,000.00		其他收益	与收益相关
青岛元宇宙科教应用示范项目	800,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年度工业扶持发展专项(支持企业快速发展、工业互联网等 29 类政策奖补)补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年度工业扶持发展专项(“免申即享”项目奖励)市级资金补助	250,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年产业领军人物补助	400,000.00		其他收益	与收益相关
合 计	**3,699,401.08**	**3,122,380.50**		

九、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制人为自然人陈清奎。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈清奎	公司法人、董事长
刘道君	本公司之股东
陈烁	本公司之股东
张国强	股东、董事
胡冠标	股东、董事、副总经理
李晓东	股东、董事、副总经理
卢晓龙	股东、监事
姜瀚崴	监事
陈万顺	股东、监事会主席
杨兴起	股东、财务总监、董事会秘书
济南科易睿数码科技有限公司	公司权益法核算的联营企业（24年5月股权转让）

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年1-5月	2023年度
济南科易睿数码科技有限公司	采购设备	69,292.04	179,739.20
合 计		**69,292.04**	**179,739.20**

（2）关键管理人员报酬

项 目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	1,636,255.96	1,525,739.09

（3）其他

无

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李晓东	1,112.20	33.37	5,000.00	500.00
其他应收	卢晓龙	8.01	8.01	8.01	6.41

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31 账面余额	2023.12.31 账面余额
其他应付款	李晓东	612.20	
其他应付款	陈清奎	1,000.00	

6、关联方承诺

承诺人	承诺事项	履行情况
全体股东	《关于避免关联交易的承诺函》	履行
控股股东、实际控制人及其他持有公司 5%以上股份的股东	《关于避免同业竞争的承诺函》	履行
董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	《关于同业竞争的承诺函》、《关于避免关联交易的承诺函》	履行
股东及董事、监事、高级管理人员	《对所持公司股份限售安排及自愿锁定的承诺》	履行

十、 承诺及或有事项

1．本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项：

十一、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 8 日本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、租赁

（1）本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	65,957.03
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 以摊余成本计量的应收账款

科目名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

科目名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	42,173,064.58	6,115,771.43	36,057,293.15	18,626,419.94	4,829,081.67	13,797,338.27
合计	**42,173,064.58**	**6,115,771.43**	**36,057,293.15**	**18,626,419.94**	**4,829,081.67**	**13,797,338.27**

（2） 坏账准备

①2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	24,797,159.87	3.00	743,914.80
1 至 2 年	4,102,161.90	10.00	410,216.19
2 至 3 年	292,550.40	30.00	87,765.12
3 至 4 年	3,488,844.16	50.00	1,744,422.08
4 至 5 年	136,200.00	80.00	108,960.00
5 年以上	3,020,493.24	100.00	3,020,493.24
合 计	**35,837,409.57**		**6,115,771.43**

②坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,829,081.67	1,286,689.76			6,115,771.43

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,074,525.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 437,045.77 元。

2、 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,015,971.29	2,138,370.75
合计	**1,015,971.29**	**2,138,370.75**

（1） 其他应收款情况

	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,705,475.90	689,504.61	1,015,971.29	2,757,631.91	619,261.16	2,138,370.75
合计	**1,705,475.90**	**689,504.61**	**1,015,971.29**	**2,757,631.91**	**619,261.16**	**2,138,370.75**

（2）按账龄计提坏账情况

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	222,319.95		0.00	风险较低
账龄组合	1,483,155.95	46.49	689,504.61	风险较低
合计	**1,705,475.90**	**40.43**	**689,504.61**	

①坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	619,261.16			619,261.16
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	70,243.45			70,243.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 余额	689,504.61			689,504.61

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
保证金	1,203,995.05	1,955,633.05
备用金	35,596.33	33,058.98
代垫款	39,954.57	42,479.85
往来款	203,610.00	305,460.03
合并范围内关联方	222,319.95	421,000.00
合计	**1,705,475.90**	**2,757,631.91**

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 992,122.95 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 58.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 355,389.00 元。

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	20,295,620.00		20,295,620.00	7,484,500.00		7,484,500.00
合计	**20,295,620.00**		**20,295,620.00**	**7,484,500.00**		**7,484,500.00**

（2） 对子公司、联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东科明职业培训学校有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
山东科明数码科技有限公司	3,732,000.00			3,732,000.00
科明（山东）智能科技有限公司	252,500.00	74,120.00		326,620.00
科明（青岛）数字智能科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
山东科明教育科技有限公司	2,300,000.00	2,737,000.00		5,037,000.00
合计	**7,484,500.00**	**12,811,120.00**		**20,295,620.00**

4、 营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,692,445.13	35,599,519.48	63,185,664.98	29,110,391.00
其他业务	132,275.24	37,372.52	1,722,977.78	855,278.58
合计	**64,824,720.37**	**35,636,892.00**	**64,908,642.76**	**29,965,669.58**

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	247,286.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,697,507.85	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
委托他人投资或管理资产的损益	240,103.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,017,264.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-832,366.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	-158,620.15	
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

项目	金额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-673,746.02	

2、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	8.76	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.70	0.19	0.19

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	247,286.67
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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,697,507.85
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
委托他人投资或管理资产的损益	240,103.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,017,264.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-832,366.17
减：所得税影响数	-158,620.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-673,746.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

济南科明数码技术技术股份有限公司

二零二五年四月十日