



爱知之星

NEEQ: 833574

北京爱知之星科技股份有限公司

Beijing Agilestar 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、公司负责人李贵生、主管会计工作负责人江雪英及会计机构负责人（会计主管人员）江雪英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	119

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

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/爱知之星	指	北京爱知之星科技股份有限公司
控股股东/实际控制人	指	李贵生
股东大会	指	北京爱知之星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京爱知之星科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京爱知之星科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理/副总经理/财务负责人/董事会秘书
三会	指	股东大会/董事会/监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《公司章程》	指	《北京爱知之星科技股份有限公司公司章程》
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期/本报告期/本年度/本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京爱知之星科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Agilestar Technology Co.,Ltd		
法定代表人	李贵生	成立时间	2003 年 12 月 17 日
控股股东	控股股东为李贵生	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李贵生，一致行动人为上海喻建咨询管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	提供全流程营业厅无纸化系统、电子签章系统、电子合同系统、AI 集中稽核系统、金融业务管理系统等智能电子文件和安全可信服务解决方案。		
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	爱知之星	证券代码	833574
挂牌时间	2015 年 9 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,020,423
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 c 座 投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	高雅	联系地址	北京市朝阳区望京北路 9 号 9 幢 4 层 D418 室
电话	010-84505939	电子邮箱	gaoya@agilestar.cn
公司办公地址	北京市朝阳区望京北路 9 号 9 幢 4 层 D418 室	邮政编码	100102
公司网址	www.agilestar.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101057577328281		
注册地址	北京市朝阳区望京北路 9 号 9 幢 4 层 D418 室		
注册资本（元）	50,020,423	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

公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，主要从事智能电子文件安全可信技术领域的软件开发、运营与技术服务，以“AI 电子文件、数字加密、国产化版式文件处理技术”为核心技术，为企业级客户提供全流程营业厅无纸化系统、电子签章系统、电子合同系统、AI 集中稽核系统、金融业务管理系统等智能电子文件和安全可信服务解决方案。

公司在电子签章可信服务与大数据及人工智能领域深耕多年，具备行业领先的产品、成熟的市场和专业的技术、运营团队。公司是中国移动营业厅无纸化系统标准的核心制订单位，并参与制订 3 项北京市地方标准、5 项团体标准。北京市标准包括：2017 年北京市质量技术监督局发布《DB11/T1424-2017 信息化项目软件开发费用测算规范》、《DB11/T1425-2017 信息技术软件项目测量元》，2022 年北京市质量技术监督局发布《DB11/T1961-2022 软件和信息化项目运行评价指标体系》。团体标准包括：2019 年中国计算机用户协会发布《T/CCUA004-2020 软件运维成本度量规范》、2021 年中国电子工业标准化技术协会发布《T/CESA1175-2021 信息技术电子书格式》、《T/CESA1176-2021 信息技术电子文档语义元数据嵌入方法》、《T/CESA1182-2021 电子文件存储与交换格式流式文档》、2022 年在中国电子工业标准化技术协会发布《T/CESA1200-2022 区块链可信电子签章平台参考架构和要求》。2023 年 11 月，《T/CESA1200-2022 区块链可信电子签章平台参考架构和要求》被工信部评为“2023 年百项团标”。

公司是工信部第三批专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市软件企业，拥有 ISO9001 质量认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000-1 信息技术服务管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、国际软件能力成熟度认证评估的最高认证 CMMI5 级认证、信息安全服务资质认证证书（信息安全风险评估二级）、通信网络安全服务能力-安全设计与集成一级等资质。公司积极响应信创发展国家战略，获聘“电子文件推进联盟”、“信息技术应用创新工作委员会”、“北京商业密码行业协会”等成员单位、中国电子信息行业联合会“电子签名与可信服务发展联盟”的理事单位。

公司注重知识产权管理，截止报告期末，拥有著作权 114 项、授权发明专利 10 项。公司通过知识产权申请、维护，进一步增强公司在市场中的竞争优势。

1、产品与服务

立足于前沿的智能电子文件技术，公司研发业界领先的区块链电子签章产品、AI 电子签约电子合同产品、智能无纸化产品、业务稽核大数据分析产品、AI 智能能力中台产品、AI 大模型与智能体开发应用产品等产品，并为运营商和金融客户提供端到端的解决方案与落地实施、运营服务。公司电子签章系统获取国家商用密码产品型号认证。

2、关键资源

公司具备领先的可信服务、文件安全、人工智能、大数据技术。经过多年积累，公司拥有稳定的客户与成熟的营销渠道体系，是面向客户数字化、智能化、数据安全等领域的行业引领者与技术规范的制定者。公司通过与清华大学、哈工大等高校开展研发合作，实现人才与技术的储备，积极推进国产化 OFD 版式文件标准落地、国产化电子签章的技术应用转化。

3、经营模式

目前，公司为运营商和金融机构为主的客户提供软件开发和技术服务，包括电信行业：中国移动、中国电信、中国联通及下属子公司，以及各金融机构及分支机构等，并根据各行业业务特征、技术发

展演进为客户提供针对性的产品定制服务。公司提供产品/服务包括产品销售、规划咨询、技术支撑、售后服务等。在运营创新上，公司针对客户业务经营痛点，以“业务+IT”专家身份提供咨询服务，利用大数据、人工智能等技术提供业务数据的分析决策、业务处理过程数智化，业务收入保障支撑体系建设以及业务风控稽查管理等。公司明确“以产品为核心，服务+运营双驱动”的三年战略路线，通过“一体化交钥匙工程”缩短公司产品交付周期，提高整体运营效率；同时将现有产品做精做深，渗透到客户市场、销售、服务全业务流程领域，帮助客户实现“数智化服务”转型，夯实“为客户创造价值”的经营理念。

4、客户类型

公司主要客户分为通信行业、金融业两大类。通信行业客户为运营商：中国移动、中国联通和中国电信等。金融业客户主要包括：邮储银行、招商银行等。

5、收益来源

公司主要以招投标和单一来源谈判等方式来获取客户订单，通过本地技术团队的运营支撑，并根据业务的发展、系统的规模等需求，逐渐以个性定制、常态维护、升级扩容等方式，实现与客户的深度合作、持续盈收，达到双方业务发展共赢的目标。

6、销售渠道及收入模式

公司通过直销方式获取订单，向客户销售产品、提供服务。收入来源主要是产品销售收入及技术服务收入，产品销售区域遍布全国。

7、商业模式

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

根据《中华人民共和国民法典》第四百九十一条第一款：“当事人采用信件、数据电文等形式订立合同要求签订确认书的，签订确认书时合同成立。”确立了电子合同/电子签名/电子印章的法律效力；而电子签名/电子印章已经成为运营商和各类企业数字化转型的核心引擎。

基于全球气候变迁趋势，国家推出双碳目标可持续发展策略，在 2023 年《政府工作报告》中，再次提出“推动发展方式绿色转型”关键目标，要求通过 IT 技术变革实现数字办公、绿色办公，推进日常办公与业务服务过程中无纸、低碳、环保策略落实。

同时，从党的二十大到 2022 年 12 月召开的中央经济工作会议，再到 2023 年全国两会，建设数字中国和国家安全体系的顶层规划和产业指引反复提及，不断明晰。

一方面，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，明确了建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。为运营商数字化转型实现企业高质量发展的重要引擎提供指引和方向。

另一方面，党中央高度重视信息安全，提出持续推进国家安全体系和能力现代化的共同发展，坚决维护国家安全和社会稳定。信息安全作为网络强国、数字中国的底座，将在未来的发展中承担托底的重担，是我国现代化产业体系中不可或缺的部分。

公司依托多年在无纸化/电子签章/电子合同/信息安全领域/人工智能的技术以及客户优势，依据业务应用发展方向，制定发展规划与技术。同时，抓住运营商对数据稽核能力要求的提升、对信息安全能力要求的增强以及各省信息化中心集中到集团 IT 中心的新机遇，推出新品开拓市场，持续提升核心竞争力，促进可持续性发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情： 2024 年 7 月，公司顺利通过国家级专精特新“小巨人”企业复审。根据工信部相关认定程序，经主管部门审核推荐和专家严格评审，公司成功延续这一荣誉称号，有效期至 2027 年 7 月。这不仅是对企业科技创新实力的权威认可，更为公司未来发展提供了重要支撑。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情： 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的规定，公司于 2024 年 10 月 29 日通过了北京市 2024 年第二批高新技术企业的认定，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定详情： 2024 年 8 月，根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）的规定，经省级科技管理部门审核登记后，公司被认定为科技型中小企业（有效期一年）。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,027,234.97	160,012,068.40	-11.86%
毛利率%	42.13%	54.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,822,893.15	39,636,464.85	-72.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,925,395.23	38,394,208.36	-74.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.43%	30.53%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.81%	29.57%	-
基本每股收益	0.22	0.79	-72.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,551,237.18	182,366,727.14	3.94%
负债总计	38,437,473.46	42,834,919.16	-10.27%

归属于挂牌公司股东的净资产	151,113,763.72	139,531,807.98	8.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.79	8.24%
资产负债率%（母公司）	20.64%	23.18%	-
资产负债率%（合并）	20.28%	23.49%	-
流动比率	481.19%	410.64%	-
利息保障倍数	36.44	168.52	-
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	-3,536,037.26	16,331,334.67	-121.65%
应收账款周转率	1.61	2.24	-
存货周转率	4.47	4.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.94%	7.99%	-
营业收入增长率%	-11.86%	16.03%	-
净利润增长率%	-72.69%	4.46%	-

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	60,161,242.52	31.74%	70,027,922.35	38.40%	-14.09%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	92,298,016.41	48.69%	82,428,223.78	45.20%	11.97%
交易性金融资产	5,200,000.00	2.74%	1,012,535.81	0.56%	413.56%
其他流动资产	122,398.80	0.06%	267,439.96	0.15%	-54.23%
使用权资产	2,145,917.28	1.13%	1,254,967.95	0.69%	70.99%
无形资产	345,103.89	0.18%	531,638.45	0.29%	-35.09%
长期待摊费用	230,855.62	0.12%	170,689.55	0.09%	35.25%
递延所得税资产	1,077,281.91	0.57%	697,868.47	0.38%	54.37%
其他非流动资产		0.00%	116,797.47	0.06%	-100.00%
合同负债	4,957,276.92	2.62%	8,479,388.07	4.65%	-41.54%
其他应付款	131,443.00	0.07%		0.00%	100.00%
一年内到期的非流动负债	1,397,186.56	0.74%	518,966.57	0.28%	169.22%
其他流动负债	180,763.07	0.10%	-		100.00%
租赁负债	829,092.23	0.44%	590,196.29	0.32%	40.48%
未分配利润	79,474,944.11	41.93%	69,704,875.56	38.22%	14.02%
总资产	189,551,237.18	100.00%	182,366,727.14	100.00%	3.94%

项目重大变动原因

1、报告期末，公司“货币资金”金额 6,016.12 万元，较上年期末减少 986.67 万元，减少 14.09%。

主要原因：一方面受客户付款周期的影响，应收账款周转率的下降，影响了销售的现金流入，同时本期支付应付供应商款项增加，且随着竞争的激烈及客户对于系统要求的提升，人员各项成本及日常支出等项目费用的支出有所增加。

2、报告期末，公司“应收账款”金额为 9,229.80 万元，较上年期末增加 986.98 万元，增加 11.97%。

主要原因：客户付款环节增加了评审工作，付款周期延长，且第四季度产生的应收账款金额未到客户结算期。虽然应收账款的有所增加，但整体风险可控。

3、报告期末，公司“交易性金融资产”金额为 520 万元，较上年期末增加 418.75 万元，增加 413.56%。

主要原因：报告期末公司最大限度利用闲余资金进行银行理财，理财余额较上年同期有所增加。

4、报告期末，公司“其他流动资产”金额为 12.24 万元，较上年期末减少 14.50 万元，减少 54.23%。

主要原因：该金额主要为母子公司内部交易结算的“可抵扣进项税”。报告期应结算未结算的交易金额较上期变动较大，造成“可抵扣进项税”变动较大。

5、报告期末，公司“使用权资产”金额为 214.59 万元，较上年期末增加 89.09 万元，增加 70.99%。

主要原因：年度内公司新增加租赁所用办公场所。

6、报告期末，公司“无形资产”金额为 34.51 万元，较上年期末减少 18.65 万元，减少 35.09%。

主要原因：报告期内，公司无新增无形资产，公司仅按照各项无形资产的使用期限进行会计摊销。

7、报告期末，公司“长期待摊费用”金额为 23.09 万元，较上年期末增加 6.02 元，增加 35.25%。

主要原因：一方面报告期有新增内部管理软件费用计入长期待摊，另一方面对“长期待摊费用”进行正常摊销，影响了期末金额的变动。

8、报告期末，公司“递延所得税资产”金额为 107.73 万元，较上年期末增加 37.94 万元，增加 54.37%。

主要原因：报告期内，按账龄计算的应收账款的坏账准备金计提金额增加，影响了递延所得税。

9、报告期末，公司“其他非流动资产”金额为 0 万元，较上年期末减少 11.68 万元，减少 100%。

主要原因：2024 年度公司决定终止北交所 IPO，将前期归集的发行费用归入当期费用。

10、报告期末，公司“合同负债”金额为 495.73 万元，较上年期末减少 352.21 万元，减少 41.54%。

主要原因：因公司交付给客户的项目进度不同，且合同中关于预付款的规定不同，报告期末收到货款但未验收确认收入的金额较上期期末有所减少。

11、报告期末，公司“其他应付”金额为 13.14 万元，较上年期末减少 100%。

主要原因：报告期末将相关已中标的项目进行招投标费用进行计提暂估，上期无此项。

12、报告期末，公司“一年内到期的非流动负债”金额为 139.72 万元，较上年增加 87.82 万元，增加 169.22%。

主要原因：我公司因经营用办公场所续租且扩租，根据此计算的“一年内到期的非流动负债”较上期期末增加。

13、报告期末，公司“其他流动负债”金额为 18.08 万元，较上年增加 100%。

主要原因：报告期内产生需要一年内可结算的质量保证金，公司对相关成本进行预计，上期无此项。

14、报告期末，公司“租赁负债”金额为 82.91 万元，较上年增加 23.89 万元，增加 40.48%。

主要原因：报告期内经营用办公场所续租且扩租。

15、报告期末，公司“未分配利润”金额为 7,947.49 万元，较上年增加 977.01 万元，增加 14.02%。

主要原因：报告期内各项收入扣除成本费用等各项及计提盈余公积后，实现经营积累。

16、报告期末，公司资产总额为 18,955.12 万元，负债总额为 3,843.75 万元，资产负债率 20.28%，公司资产结构较为稳健。

报告期末，公司货币资金、应收账款分别占资产总额为 31.74%、48.69%，从资产构成来看，公司资产质量良好。

(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	141,027,234.97	-	160,012,068.40	-	-11.86%
营业成本	81,619,216.10	57.87%	73,150,242.32	45.72%	11.58%
毛利率%	42.13%	-	54.28%	-	-
销售费用	14,382,495.95	10.20%	10,329,037.61	6.46%	39.24%
信用减值损失	-764,525.88	-0.54%	-1,475,249.33	-0.92%	48.18%
资产减值损失	-16,211.50	-0.01%	-1,875.00	0.00%	-764.61%
资产处置收益	-12.78	0.00%	71,202.02	0.04%	-100.02%
营业利润	10,845,976.38	7.69%	44,498,726.77	27.81%	-75.63%
营业外收入	0.92	0.00%	1.56	0.00%	-41.03%
利润总额	10,645,758.69	7.55%	44,302,411.36	27.69%	-75.97%
所得税费用	-177,134.46	-0.13%	4,665,946.51	2.92%	-103.80%
净利润	10,822,893.15	7.67%	39,636,464.85	24.77%	-72.69%

项目重大变动原因

1、报告期内，“营业收入”较上期减少 11.86%，减少金额 1,898.48 万元。

主要原因：市场竞争激烈且受客户对现有产品需求减少的影响，合同额有所下降，引起收入金额下降。

2、报告期内，“营业成本”较上期增长 11.58%，增加金额 846.90 万元。

主要原因：报告期随着竞争的激烈及客户对于系统要求的提升，为满足客户要求，项目交付成本上升较快。

3、报告期内，总体毛利为 42.13%，去年同期的毛利为 54.28%，毛利率水平较上年减少 12.15 百分点。

主要原因：公司主要经营为软件项目实施，项目实施的合同金额没有明显提升，但客户对于项目实施的技术要求提高，导致交付成本增加，故较上期毛利率水平有一定下降。

4、报告期内，“销售费用”较上期增加 39.24%，增加金额 405.35 万元。

主要原因：报告期内销售人员成本较上年增加 95 万元，同时为避免不断下行的市场趋势，公司采取了各项促进市场拓展的措施，与销售相关的差旅招待等费用增加明显。

5、报告期内，“信用减值损失”较上期增加 48.18%，增加 71.07 万元。

主要原因：较上期收入规模及应收账款余额不同，按照账龄计提的“信用减值损失”所致。

6、报告期内，“资产减值损失”较上期减少 764.61%，减少金额 1.43 万元。

主要原因：报告期内较上期增加客户约定的质保业务，相关的质保金产生的坏账减值损失计入该科目。

7、报告期内，“资产处置收益”较上期减少 100.02%，减少 7.12 万元。

主要原因：上期处置车辆，本期无相关事项。

8、报告期内，“营业利润”较上期减少 75.97%，减少 3,365.28 万元。

主要原因：本期收入较上期减少 1,898.48 万元，但各项成本费用的下降存在滞后性，在报告期内有所增加。

9、报告期内，“所得税费用”较上期减少 103.80%，减少 484.31 万元。

主要原因：本期利润总额下降明显，根据利润总额计算的所得税费用也相应下降。

10、报告期内，“净利润”较上期减少 72.69%，减少 2,882.36 元。

主要原因：受收入下降但成本费用上升影响，本年度净利润下降明显。

公司将秉承“一米宽、十米深”的经营理念，一方面及时有效的获取市场信息，并开发紧贴客户需求的产品，另一方面通过改进内部管理提质增效，多措并举改善公司经营。

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	141,027,234.97	160,012,068.40	-11.86%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	81,619,216.10	73,150,242.32	11.58%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件及技术	141,025,424.35	81,617,959.47	42.13%	-11.83%	11.63%	-12.16%
硬件销售	1,810.62	1,256.63	30.60%	-97.27%	-96.71%	-11.79%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、报告期内，“软件及技术服务”较上期减少 11.83%，减少 1,892.04 万元。

主要原因：市场竞争激烈且受客户对现有产品需求减少的影响，合同额有所下降，引起收入金额下降。

2、报告期内，“硬件销售”较上期减少 97.27%，减少 6.45 万元。

主要原因：公司主营为软件及技术，硬件仅为零星销售，占公司收入整体比重极低。

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	中国移动通信集团有限公司	126,346,164.01	89.59%	否
2	中国联合网络通信有限公司软件研究院	5,392,490.75	3.82%	否
3	中国电信股份有限公司	2,967,290.00	2.10%	否
4	中国邮政储蓄银行股份有限公司	2,854,254.71	2.02%	否
5	北京东方国信科技股份有限公司	2,699,282.88	1.91%	否
	合计	140,259,482.35	99.46%	-

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	上海创栖网络科技有限公司	6,889,784.12	23.97%	否
2	澳发软件工程（上海）有限公司	2,899,716.98	10.09%	否
3	北京浩然五洲软件技术有限公司司	2,390,886.80	8.32%	否
4	广州翌拓软件开发有限公司	1,819,128.30	6.33%	否
5	昊泰科技发展有限公司	1,647,641.51	5.73%	否
合计		15,647,157.71	54.44%	-

(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	-3,536,037.26	16,331,334.67	-121.65%
投资活动产生的现金流量净额	-4,345,039.19	-2,602,647.53	-66.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,491,245.71	-23,798,654.68	93.73%

现金流量分析

1、报告期内，“经营活动产生的现金流量净额”较上期减少 121.65%，减少 1,986.74 万元。

主要原因：

（1）受客户付款周期的影响，应收账款周转率的下降，影响了销售的现金流入较上期减少 125.28 万元；（2）本期日常支出增加包括：采购支出较上期增加 1,230.13 万元；受人员调整、调薪、社保基数调整等因素综合影响，本期支付给职工以及为职工支付的支出较上期增加 505.90 万元；本期“其他与经营活动有关的现金”收支净额较上期减少 378.13 万元。主要原因为：随着市场竞争的激烈及客户需求提升，为开拓市场及保证项目满足客户需求，相关投入大幅提升。（3）本期缴纳的各项税费较上年减少 252.69 万元，主要原因为本年业绩下降，对应缴纳税款减少。

2、报告期内，“投资活动产生的现金流量净额”较上期减少 66.95%，减少 174.24 万元。

主要原因：（1）因需求不同，报告期内采购固定资产类支出较上期减少 158.14 万元；（2）公司使用闲余资金进行银行理财业务，收支相抵本期与上期金额差异 320 万元。

3、报告期内，“筹资活动产生的现金流量净额”较上期增加 93.73%，增加 2,230.74 万元。

主要原因：上期对股东分配的金额为 2,501 万元，本期无此项。

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
爱捷科技 (深圳) 有限公司	控股 子公 司	技术开发、 技术转让、 技术咨询、 技术服务。	10,000,000	5,553,201.11	4,325,098.76	4,375,680.19	294,647.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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	5,200,000	0	不存在
合计	-	5,200,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,760,818.04	18,097,491.51
研发支出占营业收入的比例%	13.30%	11.31%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科以下	37	40
研发人员合计	40	42
研发人员占员工总量的比例%	14%	15%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	8
公司拥有的发明专利数量	10	8

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)3及附注五(二)1。

爱知之星公司收入主要来源于软件及技术服务收入、硬件销售收入。2024年度爱知之星公司营业收入为人民币141,027,234.97元，其中软件及技术服务的营业收入为人民币141,025,424.35元，占营业收入的99.99%。

由于营业收入是爱知之星关键业绩指标之一，可能存在爱知之星公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收单或结算单、回款记录等；

(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值**1. 事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日, 爱知之星公司应收账款账面余额为人民币 97,813,518.87 元, 坏账准备为人民币 5,515,502.46 元, 账面价值为人民币 92,298,016.41 元。

爱知之星公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项或组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计, 复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 复核管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性, 包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性; 测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确;

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况, 评价管理层计提坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1) 乡村振兴工作

党的十九大把乡村振兴战略作为国家战略提到党和政府工作的重要议事日程上来, 并对具体的振兴乡村行动明确了目标任务, 提出了具体工作要求。爱知之星党总支继深度参与精准扶贫后, 工作重点转向乡村振兴, 积极参与“万企兴万村”行动, 持续为结对子的河北阳原县高墙乡沙帽台村购买配套机井设备、修建西红柿大棚、消费扶贫, 确保贫困群众稳定脱贫致富, 与朝阳区工商联一道持续助力内蒙卓资县进行支援捐款。每年持续为甘肃兴华青少年助学基金会捐款, 助力贫困高中生完成高中学业, 截至目前公司已帮助 334 名学生完成学业。

2) 社会责任践行

爱知之星把履行社会责任作为企业发展的使命与担当, 并写入了企业的《文化白皮书》中, 十几年来爱知之星一直躬耕公益事业, 用实际行动践行民企担当, 未来我们将继续努力, 用更有温度的行动, 积极承担和践行社会责任, 为实现中华民族伟大复兴的中国梦贡献力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品研究开发风险	<p>公司作为软件开发企业，持续的技术及产品开发是公司不断发展壮大的基础。对于公司现有的营业厅无纸化业务系统，客户在产品日常使用中，会提出各种需求，主要特点是需求个性化、数量多、相对繁琐，这些需求会影响产品的开发效率、软件的结构与产品化，以及增加产品开发成本和降低业务支撑效率，若公司不能持续提供技术开发和升级来及时满足现有客户需求，则会影响公司的业务收入。在新产品设计开发方面，需要系统地调查、研究产品的市场需求、产品业务模式、功能设计等，需要专业的产品研发人员负责并实施，以及新员工、新技术的加入与积累，若公司没有配置相应的团队结构与技术资源，可能造成新产品研发不成功进而影响新应用市场的拓展。</p> <p>应对措施：对于客户在日常产品使用过程中提出的项目需求，技术部门成立项目需求支撑小组与项目开发支撑小组，明确各工作组负责人及交互流程，要求在研发开始阶段，就对需求范围及使用技术进行全面分析，控制开发过程中可能的需求变更，确保开发工作可行，也保证项目效率及降低需求开发风险。在产品开发方面，以产品经理主导方式，明确产品的规划设计、阶段功能范围、开发计划等，提前进行技术风险分析，对于研发的产品版本根据用户使用进行演变与迭代开发，确保版本升级的快速及有针对性，降低研发技术风险。而对于在产品的市场应用反馈不好或无法衍生开发的产品，也会为团队的技术或产品积累提供帮助。</p>
2、技术失密和人才流失风险	<p>信息技术行业属于轻资产、人力资本密集行业，本公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素。虽然公司已建立了严密的管理制度且公司暂未出现因技术人员离职而造成公司核心技术体系的失密，但在公司实际经营，特别是新技术研发过程中，客观上仍存在因核心技术人员流失而造成的技术失密风险。因此，核心技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。</p> <p>应对措施：公司持续完善研发管理体系、绩效考评体系，继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施，例如考虑加大对核心技术人员股权激励等，稳定员工在岗工作。在产品版本管理方面，产品技术资料实行分权限管理控制。在核心人员管理方</p>

	面，增加严格的保密管理控制。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

接受担保	20,000,000	10,000,000
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

为补充流动资金，公司向中国银行股份有限公司北京朝阳支行申请流动资金贷款授信额度 1000 万元（人民币），董事长贵生提供无限连带信用担保责任。该事项实际放款金额为 1000 万元（人民币），发生于 2024 年 6 月 17 日。

为补充流动资金，公司向招商银行股份有限公司北京东三环支行申请信用贷款，授信额度 1000 万元（人民币），董事长贵生提供无限连带信用担保责任。该笔交易尚未发生。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-009	对外投资	其他（安全性高、低风险、短期和流动性高的银行理财产品或保障本金安全类银行结构性存款）	其他（1）理财产品：2024 年公司拟购买理财产品单笔投资金额不超过人民币 2,000 万元（含 2,000 万元），最高发生额不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元）。2）结构性存款：单笔不超过人民币 2,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用（即在授权期限内公司任一时间点持有的使用自有闲置资金购买的未到期结构性存款总额不超过人民币 2,000 万元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高自有资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司拟利用部分自有闲置资金购买理财产品。

1、投资理财产品的品种：安全性高、低风险、短期和流动性高的银行理财产品或保障本金安全类银行结构性存款。

2、投资金额：

1）理财产品：2024 年公司拟购买理财产品单笔投资金额不超过人民币 2,000 万元（含 2,000 万元），最高发生额不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元）。

2）结构性存款：单笔不超过人民币 2,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用（即在授权期

限内公司任一时间点持有的使用自有闲置资金购买的未到期结构性存款总额不超过人民币 2,000 万元)。

3、资金来源：公司的闲置自有资金。

4、实施方法：在额度范围内由董事会授权董事长或董事长指定的授权代理人行使相关决策权并签署有关法律文件，具体投资活动由公司财务部负责组织实施。包括但不限于产品选择、实际投资金额确定、协议的签署等。

5、投资期限：自获股东大会审议通过之日起一年内有效。

6、影响：公司利用自有闲置资金购买银行产品或银行结构性存款，是为了进行现金管理，进一步提高自有资金的收益率，不会对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

立足于当前公司业务发展的关键时期，进一步完善公司治理结构，建立公司长期、有效的激励约束机制，充分调动公司高级管理人员、中层管理人员及核心骨干的积极性，提高公司员工的凝聚力和竞争力，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的长远发展。

1、2021 年员工持股计划

公司分别召开董事会、监事会、股东大会，审议通过了公司 2021 年员工持股计划。公司不以摊派、强行分配等方式强制员工参加员工持股计划，参与持股计划的员工与其他投资者权益平等，盈亏自负，风险自担。本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬或法律、行政法规允许的其他来源。

本计划资金来源不存在杠杆资金的情况，也不存在第三方为本计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。公司不以任何形式向参与对象提供财务资助或为其贷款提供担保等情况。

在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对应的原则，公司董事、监事、高级管理人员及已与公司或公司的子公司签订劳动合同的员工共 42 人，以员工直接持有合伙制企业财产份额的形式设立青岛喻云咨询管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划的载体，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票不超过 2,300,000 股，占公司总股本的 4.6%。2021 年员工持股计划的持股平台即青岛喻云咨询管理合伙企业（有限合伙），主营业务为企业管理咨询；社会经济咨询服务；企业管理；企业形象策划；平面设计。（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）。经营场所位于山东省青岛市莱西市日庄镇府前路 8 号，设立了 1 名普通合伙人和 41 名有限合伙人。

2022 年 5 月 30 日，青岛喻云通过二级市场买入公司股票 910,000 股，占公司总股本的 1.82%，均价为 4.95 元/股。根据公司《2021 年员工持股计划（草案）（修订稿）》、《2021 年员工持股计划管理办法（修订稿）》的相关规定，公司员工持股计划所购买的股票锁定期为 36 个月。

2023 年 3 月，青岛喻云的参与对象王双、张春硕因个人原因离职，根据《北京爱知之星科技股份有限公司员工持股计划（草案）（修订稿）》的相关规定，王双、张春硕将其所持全部份额转让给青岛喻云的普通合伙人暨执行事务合伙人黄煜琳女士。

2024 年 8 月，青岛喻云的参与对象王铮因个人原因离职，根据《北京爱知之星科技股份有限公司员工持股计划（草案）（修订稿）》的相关规定，王铮将所持份额转让给董事会指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人李贵生先生。

截止本报告日，公司 2021 年员工持股计划授予的参与对象为 40 人。

2、2023 年员工持股计划

公司分别召开董事会、监事会、股东大会，审议通过了公司 2023 年员工持股计划。公司不以摊派、强行分配等方式强制员工参加员工持股计划，参与持股计划的员工与其他投资者权益平等，盈亏自负，风险自担。本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬或法律、行政法规允许的其他来源。

本计划资金来源不存在杠杆资金的情况，也不存在第三方为本计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。公司不以任何形式向参与对象提供财务资助或为其贷款提供担保等情况。

在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对应的原则，公司董事、监事、高级管理人员及

已与公司或公司的子公司签订劳动合同的员工共 92 人，其中 46 人以员工直接持有合伙制企业财产份额的形式设立上海喻乙咨询管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划的载体，拟通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票不超过 918,500 股，占公司总股本的 1.84%；47 人以员工直接持有合伙制企业财产份额的形式设立上海喻丁咨询管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划的载体，拟通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票不超过 492,500 股，占公司总股本的 0.98%。

上海喻乙咨询管理合伙企业（有限合伙），主营业务为信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；企业管理；企业形象策划；平面设计。经营场所位于上海市崇明区堡镇堡镇南路 58 号（上海堡镇经济小区），设立了 1 名普通合伙人和 45 名有限合伙人。

上海喻丁咨询管理合伙企业（有限合伙），主营业务为信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；企业管理；企业形象策划；平面设计。经营场所位于上海市崇明区堡镇堡镇南路 58 号（上海堡镇经济小区），设立了 1 名普通合伙人和 46 名有限合伙人。

2024 年 1 月 23 日，上海喻乙咨询管理合伙企业（有限合伙）通过二级市场买入公司股票 918,500 股，占公司总股本的 1.84%，上海喻丁咨询管理合伙企业（有限合伙）通过二级市场买入公司股票 492,500 股，占公司总股本的 0.98%，均价为 4.95 元/股。

2024 年 4 月，员工持股计划的参与对象洪凯华、孙飞因个人原因离职，根据《北京爱知之星科技股份有限公司员工持股计划（草案）（修订稿）》的相关规定，洪凯华、孙飞将其所持全部份额转让给员工持股平台的普通合伙人暨执行事务合伙人黄煜琳女士。

2024 年 8 月，员工持股计划的参与对象王铮因个人原因离职，根据《北京爱知之星科技股份有限公司员工持股计划（草案）（修订稿）》的相关规定，王铮将所持份额转让给董事会指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人李贵生先生。

截止本报告日，公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象为 90 人。

(六) 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	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	其他（《公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺》《关于减少及避免关联交易的承诺》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	其他（《关于减少及避免关联交易的承诺》）	正在履行中

其他股东	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	其他（《关于减少及避免关联交易的承诺》）	正在履行中
------	-----------------	---	----	----------------------	----------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,794,264	55.57%	340,019	28,134,283	56.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,238,041	8.47%	1,908,697	6,146,738	12.29%	
	董事、监事、高管	365,704	0.73%	9,269	374,973	0.75%	
	核心员工	219,802	0.44%	3,000	222,802	0.45%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,226,159	44.43%	-340,019	21,886,140	43.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,180,967	40.35%	-1,740,750	18,440,217	36.87%	
	董事、监事、高管	1,135,192	2.27%	-10,269	1,124,923	2.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,020,423	-	0	50,020,423	-	
普通股股东人数						133	

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李贵生	24,419,008	167,947	24,586,955	49.15%	18,440,217	6,146,738	0	0
2	上海喻建咨询管理合伙企业（有限合伙）	4,162,129	0	4,162,129	8.32%	0	4,162,129	0	0
3	王俊运	3,162,387	-100,000	3,062,387	6.12%	0	3,062,387	0	0
4	章凯	2,526,670	0	2,526,670	5.05%	0	2,526,670	0	0
5	李歆	1,275,398	0	1,275,398	2.55%		1,275,398	0	0
6	刘力军	286,100	876,729	1,162,829	2.32%		1,162,829	0	0
7	陈祖家	1,000,041	-1,000	999,041	1.99%	749,281	249,760	0	0
8	刘潇	950,000	0	950,000	1.90%		950,000	0	0
9	田阳	1,285,007	-365,200	919,807	1.84%		919,807	0	0

10	上海喻乙咨询管理合伙企业（有限合伙）	0	918,500	918,500	1.84%	918,500	0	0	0
合计		39,066,740	1,496,976	40,563,716	81.08%	20,107,998	20,455,718	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上海喻建咨询管理合伙企业（有限合伙）（变更前：上海喻健投资管理合伙企业（有限合伙））成立于 2015 年 11 月 24 日，执行事务合伙人为李贵生，除此之外公司前十名股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

李贵生先生截至本报告期末直接持有本公司 49.15%的股权且担任董事长、总经理，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配公司行为。因此，李贵生为本公司的控股股东和实际控制人。

李贵生先生基本情况：1969 年 12 月出生，中国国籍。1999 年 7 月，毕业于哈尔滨工业大学管理工程专业和清华大学五道口金融学院工商管理专业，硕士研究生学历。1992 年 10 月至 1999 年 12 月，任中国精密机械进出口哈尔滨公司进出口部经理；2000 年 1 月至 2001 年 2 月，自由职业；2001 年 2 月至 2013 年 5 月，任哈尔滨朗新世纪科技贸易有限公司总经理；2012 年 4 月至 2015 年 5 月，历任北京爱知之星科技发展有限公司总经理、执行董事；2015 年 5 月至今，任北京爱知之星科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内及截止报告披露日，本公司控股股东、实际控制人未发生变化。

截至 2024 年 12 月 31 日，上海喻建持有公司 4,162,129 股股份，占比 8.32%。公司控股股东、实际控制人李贵生先生为上海喻建的执行事务合伙人，并持有上海喻建 63.31%份额，上海喻建构成李贵生的一致行动人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司是工信部第三批专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市软件企业，拥有 ISO9001 质量认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000-1 信息技术服务管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO4001 环境管理体系认证、国际软件能力成熟度认证评估的最高认证 CMMI5 级认证、信息安全服务资质认证证书（信息风险评估二级）、通信网络安全服务能力-安全设计与集成一级等资质。公司研发的 OFD 版式文件处理软件通过信创产品测试并进入产品名录，电子签章系统获取国家商用密码产品型号认证。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

公司通过知识产权申请、维护，进一步增强公司在市场中的竞争优势。2024 年度公司共提交申请并进入实质审查发明专利 7 项，新增专利授权 2 项；2024 年度公司新增软件著作权 18 项。截止报告期末，公司拥有授权专利 10 项，软件著作权 114 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权，从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制发生在之前，降低知识产权维权的成本。报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司以自主研发为主，合作研发为辅的研发模式。公司建立了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术研发体系。公司与清华大学、哈尔滨工业大学等在产学研方面建立了稳定的合作关系，合理利用外部力量提升公司技术创新能力，加快人才培养、技术开发和成果转化的速度和力度。公司的研发团队包括技术专家团队和产品研发团队，分别负责公司自主核心技术的研发、公司软件产品线的研发。

报告期内，公司研发经费持续投入，自主创新能力持续提升。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	全流程无纸化 NG 系统 V4.0	4,773,923.04	4,773,923.04
2	Agile 数智应用平台 V1.0	4,422,843.69	4,422,843.69
3	可信电子签约平台 V3.0	3,914,213.16	3,914,213.16
4	AI 稽核能力中台 V2.5	2,193,442.82	2,193,442.82
5	政企风控管理平台 V1.0	2,047,757.31	2,097,475.52
合计		17,352,180.02	17,401,898.23

研发项目分析：

公司持续以创新为引领、以 AI 与新技术发展应用为驱动力，全力推进和赋能新质生产力培育，推动电子文件、电子签章及人工智能等技术与应用的深度创新与落地，为合作伙伴提供数智化新产品。

在创新产品方面，研发 Agile 数智应用平台、政企风控管理平台等新产品。基于 RPA、大模型、智能体等新型技术，研究业务数字化智能化应用，促进以机器人、智能体形态的数字员工在各业务场景中应用，有良好交互体验，能够统一管理 with 绩效监控。研究电信运营商政企领域的风险管理、审计等要求，搭建风险管理前中后的管理能力，形成各项业务风险专题场景应用，从而为客户达成风险的系统化、智能化管控要求。

依据新技术与能力，成功对原有产品的迭代升级。如：全流程无纸化 NG 系统、AI 稽核能力中台、电子签章平台、可信电子签约产品、电子文件等基础产品进行迭代升级。引入大模型能力，搭建各种业务智能体，实现意图识别、任务拆分、任务执行、结果反馈等智能化处理能力，研发合同智能体、无纸化桌面智能体、可信身份处理智能体等，使原有产品具备更好的交互体验、更好的业务处理能力。同时，基于数据安全、数据要素等技术与应用，逐渐完善产品的安全保障能力，研究数据价值的沉淀与输出，为客户创造更好的产品与价值。

未来，我司将继续秉承以“创新驱动发展”的理念，深化技术研发、倡导绿色科技，快速实现以新技术、新能力为驱动的“双新”驱动战略，为客户、为社会创造更高价值。

四、 业务模式

目前，公司为运营商和金融机构为主的客户提供软件开发和技术服务，包括电信行业：中国移动、中国电信、中国联通及下属子公司，以及各金融机构及分支机构等，并根据各行业业务特征、技术发展演进为客户提供针对性的产品定制服务。公司提供产品/服务包括产品销售、规划咨询、技术支撑、售后服务等。

在运营创新上，公司针对客户业务经营痛点，以“业务+IT”专家身份提供咨询服务，利用大数据、人工智能等技术提供业务数据的分析决策，业务收入保障支撑体系建设以及业务风控稽查管理等。

公司明确“以产品为核心，服务+运营双驱动”的三年战略路线，通过“一体化交钥匙工程”缩短公司产品交付周期，提高整体运营效率；同时将现有产品做精做深，渗透到客户市场、销售、服务全业务流程领域，帮助客户实现“数智化服务”转型，夯实“为客户创造价值”的经营理念。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司非常重视核心产品的研发与迭代。对产品的第一个版本投入开发，由产品负责人、专家委员会等充分论证产品价值、可行性等，并由公司总经办进行审批。在后续的版本迭代根据产品市场的应用与规划、技术发展情况等，持续进行迭代。产品研发中心在年初规划产品版本研发计划与预算计划，制定年度研发任务书进行版本迭代。迭代周期一般为 6-18 个月。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李贵生	董事长	男	1969 年 12 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	24,419,008	167,947	24,586,955	49.15%
李贵生	总经理	男	1969 年 12 月	2024 年 10 月 23 日	2027 年 10 月 13 日	24,419,008	167,947	24,586,955	49.15%
陈祖家	董事	男	1976 年 2 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	1,000,041	-1,000	999,041	2.00%
陈祖家	副总经理	男	1976 年 2 月	2024 年 10 月 23 日	2027 年 10 月 13 日	1,000,041	-1,000	999,041	2.00%
熊进	董事	男	1976 年 8 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
宁宇	董事	男	1972 年 5 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
曲国强	董事	男	1973 年 10 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
曲国强	副总经理	男	1973 年 10 月	2024 年 10 月 23 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
白卫华	监事会主席	女	1980 年 8 月	2024 年 10 月 23 日	2027 年 10 月 13 日	339,964	0	339,964	0.68%
施永泉	监事	男	1983 年 2 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	55,954	0	55,954	0.11%
郑炎平	职工监事	男	1984 年 12 月	2024 年 9 月 26 日	2027 年 10 月 13 日	104,837	0	104,837	0.21%
江雪英	财务负责人	女	1978 年 5 月	2024 年 10 月 23 日	2027 年 10 月 13 日	100	0	100	
高雅	董事会秘书	女	1993 年 6 月	2024 年 10 月 23 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系，控股股东、实际控制人李贵生为公司董事长、总经理。

(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
熊进	独立董事	离任	无	个人原因
张利	独立董事	离任	无	个人原因
宁宇	无	新任	董事	董事会提名
曲国强	副总经理	新任	董事、副总经理	董事会提名

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

宁宇先生：1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国社会科学院国际贸易研究生学历、北大国际管理学院（BiMBA），EMBA。1994 年 7 月，毕业于北京工业大学无线电技术专业，在职硕士研究生。1994 年 7 月至 2017 年 3 月，任中国移动通信集团公司部门经理；2017 年 3 月至 2020 年 5 月，任华为技术有限公司软件业务部战略规划部部长；2020 年 6 月至今，以独立顾问身份为企业提供咨询服务；2021 年 10 月至今任北京科蓝软件系统股份有限公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	5	4	21
研发、质量管理人员	40	12	10	42
技术支撑人员	210	48	55	203
销售人员	13	8	6	15
员工总计	283	73	75	281

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	239	244
专科	33	25
专科以下	1	2
员工总计	283	281

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2. 培训

公司内部逐步建立起完善的培训系统。公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。公司积极引进外部讲师和资深专家，提升和加强公司人员的专业技能及综合素质，打造不断学习和不断创新的高效的管理团队、技术团队和销售团队。

3. 绩效及人才管理

报告期内公司优化绩效管理制度，通过对绩效管理工作的改进增强了团队的凝聚力，促进了岗位工作与公司战略目标的统一，为公司经营目标的实现提供了保障。根据公司战略和业务发展的需要，加大了公司战略人才的引进力度，为公司的持续快速发展提供了强有力的人才支撑。

4. 离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
赵博	无变动	销售区域总监	167,862	0	167,862
王学智	无变动	项目经理	23,965	3,000	26,965
王红	无变动	部门总监	27,975	0	27,975
施永泉	无变动	部门总监	55,954	0	55,954
邢振	无变动	部门经理	0	0	0
何宇恒	无变动	销售经理	0	0	0
范兴贺	无变动	部门经理	0	0	0
杨鑫	无变动	部门经理	0	0	0
郑炎平	无变动	职工监事	104,837	0	104,837
江雪英	无变动	财务负责人	100	0	100
白卫华	无变动	监事会主席	339,964	0	339,964

核心员工的变动情况

报告期内核心员工人数无变动，对公司的经营无影响，核心员工的认定程序符合相关规定。

公司会继续加大对此类人员的科学管理，积极采用合理的薪酬体系等管理办法，加大对此类人员的激励，促进公司管理、技术等专业人才的吸引及稳定，更有利于保障公司的快速发展。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《管理办法》《业务规则》以及《公司章程》等的相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会。本公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管

理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了全体股东的合法权益。公司依照中国证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

（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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开，具体情况如下：

1、资产的独立性：公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。股份公司拥有完整的业务体系，合法拥有与其生产经营有关的相关资产、专利、计算机软件著作权等证明文件，具有独立完整的研发、设计、采购和销售系统，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用资产或资源的情形。

2、人员的独立性：公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司制订了严格的人事管理制度，与所有员工均已签订《劳动合同》。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》的相关法律和规定选举产生，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方指派或干预人员任免的情形。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

3、财务的独立性：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。报告期内，公司不存在资金被占用的情况。

4、机构的独立性：公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则。公司根据生产、经营管理的实际需要，已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务的独立性：公司主营通讯领域系统开发、运营与技术服务。独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动，公司与实际控制人在业务上相互独立。实际控制人及其关联人不从事与公司相同类型的业务，与公司之间不存在同业竞争关系，也不与公司存在显失公允的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司内部控制相关制度已按照相关法律法规和公司实际情况制定和实施：

1、会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度和办法，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

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

3、风险控制体系：公司高度重视企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕1-616 号			
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛志娟 1 年	邓柳梅 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

审计报告

天健审〔2025〕1-616 号

北京爱知之星科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京爱知之星科技股份有限公司（以下简称爱知之星公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱知之星公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母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，我们独立于爱知之星公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)3 及附注五(二)1。

爱知之星公司收入主要来源于软件及技术服务收入、硬件销售收入。2024 年度爱知之星公司营业收入为人民币 141,027,234.97 元，其中软件及技术服务的营业收入为人民币 141,025,424.35 元，占营业收入的 99.99%。

由于营业收入是爱知之星关键业绩指标之一，可能存在爱知之星公司管理层（以下简称管理层）

通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收单或结算单、回款记录等；

(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，爱知之星公司应收账款账面余额为人民币 97,813,518.87 元，坏账准备为人民币 5,515,502.46 元，账面价值为人民币 92,298,016.41 元。

爱知之星公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估爱知之星公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

爱知之星公司治理层（以下简称治理层）负责监督爱知之星公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就爱知之星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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓柳梅
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：薛志娟

二〇二五年四月九日

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	1	60,161,242.52	70,027,922.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	5,200,000.00	1,012,535.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	92,298,016.41	82,428,223.78
应收款项融资			
预付款项	4	2,051,576.09	449,656.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	1,455,283.53	1,263,476.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	18,550,736.17	17,987,744.59
其中：数据资源			
合同资产	7	306,143.50	35,625.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	122,398.80	267,439.96
流动资产合计		180,145,397.02	173,472,624.37
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	5,606,681.46	6,122,140.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	10	2,145,917.28	1,254,967.95
无形资产	11	345,103.89	531,638.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	12	230,855.62	170,689.55
递延所得税资产	13	1,077,281.91	697,868.47
其他非流动资产	14		116,797.47
非流动资产合计		9,405,840.16	8,894,102.77
资产总计		189,551,237.18	182,366,727.14
流动负债：			
短期借款	16	10,006,388.90	10,007,333.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17	6,623,799.13	7,119,016.91
预收款项			
合同负债	18	4,957,276.92	8,479,388.07
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	19	9,431,631.49	9,981,347.11
应交税费	20	4,879,892.16	6,138,670.88
其他应付款	21	131,443.00	
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	22	1,397,186.56	518,966.57
其他流动负债	23	180,763.07	
流动负债合计		37,608,381.23	42,244,722.87
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	24	829,092.23	590,196.29

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		829,092.23	590,196.29
负债合计		38,437,473.46	42,834,919.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	50,020,423.00	50,020,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	7,954,291.65	7,195,229.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	13,664,104.96	12,611,280.36
一般风险准备			
未分配利润	28	79,474,944.11	69,704,875.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,113,763.72	139,531,807.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		151,113,763.72	139,531,807.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		189,551,237.18	182,366,727.14

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：江雪英

会计机构负责人：江雪英

(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		58,672,017.98	69,008,291.73
交易性金融资产		5,200,000.00	1,012,535.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	92,298,016.41	81,311,089.96
应收款项融资			
预付款项		2,051,576.09	449,656.32
其他应收款	2	1,385,283.53	1,188,476.56
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		17,295,298.96	16,339,617.16
其中：数据资源			
合同资产		306,143.50	35,625.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			160,000.00
流动资产合计		177,208,336.47	169,505,292.54
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	3	4,100,000.00	4,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,606,681.46	6,122,140.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,591,257.36	478,443.99
无形资产		345,103.89	531,638.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		230,855.62	170,689.55
递延所得税资产		1,055,780.98	695,133.96
其他非流动资产			116,797.47
非流动资产合计		12,929,679.31	12,214,844.30
资产总计		190,138,015.78	181,720,136.84
流动负债：			
短期借款		10,006,388.90	10,007,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,663,778.84	7,810,008.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,004,513.07	9,610,546.27
应交税费		4,731,072.77	5,892,538.13
其他应付款		131,443.00	
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		4,957,276.92	8,479,388.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,176,930.96	318,966.37
其他流动负债		180,763.07	
流动负债合计		38,852,167.53	42,118,780.49
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		397,183.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		397,183.29	
负债合计		39,249,350.82	42,118,780.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,020,423.00	50,020,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,954,291.65	7,195,229.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,664,104.96	12,611,280.36
一般风险准备			
未分配利润		79,249,845.35	69,774,423.93
所有者权益（或股东权益）合计		150,888,664.96	139,601,356.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		190,138,015.78	181,720,136.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		141,027,234.97	160,012,068.40
其中：营业收入	1	141,027,234.97	160,012,068.40

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,720,729.95	115,848,349.36
其中：营业成本	1	81,619,216.10	73,150,242.32
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	2	908,613.47	992,490.03
销售费用	3	14,382,495.95	10,329,037.61
管理费用	4	15,617,337.84	13,748,867.01
研发费用	5	18,760,818.04	18,097,491.51
财务费用	6	-567,751.45	-469,779.12
其中：利息费用	6	309,120.54	264,453.64
利息收入	6	884,831.59	744,973.99
加：其他收益	7	1,320,221.52	1,471,406.02
投资收益（损失以“-”号填列）	8		256,988.21
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）	9		12,535.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-764,525.88	-1,475,249.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-16,211.50	-1,875.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-12.78	71,202.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,845,976.38	44,498,726.77
加：营业外收入	13	0.92	1.56
减：营业外支出	14	200,218.61	196,316.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,645,758.69	44,302,411.36
减：所得税费用	15	-177,134.46	4,665,946.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,822,893.15	39,636,464.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,822,893.15	39,636,464.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,822,893.15	39,636,464.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,822,893.15	39,636,464.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,822,893.15	39,636,464.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.79

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：江雪英

会计机构负责人：江雪英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	141,027,234.97	158,933,004.54
减：营业成本	1	81,885,871.21	72,532,549.44
税金及附加		899,935.30	976,377.86
销售费用		14,381,411.04	10,329,037.61
管理费用		15,605,225.10	13,617,052.63
研发费用	2	18,760,818.04	18,097,491.51
财务费用		-593,215.15	-481,759.73
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		1,317,242.71	1,469,621.29
投资收益（损失以“-”号填列）	3		256,988.21
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）			12,535.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-818,322.39	-1,412,452.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,211.50	-1,875.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12.78	71,202.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,569,885.47	44,258,274.73
加：营业外收入		0.92	1.48
减：营业外支出		200,008.41	196,316.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,369,877.98	44,061,959.24
减：所得税费用		-158,368.04	4,668,681.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,528,246.02	39,393,278.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,528,246.02	39,393,278.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,528,246.02	39,393,278.22
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		137,865,920.70	139,118,668.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,533,221.12	2,131,574.02
经营活动现金流入小计		141,399,141.82	141,250,242.56
购买商品、接受劳务支付的现金		34,962,077.78	22,660,729.30
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		84,699,540.94	79,640,580.36
支付的各项税费		9,378,156.24	11,905,095.94
支付其他与经营活动有关的现金	1	15,895,404.12	10,712,502.29
经营活动现金流出小计		144,935,179.08	124,918,907.89
经营活动产生的现金流量净额		-3,536,037.26	16,331,334.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,535.81	25,808.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,012,535.81	2,136,358.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,575.00	1,739,006.50
投资支付的现金		5,200,000.00	3,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,357,575.00	4,739,006.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,345,039.19	-2,602,647.53
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,138.89	25,214,539.28
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		1,256,106.82	1,584,115.40
筹资活动现金流出小计		11,491,245.71	33,798,654.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,491,245.71	-23,798,654.68
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		-9,372,322.16	-10,069,967.54
加：期初现金及现金等价物余额		69,533,564.68	79,603,532.22
六、期末现金及现金等价物余额		60,161,242.52	69,533,564.68

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：江雪英

会计机构负责人：江雪英

(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		136,154,613.01	139,118,668.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,560,090.18	2,127,074.05
经营活动现金流入小计		139,714,703.19	141,245,742.59
购买商品、接受劳务支付的现金		37,948,674.99	24,686,539.21
支付给职工以及为职工支付的现金		80,951,341.66	76,790,192.63
支付的各项税费		9,071,969.23	11,768,290.57
支付其他与经营活动有关的现金		15,913,815.28	10,625,691.15
经营活动现金流出小计		143,885,801.16	123,870,713.56
经营活动产生的现金流量净额		-4,171,097.97	17,375,029.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00

取得投资收益收到的现金		12,535.81	25,808.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,012,535.81	2,136,358.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,575.00	1,739,006.50
投资支付的现金		5,200,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,357,575.00	5,739,006.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,345,039.19	-3,602,647.53
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,138.89	25,214,539.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,090,640.03	1,473,171.47
筹资活动现金流出小计		11,325,778.92	33,687,710.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,325,778.92	-23,687,710.75
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		-9,841,916.08	-9,915,329.25
加：期初现金及现金等价物余额		68,513,934.06	78,429,263.31
六、期末现金及现金等价物余额		58,672,017.98	68,513,934.06

(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	50,020,423.00				7,195,229.06				12,611,280.36		69,704,875.56		139,531,807.98
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	50,020,423.00				7,195,229.06				12,611,280.36		69,704,875.56		139,531,807.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					759,062.59				1,052,824.60		9,770,068.55		11,581,955.74
（一）综合收益总额											10,822,893.15		10,822,893.15
（二）所有者投入和减少资本					759,062.59								759,062.59
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					759,062.59								759,062.59

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,052,824.60		-1,052,824.60			
1. 提取盈余公积								1,052,824.60		-1,052,824.60			
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、本期末余额	50,020,423.00				7,954,291.65				13,664,104.96		79,474,944.11		151,113,763.72

项目	2023 年												少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润			
优		永	其											

		先 股	续 债	他		股	收益			风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	50,020,423.00				6,888,862.34				8,671,952.54		59,017,950.03		124,599,187.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,020,423.00				6,888,862.34				8,671,952.54		59,017,950.03		124,599,187.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					306,366.72				3,939,327.82		10,686,925.53		14,932,620.07
（一）综合收益总额											39,636,464.85		39,636,464.85
（二）所有者投入和减少资本					306,366.72								306,366.72
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					306,366.72								306,366.72
4. 其他													
（三）利润分配									3,939,327.82		-28,949,539.32		-25,010,211.50
1. 提取盈余公积									3,939,327.82		-3,939,327.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,010,211.50		-25,010,211.50
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	50,020,423.00				7,195,229.06				12,611,280.36		69,704,875.56	139,531,807.98

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：江雪英

会计机构负责人：江雪英

(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	50,020,423.00				7,195,229.06				12,611,280.36		69,774,423.93	139,601,356.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,020,423.00				7,195,229.06				12,611,280.36		69,774,423.93	139,601,356.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					759,062.59				1,052,824.60		9,475,421.42	11,287,308.61
(一) 综合收益总额											10,528,246.02	10,528,246.02
(二) 所有者投入和减少资本					759,062.59							759,062.59
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					759,062.59							759,062.59
4. 其他												
(三) 利润分配									1,052,824.60		-1,052,824.60	
1. 提取盈余公积									1,052,824.60		-1,052,824.60	

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、本期末余额	50,020,423.00				7,954,291.65				13,664,104.96		79,249,845.35	150,888,664.96

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	50,020,423.00				6,888,862.34				8,671,952.54		59,330,685.03	124,911,922.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,020,423.00				6,888,862.34				8,671,952.54		59,330,685.03	124,911,922.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					306,366.72				3,939,327.82		10,443,738.90	14,689,433.44
(一) 综合收益总额											39,393,278.22	39,393,278.22
(二) 所有者投入和减少 资本					306,366.72							306,366.72
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					306,366.72							306,366.72
4. 其他												
(三) 利润分配									3,939,327.82		-28,949,539.32	-25,010,211.50
1. 提取盈余公积									3,939,327.82		-3,939,327.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-25,010,211.50	-25,010,211.50
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	50,020,423.00				7,195,229.06				12,611,280.36		69,774,423.93	139,601,356.35

北京爱知之星科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京爱知之星科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京爱知之星科技发展有限公司，成立于 2003 年 12 月；2015 年 5 月 6 日，公司第一次临时股东大会表决，同意公司整体变更为股份有限公司；2015 年 9 月 18 日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：爱知之星，证券代码：833574。

公司现持有统一社会信用代码为 911101057577328281 的营业执照，注册资本：5002.0423 万人民币，注册地址：北京市朝阳区望京北路 9 号 9 幢 4 层 D418 室。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动：技术服务、技术开发。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 9 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项账面余额 10%以上且金额 500 万元以上（含）的款项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，

包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00

4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品一等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
家具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、著作权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
著作权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、办公费用、其他费用等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允

许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

① 软件开发服务

公司为客户提供整套的软件系统开发服务，这类服务合同通常约定固定的金额、服务内容 & 验收标准，公司以客户的终验报告签署日为收入确认时点。

② 技术服务

公司为客户提供基于既有软件系统的日常升级优化开发、日常运维等服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，经客户验收后确认收入。

③ 硬件销售

公司向客户销售硬件，按照合同约定将硬件运至约定交货地点，此类硬件一般不需要安装或只需要简单安装，在完成交付时即可确认收入，公司以客户到货签收记录为收入确认时点。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债

务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 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》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3) 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》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 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 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
爱捷科技（深圳）有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 所得税优惠

本公司于 2024 年 10 月 29 日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局的高新技术企业复审获得《高新技术企业证书》，证书编号：

GR202411003590，有效期为三年，2024 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司按此比例享受研发费用的加计扣除。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司之子公司爱捷科技（深圳）有限公司享受此政策。

根据财税〔2009〕70 号《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》第一条规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。公司按此规定享受安置残疾人工资的加计扣除。

2. 增值税优惠

根据国务院国发〔2011〕4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司适用此规定。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	上年年末数
银行存款	60,161,242.52	54,533,564.68
其他货币资金		15,494,357.67
合计	60,161,242.52	70,027,922.35

2. 交易性金融资产

项目	期末数	上年年末数
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	5,200,000.00	1,012,535.81
其中：理财产品	5,200,000.00	1,012,535.81
合计	5,200,000.00	1,012,535.81

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	85,760,188.56	79,673,990.65
1-2 年	11,857,730.31	7,370,747.30
2-3 年	169,600.00	54,000.00
3-4 年	26,000.00	87,228.70
账面余额合计	97,813,518.87	87,185,966.65
减：坏账准备	5,515,502.46	4,757,742.87
账面价值合计	92,298,016.41	82,428,223.78

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,813,518.87	100.00	5,515,502.46	5.64	92,298,016.41
合计	97,813,518.87	100.00	5,515,502.46	5.64	92,298,016.41

(续上表)

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	87,185,966.65	100.00	4,757,742.87	5.46	82,428,223.78
合计	87,185,966.65	100.00	4,757,742.87	5.46	82,428,223.78

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	97,813,518.87	5,515,502.46	5.64
小计	97,813,518.87	5,515,502.46	5.64

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,760,188.56	4,288,009.43	5.00
1-2 年	11,857,730.31	1,185,773.03	10.00
2-3 年	169,600.00	33,920.00	20.00
3-4 年	26,000.00	7,800.00	30.00
小计	97,813,518.87	5,515,502.46	5.64

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,757,742.87	757,759.59				5,515,502.46
合计	4,757,742.87	757,759.59				5,515,502.46

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
中移动信息技术有限公司	34,077,892.08		34,077,892.08	34.72	1,703,894.60
中国移动通信集团广东有限公司	16,419,978.42		16,419,978.42	16.73	932,286.81
中国移动通信集团黑龙江有限公司	10,843,999.28	214,650.00	11,058,649.28	11.27	542,199.96

中国移动通信集团山西有限公司	7,214,412.26		7,214,412.26	7.35	540,730.65
中国移动通信集团四川有限公司	4,788,516.05		4,788,516.05	4.88	247,160.04
小计	73,344,798.09	214,650.00	73,559,448.09	74.96	3,966,272.06

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,051,576.09	100.00		2,051,576.09	449,656.32	100.00		449,656.32
合计	2,051,576.09	100.00		2,051,576.09	449,656.32	100.00		449,656.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳市品亿信息技术有限公司	749,250.00	36.52
深圳前海亿美圆科技有限公司	456,981.13	22.27
哈尔滨工业大学（深圳）	291,262.13	14.20
北京美丽年华物业管理有限公司	96,137.67	4.69
深圳市图灵机器人有限公司	94,339.62	4.60
小计	1,687,970.55	82.28

5. 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	1,415,568.99	1,276,218.52
应收暂付款	156,899.25	97,676.46
账面余额合计	1,572,468.24	1,373,894.98
减：坏账准备	117,184.71	110,418.42
账面价值合计	1,455,283.53	1,263,476.56

2) 账龄情况

账龄	期末数	上年年末数
----	-----	-------

1 年以内	1,130,772.92	626,991.46
1-2 年	298,300.00	741,638.52
2-3 年	140,330.32	450.00
3-4 年	450.00	
4-5 年		
5 年以上	2,615.00	4,815.00
账面余额合计	1,572,468.24	1,373,894.98
减：坏账准备	117,184.71	110,418.42
账面价值合计	1,455,283.53	1,263,476.56

3) 坏账准备计提情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,572,468.24	100.00	117,184.71	7.45	1,455,283.53
合计	1,572,468.24	100.00	117,184.71	7.45	1,455,283.53

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,373,894.98	100.00	110,418.42	8.04	1,263,476.56
合计	1,373,894.98	100.00	110,418.42	8.04	1,263,476.56

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,130,772.92	56,538.65	5.00

1-2 年	298,300.00	29,830.00	10.00
2-3 年	140,330.32	28,066.06	20.00
3-4 年	450.00	135.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	2,615.00	2,615.00	100.00
小计	1,572,468.24	117,184.71	7.45

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	28,349.57	77,253.85	4,815.00	110,418.42
期初数在本期	-22,730.00	22,730.00		
--转入第二阶段	-22,730.00	22,730.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,919.08	-41,952.79	-2,200.00	6,766.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	56,538.65	58,031.06	2,615.00	117,184.71
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	13.22	100.00	7.45

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	621,980.00	1 年以内	39.55	31,099.00
中国移动通信集团江西有 限公司	履约保证金	157,000.00	1 年以内、1-2 年	9.98	11,400.00
江西和壹科技有限公司	履约保证金	127,000.00	1-2 年	8.08	12,700.00
中国移动通信集团广西有 限公司	履约保证金	100,000.00	1 年以内、2-3	6.36	12,500.00

限公司			年		
中国移动通信集团重庆有 限公司	履约保证金	90,112.00	1 年以内	5.73	4,505.60
小计		1,096,092.00		69.71	72,204.60

6. 存货

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	合同履 约成本 减值准 备	账面价值	账面余额	合同履 约成本 减值准 备	账面价值
合同履约成本	18,550,736.17		18,550,736.17	17,987,744.59		17,987,744.59
合计	18,550,736.17		18,550,736.17	17,987,744.59		17,987,744.59

7. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	324,230.00	18,086.50	306,143.50	37,500.00	1,875.00	35,625.00
合计	324,230.00	18,086.50	306,143.50	37,500.00	1,875.00	35,625.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	324,230.00	100.00	18,086.50	5.58	306,143.50
合计	324,230.00	100.00	18,086.50	5.58	306,143.50

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提	

		(%)		比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	37,500.00	100.00	1,875.00	5.00	35,625.00
合计	37,500.00	100.00	1,875.00	5.00	35,625.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	324,230.00	18,086.50	5.58
小计	324,230.00	18,086.50	5.58

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,875.00	16,211.50				18,086.50
合计	1,875.00	16,211.50				18,086.50

8. 其他流动资产

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 发行费用				160,000.00		160,000.00
待认证进项税	122,398.80		122,398.80	107,439.96		107,439.96
合计	122,398.80		122,398.80	267,439.96		267,439.96

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	家具及其他	合计
账面原值					
期初数	5,012,204.58	355,536.96	2,874,565.50	406,352.43	8,648,659.47
本期增加金额		146,851.69			146,851.69
1) 购置		146,851.69			146,851.69
本期减少金额				255.54	255.54
1) 处置或报废				255.54	255.54
期末数	5,012,204.58	502,388.65	2,874,565.50	406,096.89	8,795,255.62

累计折旧					
期初数	320,781.12	253,202.57	1,705,273.88	247,261.02	2,526,518.59
本期增加金额	238,079.76	73,879.41	307,694.88	42,644.28	662,298.33
1) 计提	238,079.76	73,879.41	307,694.88	42,644.28	662,298.33
本期减少金额				242.76	242.76
1) 处置或报废				242.76	242.76
期末数	558,860.88	327,081.98	2,012,968.76	289,662.54	3,188,574.16
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	4,453,343.70	175,306.67	861,596.74	116,434.35	5,606,681.46
期初账面价值	4,691,423.46	102,334.39	1,169,291.62	159,091.41	6,122,140.88

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	3,279,676.37	3,279,676.37
本期增加金额	2,246,480.95	2,246,480.95
1) 租入	2,246,480.95	2,246,480.95
本期减少金额	2,392,220.39	2,392,220.39
1) 退租或到期	2,392,220.39	2,392,220.39
期末数	3,133,936.93	3,133,936.93
累计折旧		
期初数	2,024,708.42	2,024,708.42
本期增加金额	1,355,531.62	1,355,531.62
1) 计提	1,355,531.62	1,355,531.62
本期减少金额	2,392,220.39	2,392,220.39
1) 退租或到期	2,392,220.39	2,392,220.39
期末数	988,019.65	988,019.65

减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,145,917.28	2,145,917.28
期初账面价值	1,254,967.95	1,254,967.95

11. 无形资产

项目	专利权	软件	著作权	合计
账面原值				
期初数	308,889.35	1,151,433.12	778,813.07	2,239,135.54
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	308,889.35	1,151,433.12	778,813.07	2,239,135.54
累计摊销				
期初数	308,889.35	691,185.75	707,421.99	1,707,497.09
本期增加金额		115,143.48	71,391.08	186,534.56
1) 计提		115,143.48	71,391.08	186,534.56
本期减少金额				
期末数	308,889.35	806,329.23	778,813.07	1,894,031.65
减值准备				
期初数				
期末数				
账面价值				
期末账面价值		345,103.89		345,103.89
期初账面价值		460,247.37	71,391.08	531,638.45

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数

网络服务费	10,809.82	66,037.74	30,988.00		45,859.56
装修费	59,250.82		59,250.82		
软件服务费	100,628.91	182,835.20	98,468.05		184,996.06
合计	170,689.55	248,872.94	188,706.87		230,855.62

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,650,773.67	848,116.05	4,806,239.78	720,935.97
股份支付	1,244,143.23	186,621.48		
租赁负债	2,226,278.79	366,550.05	1,109,162.86	205,884.26
预计负债	170,766.06	25,614.91		
合计	9,291,961.75	1,426,902.49	5,915,402.64	926,820.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			12,535.81	1,880.37
使用权资产	2,145,917.28	349,620.58	1,254,967.95	227,071.39
合计	2,145,917.28	349,620.58	1,267,503.76	228,951.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		上年年末数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	349,620.58	1,077,281.91	228,951.76	697,868.47
递延所得税负债	349,620.58		228,951.76	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异		63,796.51
可抵扣亏损	635,346.58	1,011,016.62
合计	635,346.58	1,074,813.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	上年年末数	备注
2025 年		4,315.23	
2026 年	554,548.23	925,903.04	
2027 年	80,798.35	80,798.35	
合计	635,346.58	1,011,016.62	

14. 其他非流动资产

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项				116,797.47		116,797.47
合计				116,797.47		116,797.47

15. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 期末资产受限情况

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产受限情况。

2) 上年末资产受限情况

项目	上年末账面余额	上年末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	494,357.67	494,357.67	冻结	保函保证金、履约保证金、账户暂锁
合计	494,357.67	494,357.67		

16. 短期借款

项目	期末数	上年年末数
保证借款	10,006,388.90	10,007,333.33

合计	10,006,388.90	10,007,333.33
----	---------------	---------------

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
应付项目款	6,623,799.13	7,119,016.91
合计	6,623,799.13	7,119,016.91

(2) 账龄分析

账龄	期末数
1 年以内	6,317,106.39
1-2 年	67,754.72
3 年以上	238,938.02
合计	6,623,799.13

18. 合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
合同款	4,957,276.92	8,479,388.07
合计	4,957,276.92	8,479,388.07

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项目	期末数	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团江苏有限公司	166,616.79	项目未完结
小计	166,616.79	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,704,668.18	74,518,106.23	75,166,892.12	9,055,882.29
离职后福利—设定提存计划	276,678.93	10,060,433.41	9,961,363.14	375,749.20

合计	9,981,347.11	84,578,539.64	85,128,255.26	9,431,631.49
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,490,727.30	63,086,654.17	63,804,737.32	8,772,644.15
职工福利费		2,309,208.32	2,309,208.32	
社会保险费	170,619.09	4,626,221.34	4,563,771.89	233,068.54
其中：医疗保险费	164,330.43	4,410,696.45	4,351,854.85	223,172.03
工伤保险费	6,288.66	184,876.74	181,268.89	9,896.51
生育保险费		30,648.15	30,648.15	
住房公积金		4,242,662.94	4,234,094.94	8,568.00
工会经费和职工教育经费	43,321.79	253,359.46	255,079.65	41,601.60
小计	9,704,668.18	74,518,106.23	75,166,892.12	9,055,882.29

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	268,294.56	8,194,027.48	8,097,959.48	364,362.56
失业保险费	8,384.37	299,341.01	296,338.74	11,386.64
企业年金缴费		1,567,064.92	1,567,064.92	
小计	276,678.93	10,060,433.41	9,961,363.14	375,749.20

20. 应交税费

项目	期末数	上年年末数
增值税	3,616,161.66	2,853,370.52
企业所得税	108,708.92	2,671,979.79
代扣代缴个人所得税	668,576.61	239,862.29
城市维护建设税	250,074.30	201,926.58
教育费附加、地方教育附加	178,624.5	144,788.69
印花税	57,746.17	26,743.01
合计	4,879,892.16	6,138,670.88

21. 其他应付款

项目	期末数	上年年末数
往来款	131,443.00	
合计	131,443.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	上年年末数
一年内到期的租赁负债	1,397,186.56	518,966.57
合计	1,397,186.56	518,966.57

23. 其他流动负债

项目	期末数	上年年末数
待转销项税额	9,997.01	
产品质量保证	170,766.06	
合计	180,763.07	

24. 租赁负债

项目	期末数	上年年末数
租赁付款额	2,298,463.07	1,166,844.13
减：未确认融资费用	72,184.28	57,681.27
减：一年内到期的租赁负债	1,397,186.56	518,966.57
合计	829,092.23	590,196.29

25. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,020,423.00						50,020,423.00
合计	50,020,423.00						50,020,423.00

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,710,148.42			6,710,148.42
其他资本公积	485,080.64	759,062.59		1,244,143.23
合计	7,195,229.06	759,062.59		7,954,291.65

(2) 其他说明

公司本年度因股份支付增加其他资本公积 759,062.59 元, 详见本财务报表附注十二(三)之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,611,280.36	1,052,824.60		13,664,104.96
合计	12,611,280.36	1,052,824.60		13,664,104.96

(2) 其他说明

本期增加为按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	69,704,875.56	59,017,950.03
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	69,704,875.56	59,017,950.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,822,893.15	39,636,464.85
减: 提取法定盈余公积	1,052,824.60	3,939,327.82
应付普通股股利		25,010,211.50
期末未分配利润	79,474,944.11	69,704,875.56

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,027,234.97	81,619,216.10	160,012,068.40	73,150,242.32
其他业务收入				
合计	141,027,234.97	81,619,216.10	160,012,068.40	73,150,242.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	141,027,234.97	81,619,216.10	160,012,068.40	73,150,242.32

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件及技术	141,025,424.35	81,617,959.47	159,945,794.06	73,112,737.89
硬件销售	1,810.62	1,256.63	66,274.34	37,504.43
小计	141,027,234.97	81,619,216.10	160,012,068.40	73,150,242.32

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	447,100.95	517,238.38
教育费附加、地方教育附加	319,328.16	369,440.24
印花税	96,954.68	60,848.40
房产税	40,585.32	40,585.32
车船税	4,500.00	4,233.33
土地使用税	144.36	144.36
合计	908,613.47	992,490.03

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
人员薪酬	6,159,209.79	5,209,451.42
业务招待费	5,940,439.20	3,000,951.55
差旅交通费	1,009,502.51	939,675.75
折旧与摊销	493,515.69	571,304.73

租金及物业费	420,260.34	370,982.22
办公费	88,073.93	120,263.80
咨询服务费	5,940.59	
其他	265,553.90	116,408.14
合计	14,382,495.95	10,329,037.61

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
人员薪酬	8,781,181.82	8,389,587.72
咨询服务费	2,318,484.46	1,330,974.50
业务招待费	1,282,818.24	556,403.13
折旧与摊销	1,013,576.09	1,213,841.94
股份支付费用	759,062.59	306,366.72
办公费	753,204.81	758,753.79
差旅及交通费	503,485.32	937,357.37
租金与物业	201,493.13	235,238.85
其他	4,031.38	20,342.99
合计	15,617,337.84	13,748,867.01

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员薪酬	16,170,156.92	16,017,168.19
差旅及交通费	968,423.11	564,778.17
租金与物业	845,956.84	303,107.84
咨询服务费	719,481.30	689,383.85
折旧与摊销	31,050.19	469,130.20
办公费	25,550.68	44,353.11
其他	199.00	9,570.15
合计	18,760,818.04	18,097,491.51

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	309,120.54	264,453.64
减：利息收入	884,831.59	744,973.99
手续费	7,959.60	10,741.23
合计	-567,751.45	-469,779.12

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,256,142.99	1,317,300.00	1,256,142.99
代扣个人所得税手续费返还	57,527.74	69,191.39	
增值税加计抵减		84,914.63	
增值税即征即退	6,550.79		
合计	1,320,221.52	1,471,406.02	1,256,142.99

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		25,808.97
债务重组收益		231,179.24
合计		256,988.21

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		12,535.81
其中：银行理财		12,535.81
合计		12,535.81

10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-764,525.88	-1,475,249.33
合计	-764,525.88	-1,475,249.33

11. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-16,211.50	-1,875.00
合计	-16,211.50	-1,875.00

12. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-12.78	71,202.02	-12.78
合计	-12.78	71,202.02	-12.78

13. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.92	1.56	0.92
合计	0.92	1.56	0.92

14. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	195,000.00	200,000.00
罚款滞纳金	218.49	1,316.97	218.49
其他	0.12		0.12
合计	200,218.61	196,316.97	200,218.61

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	202,278.98	4,862,620.29
递延所得税费用	-379,413.44	-196,673.78
合计	-177,134.46	4,665,946.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	10,645,758.69	44,302,411.36
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,596,863.80	6,645,361.70
子公司适用不同税率的影响	13,794.04	2,977.78
调整以前期间所得税的影响	93,570.06	267,320.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	977,761.47	386,913.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,984.60	-59,693.19
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		26,474.76
税法规定的其他项目影响	-2,785,139.23	-2,603,409.14
所得税费用	-177,134.46	4,665,946.51

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	884,831.59	744,973.99
除税费返还外的其他政府补助收入	1,256,142.99	1,317,300.00
其他	1,392,246.54	69,300.03
合计	3,533,221.12	2,131,574.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的各项费用	15,427,074.01	10,132,898.07
往来款及押金保证金	260,151.40	373,450.90
其他	208,178.71	206,153.32

合计	15,895,404.12	10,712,502.29
----	---------------	---------------

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的房租	1,256,106.82	1,414,515.40
发行费用		169,600.00
合计	1,256,106.82	1,584,115.40

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,822,893.15	39,636,464.85
加：资产减值准备	16,211.50	1,875.00
信用减值准备	764,525.88	1,475,249.33
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,017,829.95	1,886,343.46
无形资产摊销	186,534.56	193,024.80
长期待摊费用摊销	188,706.87	197,704.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12.78	-71,202.02
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）		-12,535.81
财务费用（收益以“-”号填列）	309,120.54	264,454.27
投资损失（收益以“-”号填列）		-256,988.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-379,413.44	-196,673.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-562,991.58	-362,331.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,698,105.39	-22,744,919.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,960,424.67	-3,985,498.32
其他	759,062.59	306,366.72
经营活动产生的现金流量净额	-3,536,037.26	16,331,334.67
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,161,242.52	69,533,564.68
减：现金的期初余额	69,533,564.68	79,603,532.22
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	-9,372,322.16	-10,069,967.54

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
1) 现金	60,161,242.52	69,533,564.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	45,161,242.52	54,533,564.68
可随时用于支付的其他货币资金	15,000,000.00	15,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	60,161,242.52	69,533,564.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,007,333.33	10,000,000.00	234,194.46	10,235,138.89		10,006,388.90
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,109,162.86		2,373,222.75	1,256,106.82		2,226,278.79
小计	11,116,496.19	10,000,000.00	2,607,417.21	11,491,245.71		12,232,667.69

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	75,016.08	60,125.86
与租赁相关的总现金流出	1,256,106.82	1,414,515.40

六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
人员薪酬	16,170,156.92	16,017,168.19
差旅及交通费	968,423.11	564,778.17
租金与物业	845,956.84	303,107.84
咨询服务费	719,481.30	689,383.85
折旧与摊销	31,050.19	469,130.20
办公费	25,550.68	44,353.11
其他	199.00	9,570.15
合计	18,760,818.04	18,097,491.51
其中：费用化研发支出	18,760,818.04	18,097,491.51

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将爱捷科技（深圳）有限公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

爱捷科技（深圳）有限公司	1,000 万元	深圳	技术服务	100.00		设立
--------------	----------	----	------	--------	--	----

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,256,142.99
其中：计入其他收益	1,256,142.99
合计	1,256,142.99

（二）计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,256,142.99	1,317,300.00
合计	1,256,142.99	1,317,300.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5、五（一）7 说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 74.95%（2023 年 12 月 31 日：77.71%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,006,388.90	10,114,361.12	10,114,361.12		
应付账款	6,623,799.13	6,623,799.13	6,317,106.39	67,754.72	238,938.02
一年内到期的非流动负债	1,397,186.56	1,456,864.01	1,456,864.01		
租赁负债	829,092.23	841,599.06		841,599.06	
小计	18,856,466.82	19,036,623.32	17,888,331.52	909,353.78	238,938.02

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,007,333.33	10,116,305.55	10,116,305.55		
应付账款	7,119,016.91	7,119,016.91	6,751,515.05	282,890.02	84,611.84
一年内到期的非流动负债	518,966.57	548,863.63	548,863.63		
租赁负债	590,196.29	617,980.50		489,551.82	128,428.68
小计	18,235,513.10	18,402,166.59	17,416,684.23	772,441.84	213,040.52

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			5,200,000.00	5,200,000.00
(1) 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			5,200,000.00	5,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,200,000.00	5,200,000.00

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以账面价值来确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

公司实际控制人为自然人股东李贵生，截至 2024 年 12 月 31 日直接持有本公司的股票比例为 49.15%，任公司董事长兼总经理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈祖家	董事、副总经理
曲国强	董事、副总经理
白卫华	监事会主席
江雪英	财务负责人
郑炎平	职工监事
高雅	董事会秘书
施永泉	监事
王俊运	持股 6.1223%的股东
章凯	持股 5.0513%的股东
宁宇	董事
熊进	董事
上海喻建咨询管理合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，持股 8.3209%

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李贵生	10,000,000.00	2024-06-18	2025-06-18	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,748,291.55	7,920,594.15

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	292,000.00	93,683.33						
研发人员	717,000.00	230,037.50						
销售人员	252,000.00	80,850.00						
生产人员	150,000.00	48,125.00						
合计	1,411,000.00	452,695.83						

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员	4.95 元	5 个月，49 个月		
研发人员	4.95 元	5 个月，49 个月		
销售人员	4.95 元	5 个月，49 个月		
生产人员	4.95 元	5 个月，49 个月		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	股票期权的授予价格，以评估后的权益总额除以评估基准日股数计算得出，减去行权价 4.95 元即为授予日权益工具的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,244,143.23

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	150,627.57	
研发人员	72,102.06	
销售人员	163,435.34	
生产人员	372,897.62	
合计	759,062.59	

十三、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	5
利润分配方案	根据本公司 2025 年 4 月 9 日第四届董事会第四次会议通过的利润分配预案，以公司现有总股本 50,020,423 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金

十五、其他重要事项

(一)年金计划

2022 年 6 月 1 日，公司与平安养老保险股份有限公司签订《平安相伴今生企业年金集合计划受托管理合同（计划登记号：99JH20110003）》，该企业年金方案备案文号为京人社养函[2022]74 号。该协议约定平安养老保险股份有限公司为受托人（兼任投资管理人之一）发起设立，委托中国工商银行股份有限公司担任托管人兼账户管理人，委托嘉实基金管理有限公司、中信证券股份有限公司和中国人寿养老保险股份有限公司担任投资管理人，将多个委托人交付的企业年金基金集中进行受托管理的企业年金计划。该协议约定公司每月进行年金缴费，受益人在满足一定条件后可以领取企业年金待遇。

2024 年度，该年金集合计划未发生变化，计入本年成本费用的金额为 1,541,096.44 元。

(二)分部信息

本公司主要业务为提供技术服务、技术开发。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,813,518.87	100.00	5,515,502.46	5.64	92,298,016.41
合计	97,813,518.87	100.00	5,515,502.46	5.64	92,298,016.41

(续上表)

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,010,036.32	100.00	4,698,946.36	5.46	81,311,089.96
合计	86,010,036.32	100.00	4,698,946.36	5.46	81,311,089.96

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	97,813,518.87	5,515,502.46	5.64
小计	97,813,518.87	5,515,502.46	5.64

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,760,188.56	4,288,009.43	5.00
1-2 年	11,857,730.31	1,185,773.03	10.00
2-3 年	169,600.00	33,920.00	20.00

3-4 年	26,000.00	7,800.00	30.00
小计	97,813,518.87	5,515,502.46	5.64

(2) 账龄分析

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	85,760,188.56	4,288,009.43	5.00	78,498,060.32	3,924,903.02	5.00
1-2 年 (含 2 年)	11,857,730.31	1,185,773.03	10.00	7,370,747.30	737,074.73	10.00
2-3 年 (含 3 年)	169,600.00	33,920.00	20.00	54,000.00	10,800.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	26,000.00	7,800.00	30.00	87,228.70	26,168.61	30.00
合计	97,813,518.87	5,515,502.46	5.64	86,010,036.32	4,698,946.36	5.46

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,698,946.36	816,556.10				5,515,502.46
合计	4,698,946.36	816,556.10				5,515,502.46

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
中移动信息技术有限公司	34,077,892.08		34,077,892.08	34.72	1,703,894.60
中国移动通信集团广东有限公司	16,419,978.42		16,419,978.42	16.73	932,286.81
中国移动通信集团黑龙江有限公司	10,843,999.28	214,650.00	11,058,649.28	11.27	542,199.96
中国移动通信集团山西有限公司	7,214,412.26		7,214,412.26	7.35	540,730.65
中国移动通信集团四川有限公司	4,788,516.05		4,788,516.05	4.88	247,160.04

小计	73,344,798.09	214,650.00	73,559,448.09	74.95	3,966,272.06
----	---------------	------------	---------------	-------	--------------

2. 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	1,335,568.99	1,183,668.52
应收暂付款	156,899.25	110,226.46
账面余额合计	1,492,468.24	1,293,894.98
减：坏账准备	107,184.71	105,418.42
账面价值合计	1,385,283.53	1,188,476.56

2) 账龄情况

账龄	期末数	上年年末数
1 年以内	1,130,772.92	566,991.46
1-2 年	238,300.00	721,638.52
2-3 年	120,330.32	450.00
3-4 年	450.00	
4-5 年		
5 年以上	2,615.00	4,815.00
账面余额合计	1,492,468.24	1,293,894.98
减：坏账准备	107,184.71	105,418.42
账面价值合计	1,385,283.53	1,188,476.56

3) 坏账准备计提情况

①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,492,468.24	100.00	107,184.71	7.18	1,385,283.53
合计	1,492,468.24	100.00	107,184.71	7.18	1,385,283.53

(续上表)

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,293,894.98	100.00	105,418.42	8.15	1,188,476.56
合计	1,293,894.98	100.00	105,418.42	8.15	1,188,476.56

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,130,772.92	56,538.65	5.00
1-2 年	238,300.00	23,830.00	10.00
2-3 年	120,330.32	24,066.06	20.00
3-4 年	450.00	135.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	2,615.00	2,615.00	100.00
小计	1,492,468.24	107,184.71	7.18

4) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	28,349.57	72,253.85	4,815.00	105,418.42
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	28,189.08	-24,222.79	-2,200.00	1,766.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	56,538.65	48,031.06	2,615.00	107,184.71
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	13.38	100.00	7.18

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	621,980.00	1 年以内	41.67	31,099.00
中国移动通信集团江西有限公司	履约保证金	157,000.00	1 年以内、1-2 年	10.52	11,400.00
江西和壹科技有限公司	履约保证金	127,000.00	1-2 年	8.51	12,700.00
中国移动通信集团广西有限公司	履约保证金	100,000.00	1 年以内、2-3 年	6.70	12,500.00
中国移动通信集团重庆有限公司	履约保证金	90,112.00	1 年以内	6.04	4,505.60
小计		1,096,092.00		73.44	72,204.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,100,000.00		4,100,000.00	4,100,000.00		4,100,000.00
合计	4,100,000.00		4,100,000.00	4,100,000.00		4,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值	其他	账面价值	减值准备

					准备			
爱捷科技（深圳）有限公司	4,100,000.00						4,100,000.00	
小计	4,100,000.00						4,100,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,027,234.97	81,885,871.21	158,933,004.54	72,532,549.44
其他业务收入				
合计	141,027,234.97	81,885,871.21	158,933,004.54	72,532,549.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	141,027,234.97	81,885,871.21	158,933,004.54	72,532,549.44

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员薪酬	16,170,156.92	16,017,168.19
差旅及交通费	968,423.11	564,778.17
租金与物业	845,956.84	303,107.84
咨询服务费	719,481.30	689,383.85
折旧与摊销	31,050.19	469,130.20
办公费	25,550.68	44,353.11
其他	199.00	9,570.15
合计	18,760,818.04	18,097,491.51

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		25,808.97
债务重组收益		231,179.24
合计		256,988.21

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,256,142.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,217.69	
小计	1,055,912.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	158,414.60	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	897,497.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.81	0.20	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,822,893.15
非经常性损益	B	897,497.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,925,395.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	139,531,807.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净	G	

资产			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付影响	I1	759,062.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	145,702,317.15
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	7.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	6.81%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,822,893.15
非经常性损益	B	897,497.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	9,925,395.23
期初股份总数	D	50,020,423.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	50,020,423.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,822,893.15

稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	10,822,893.15
非经常性损益	D	897,497.92
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	9,925,395.23
发行在外的普通股加权平均数	F	50,020,423.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	50,020,423.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.22
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.20

北京爱知之星科技股份有限公司

二〇二五年四月九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 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》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3) 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》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 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 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12.78
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,256,142.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,217.69
非经常性损益合计	1,055,912.52
减：所得税影响数	158,414.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	897,497.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用