



# 万司股份

NEEQ: 872742

## 万司信息技术（上海）股份有限公司

Wise Information Technology (Shanghai) 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、公司负责人刘斌、主管会计工作负责人李宽及会计机构负责人（会计主管人员）李宽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司核心客户与供应商的商业秘密，保障公司商业竞争优势，在本次 2024 年年度报告中，由于商业秘密保密要求，公司对前五名客户、前五名供应商名称豁免披露，分别采用“客户 1”、“客户 2”、“客户 3”、“客户 4”、“客户 5”、“供应商 1”、“供应商 2”、“供应商 3”、“供应商 4”、“供应商 5”代替。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	105

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、万司股份 有限公司、万司有限	指	万司信息技术（上海）股份有限公司 上海万司信息技术有限公司及其前身上海赛一信息 科技有限公司
埃尼亚克	指	埃尼亚克软件系统（上海）有限公司，系公司的全资 子公司
北京赛一	指	北京赛一安全信息技术有限公司，系公司的全资子公 司
壹义软件	指	壹义软件（上海）有限公司，系公司的全资子公司
双雄置业	指	上海双雄置业有限公司，系公司子公司埃尼亚克软件 系统（上海）有限公司设立时最初名称
艾沁信息	指	上海艾沁信息技术有限公司，系公司子公司埃尼亚克 软件系统（上海）有限公司的前身，由双雄置业更名 而来
仕杰万司	指	仕杰万司信息技术（北京）有限公司，系公司子公司 北京赛一安全信息技术有限公司更名前名称
股东大会	指	万司信息技术（上海）股份有限公司股东大会
股东会	指	上海万司信息技术有限公司股东会
董事会	指	万司信息技术（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	万司信息技术（上海）股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师	指	北京观韬中茂（上海）律师事务所
会计师	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括 董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理 人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可 能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	万司信息技术（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	Wise Information Technology (Shanghai) Co.,Ltd		
	Wise		
法定代表人	刘斌	成立时间	2011年3月29日
控股股东	控股股东为（刘斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（I65）软件和信息技术服务业-（I653）信息系统集成和物联网技术服务-（I6531）信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司主营业务为提供IT基础设施第三方服务及IT系统集成服务。根据IT系统集成服务内容不同，整体业务可划分为数据中心硬件销售、软件开发、IT系统集成服务以及IT产品支持服务（维保服务）。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万司股份	证券代码	872742
挂牌时间	2018年3月22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）	51,840,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘莹婷	联系地址	上海市嘉定区金运路199弄1号华泰商务中心1号楼4层401室-1
电话	021-31836326	电子邮箱	panyingting@shanghaiwise.com
传真	021-63800756		
公司办公地址	上海市嘉定区金运路199弄1号华泰商务中心1号楼4层401室-1	邮政编码	201800
公司网址	www.shanghaiwise.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101205708345766		

注册地址	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区江山路 3236 号 A 座 1404 室		
注册资本（元）	51,840,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

公司专注于数据中心系统集成领域，向客户销售系统集成方案并提供相关的技术支持服务，横向积累不同行业的数据中心建设整体解决方案，纵向结合子公司在系统集成软件领域的深厚技术优势，实现优势互补、资源优化配置的经营目标。自成立以来，公司逐步从单一产品的销售模式转变成服务附加型的商业模式。

公司的销售主要采用直销方式和渠道销售两种模式。直销模式下通过参与投标、邀标以及有目标的客户开发等方式，直接面向客户进行产品销售和服务提供。渠道销售模式下发展渠道销售伙伴，签订代理服务合同。公司现有的营销策略为“主要抓大客户销售，在各目标行业建立优质客户”。

公司依靠自身在行业的研发和设计能力，通过提供系统软硬件产品、技术支持和运维技术服务获取部分利润，采取订单式整体解决方案的业务模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

近年来，国家高度重视、持续统筹推进数字中国建设，不断发展和完善整体性、系统性和协同性的数字中国战略，2022年2月，国务院印发的《“十四五”数字经济发展规划的通知》中明确了数字经济的发展目标，到2025年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占GDP比重达到10%。2023年2月，国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》中提到到2025年基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。2024年的《政府工作报告》中提出，要大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力，以科技创新推动产业创新，加快推进新型工业化，推动传统产业高端化、智能化、绿色化转型，深入推进数字经济创新发展等诸多事关科技产业发展的目标。

公司所处的行业环境看，数据中心部署持续加快，公司服务的客户涵盖金融、教育、医疗、政府、制造业等众多行业客户在IT基础设施建设和数字化转型过程中也对公司提出了更高的要求，公司也将持续提升服务水平，赋能各行业客户的数字化转型。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、根据《上海市优质中小企业梯度培育管理实施细则》（沪经信规范[2022]8号），经专家评审和综合评估，公司被认定为2022年上海市“专精特新”中小企业，详见公司在全国中小企业股份转让系统官方网站 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 上披露的《关于公司被认定为上海市“专精特新”中小企业的公告》（公告编号：2023-007）。

2、本公司在 2021 年 12 月 23 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合批准为高新技术企业，证书编号：GR202131005632，有效期三年，于 2024 年 12 月 22 日到期。2024 年 12 月 10 日，上海市高新技术企业认定办公室发布沪高企认办〔2024〕020 号《关于公示 2024 年上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司在上海市第三批拟认定企业名单中，但暂未通知领取高新技术企业证书。

## 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	1,034,243,873.78	653,838,819.86	58.18%
毛利率%	9.32%	11.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,964,643.00	26,043,567.73	30.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,170,848.03	25,677,405.67	29.18%
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）	25.80%	24.14%	-
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）	25.20%	23.80%	-
基本每股收益	0.66	0.50	30.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	572,513,756.06	545,666,561.82	4.92%
负债总计	429,081,121.51	431,014,570.27	-0.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,432,634.55	114,651,991.55	25.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.21	25.34%
资产负债率%（母公司）	74.26%	78.90%	-
资产负债率%（合并）	74.95%	78.99%	-
流动比率	1.30	1.24	-
利息保障倍数	8.93	10.20	-
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	30,954,146.05	22,589,923.34	37.03%
应收账款周转率	5.68	4.40	-
存货周转率	4.78	3.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.92%	56.23%	-
营业收入增长率%	58.18%	38.43%	-
净利润增长率%	30.41%	65.45%	-

### 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	54,623,530.25	9.54%	119,087,134.41	21.82%	-54.13%
应收票据	10,669,346.25	1.86%	0	0%	-
应收账款	193,582,586.26	33.81%	144,881,277.77	26.55%	33.61%
预付款项	38,716,908.74	6.76%	64,495,459.06	11.82%	-39.97%
交易性金融资产	50,275,324.70	8.78%	0	0%	-
其他应收款	5,745,647.35	1.00%	10,171,560.50	1.86%	-43.51%
长期股权投资	0.00	0.00%	966,629.99	0.18%	-100.00%
使用权资产	3,371,344.02	0.59%	2,257,235.27	0.41%	49.36%
递延所得税资产	3,052,258.40	0.53%	1,857,523.97	0.34%	64.32%
其他非流动资产	201,947.00	0.04%	68,000.00	0.01%	196.98%
合同负债	33,771,243.82	5.90%	14,851,208.58	2.72%	127.40%
应交税费	2,023,720.60	0.35%	613,569.93	0.11%	229.83%
其他应付款	91,292.81	0.02%	1,857,222.14	0.34%	-95.08%
其他流动负债	12,941,297.71	2.26%	1,930,657.12	0.35%	570.31%
租赁负债	2,343,227.17	0.41%	1,483,681.36	0.27%	57.93%
递延所得税负债	625,325.17	0.11%	305,055.50	0.06%	104.99%
一年内到期的非流动负债	1,034,398.14	0.18%	5,404,034.96	0.99%	-80.86%

#### 项目重大变动原因

- 1、本期末货币资金较上期减少 54.13%，主要原因是报告期末公司还持有 50,275,324.70 元银行理财产品，故导致公司账面货币资金减少。
- 2、本期末应收票据为 10,669,346.25 元，较上期末增长，主要原因是本期末公司持有部分银行承兑汇票及商业承兑汇票，而上期末并未持有导致。
- 3、本期末应收账款较上期增加 33.61%，主要原因是报告期内公司销售收入增长较快，虽然账期并未增加，但是由于收入快速增长导致报告期末应收账款增加。
- 4、本期末预付款项较上期减少 39.97%，主要原因是报告期内公司减少了对上海宝信软件股份有限公司的采购额，从而减少了对该公司的预付款。
- 5、本期末其他应收款较上期减少 43.51%，主要原因是报告期末公司支付的并未收回的定金及保证金减少所致。
- 6、本期末长期股权投资较上期减少 100%，主要原因是报告期内公司对参股子公司埃尼亚克软件系统（上海）有限公司进行收购，完成收购后，公司 100%控股该子公司，所以对该子公司的长期股权投资合并报表后为 0。

- 7、本期末使用权资产较上期增加 49.36%、租赁负债较上期增加 57.93%、递延所得税负债较上期增加 104.99%，主要原因是报告期内公司租赁的办公室及仓库增加所致。
- 8、本期末递延所得税资产较上期增加 64.32%，主要原因是计提的信用减值损失增加，导致递延所得税资产增加。
- 9、本期末其他非流动资产较上期增加 196.98%，主要原因是报告期内公司购买车辆车牌的费用。
- 10、本期末合同负债较上期增加 127.40%，主要原因是报告期内公司对客户的预收款增加所致。
- 11、本期末应交税费较上期增加 229.83%，主要原因为报告期末公司应交企业所得税增加所致。
- 12、本期末其他应付款较上期减少 95.08%，主要是对子公司埃尼亚克软件系统（上海）有限公司的其他应付款结清所致。
- 13、本期末其他流动负债较上期增加 570.31%，主要原因是报告期末已背书未到期的应收票据增加。
- 14、本期末一年内到期的非流动负债较上期减少 80.86%，主要原因是报告期内结清一年内到期的长期负债所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,034,243,873.78	-	653,838,819.86	-	58.18%
营业成本	937,846,611.12	90.68%	576,855,760.39	88.23%	62.58%
毛利率%	9.32%	-	11.77%	-	-
其他收益	1,016,768.66	0.10%	358,113.89	0.05%	183.92%
投资收益	250,792.68	0.02%	1,317,978.76	0.20%	-80.97%
信用减值损失	-6,030,182.02	-0.58%	-2,091,569.36	-0.32%	-188.31%
净利润	33,964,643.00	3.28%	26,043,567.73	3.98%	30.41%
营业外收入	0	0	72,665	0.01%	-100%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内公司营业收入较上期增加 58.18%、营业成本较上期增加 62.58%，主要由于报告期内 AI 算力行业快速增长，加速了国内智算中心的建设，市场对 AI 服务器的需求量增加，故导致公司对 AI 服务器的销量及智算中心建设项目的增加，从而导致报告期内公司营业收入的增加。由于营业收入的增加，导致采购成本的同步增加，但是受到 AI 产品采购价格提升的影响，以及今年公司以价换量的销售策略，导致报告期内公司营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度。
- 2、报告期内其他收益较上期增加 183.92%，主要由于报告期内公司收到的政府补助增加。
- 3、报告期内投资收益较上期减少 80.97%，主要由于上期公司出售子公司股权产生了投资收益，而本期并未产生所致。
- 4、报告期内公司计提的信用减值损失较上期增加，主要由于应收账款的增加，导致预期信用损失增加。
- 5、报告期内公司净利润较上期增加 30.41%，主要由于 AI 算力行业的快速增长，导致公司营业收入的快速增加，从而导致净利润的增加。

6、报告期内公司营业外收入较上期减少 100%，主要由于上期收到客户赔偿金，而本期并未收到所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,034,243,873.78	653,838,819.86	58.18%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	937,846,611.12	576,855,760.39	62.58%
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
硬件销售	241,619,060.44	223,078,560.22	7.67%	35.81%	46.74%	-47.26%
维保服务	15,722,904.07	9,420,726.74	40.08%	-29.74%	-35.05%	13.94%
系统集成	772,196,504.44	701,842,024.71	9.11%	70.29%	71.34%	-5.78%
软件开发	4,705,404.83	3,505,299.45	25.50%	5,523.59%	390.88%	-103.39%
合计	1,034,243,873.78	937,846,611.12	9.32%	58.18%	62.58%	-20.81%

### 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，受到 AI 算力行业快速发展的影响，加速了国内智算中心的建设，增加了对 AI 服务器的需求量，致使公司智算中心集成项目增加以及 AI 服务器的销量增加，从而导致报告期内公司硬件销售业务及系统集成业务收入增加。由于 AI 服务器采购价格较高，以及为了满足 AI 算力行业快速发展，公司以价换量的低价销售策略，故导致报告期内公司硬件销售及系统集成业务毛利率均出现不同程度下滑。
- 2、近年来，公司维保服务业务毛利率相对稳定，较上期毛利率增加，主要由于报告期内人工成本的降低。

### 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	客户 1	265,175,343.80	22.07%	否
2	客户 2	75,886,147.00	6.32%	否
3	客户 3	53,236,524.97	4.43%	否
4	客户 4	49,027,784.00	4.08%	否
5	客户 5	42,900,000.00	3.57%	否

合计	486,225,799.77	40.47%	-
----	----------------	--------	---

### 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	供应商 1	303,895,506.87	26.80%	否
2	供应商 2	101,616,199.46	8.96%	否
3	供应商 3	88,778,511.48	7.83%	否
4	供应商 4	53,525,836.28	4.72%	否
5	供应商 5	43,947,000.00	3.88%	否
合计		591,763,054.09	52.19%	-

### (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	30,954,146.05	22,589,923.34	37.03%
投资活动产生的现金流量净额	-87,702,078.19	-7,441,321.08	-1,078.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,191,417.82	26,217,035.41	-112.17%

### 现金流量分析

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 37.03%，主要由于报告期内公司销售收入增长，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1078.58%，主要由于报告期内公司购买银行理财产品的金额增加导致投资支付的现金增加。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 112.17%，主要由于上期新增银行借款较多，导致上期筹资活动现金流入较多，而本期新增银行借款较少，从而导致本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少。

## 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
埃尼亚克软件系统（上	控股子公司	信息技术服务	3000万人民币	35,577,421.38	-2,647,215.85	48,271,220.14	-6,695,592.32

海) 有限公司							
北京 赛一 安全 信息 技术 有限 公司	控 股 子 公 司	信 息 技 术 服 务	1000 万 人 民 币	496,965.49	-409,909.75	4,811,320.77	-40,997.06
壹 义 软 件 (上 海) 有 限 公 司	控 股 子 公 司	信 息 技 术 服 务	200 万 人 民 币	1,265,382.90	-425,179.44	1,403,821.78	93,822.64

#### 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
埃尼亚克软件系统（上海）有限公司	收购取得	子公司与公司都从事信息技术服务，与公司业务较为一致，原先公司持有子公司30%股权，为了优化公司主营业务结构，加强对子公司的管理，故收购子公司全部股权。

#### (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	50,000,000	0	不存在
合计	-	50,000,000	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	29,786,350.77	26,407,597.58
研发支出占营业收入的比例%	2.88%	4.04%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	1	2
本科以下	43	49
研发人员合计	44	51
研发人员占员工总量的比例%	35.20%	32.90%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是根据我们的职业判断，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

如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释（二十八）”所示，万司信息技术公司 2024 年营业收入为人民币 1,034,243,873.78 元，鉴于营业收入为公司关键经营指标，且评估其是否达到企业会计准则规定的确认条件涉及重大的管理层判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认和计量问题，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，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对销售收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件；
- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业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。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司坚持合法经营、诚信经营的原则，不断提升责任意识、安全意识、服务意识，保证各方权益。公司严格按照《劳动法》以及国际劳工标准等要求，及时与员工签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险和住房公积金，不断提高员工待遇；公司坚持公平竞争的原则，严格遵守招投标规定，保障客户及供应商的合法权益；每年公司按照国家规定足额缴纳税款，履行纳税义务。展望未来，公司将牢记使命，积极承担和践行社会责任，为社会的进步与繁荣作出更大的贡献。

## 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
服务普及度不高的风险	<p>尽管近年来国内客户对专业化的 IT 基础设施第三方服务的需求不断增长，但主要集中在电信、金融、制造、零售等信息化程度较高的行业。其他企业对专业化 IT 服务的重要性的认知度还不高，大多仍只重视 IT 硬件投入或软件投入，而忽视 IT 技术支持服务提供的保修期以外的维保服务。IT 服务企业存在由于客户认知度较低而发展受限的风险。</p> <p>应对措施：公司积极开展针对公司客户群体的相关内容的媒体宣传及转发，如微信公众号等，引导客户在重视硬件和软件投入的同时关注到保修期后维保服务的重要性，提高客户认知度。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>目前，我国 IT 服务市场竞争较为激烈。从行业集中度来看，近年来 IT 服务市场发展迅速，市场参与者逐年增多，市场中各类服务企业数量庞大，相互之间竞争激烈；从业务范围来看，服务行业具有一定的地域性特征，企业在跨区域发展时往往要面对原有区域内企业的激烈竞争；此外由于技术壁垒不高、准入门槛低、市场高度开发导致各家企业竞争日益激烈。</p>

	<p>系统集成服务企业存在由于市场竞争加剧而发展受到影响的</p> <p>风险。</p> <p>应对措施：公司近年来积极参加评选和完善各种行业资质，不断提高企业硬实力，对外合作设立控股子公司，以完善行业解决方案，拓展市场范围，同时严格按照上市公司规定，完善各项制度履行对外披露义务，规范企业运作，树立良好的企业形象，不断提高市场竞争能力。</p>
人才流失的风险	<p>IT 服务行业要求从业人员不仅具有良好的专业知识背景、创新的方案整合能力以及丰富的应用软件产品研发经验，也必须深入了解客户的需求。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果企业不能及时获取所需的专业技术人才和管理人才，将会极大影响企业的技术竞争力。</p> <p>应对措施：公司积极利用在行业的知名度，吸引优秀的研发、营销、管理人员，并建立配套的人才培养体系、晋升通道和薪酬福利制度。多年来，核心人员较为稳定。</p>
公司经营活动现金流量不足的风险	<p>本期公司经营活动产生的现金流量净额为 30,954,146.05 元。较上期公司经营活动产生的现金流量净额有所好转，但还未形成稳定的流入，目前公司处于业务快速发展期，市场拓展力度加大,同时部分销售合同回款速度较慢，仍会给公司造成一定的经营压力,存在经营活动现金流量不足的风险。</p> <p>应对措施：公司已建立专门的合同评审机制，付款、收款管理办法和费用控制机制。将回款纳入合同质量管理，将收款纳入相关人员绩效管理，将费效比纳入部门考核机制。继续强化制度执行，运营管理，优化人员结构和业务流程，提升管理效率。</p>
偿债能力风险	<p>截至 2024 年 12 月 31 日公司的资产负债率为 74.95%，公司的利息保障倍数为 8.93。公司正处于业务发展期，资金需求量较大，导致公司资产负债率较高，公司短期偿债压力较大，存在资产负债率较高的风险。</p> <p>应对措施：公司正处于业务快速发展期，融资需求较大，但资产负债率总体稳定，后期随着盈利水平提高，公司将逐步优化资产负债情况，提高偿债能力。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司董事长兼总经理刘斌直接持有万司股份 35,354,900 股，占公司总股本 68.2000%，为公司实际控制人，在公司重大事项决策、日常经营管理上存在对公司施加重大影响的可能，从而在一定程度上影响公司的生产经营。尽管公司已经建立起了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，仍存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司通过修订章程和相关制度进一步明确：1、公司董事会、监事会、管理层的责、权和利的分配；2、信息披露制度，特别是财务信息的及时、公允披露；3、选择具有公信力的外部审计、会计以及律师等中介机构；4、完善对外担保制度，防止过度担保行为的发生；5、完善关联交易管理制度，防</p>

	止非公允关联交易、内部交易的出现。
股票停牌的风险	<p>报告期内，公司股票价格波动严重偏离市场和行业走势，公司拟对股价波动展开核查，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票停牌的风险停复牌业务实施细则》等相关规定，公司股票于 2024 年 5 月 28 日、2024 年 11 月 27 日两度停牌。</p> <p>应对措施：公司将协同有关各方开展核查工作，积极推进相关事项进展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	截至 2024 年 12 月 31 日，公司处于停牌状态，本期新增股票停牌的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,330,166.73	3.02%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	4,330,166.73	3.02%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	埃尼亚克软件系统（上海）有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年9月20日	2027年9月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	埃尼亚克软件系统（上海）有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2024年6月17日	2025年6月16日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述借款及采购均在正常履行，没有明显迹象表明可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000	15,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	15,000,000	15,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司为子公司埃尼亚克软件系统（上海）有限公司累计提供担保 1500 万元，具体情况如下：

1、公司子公司埃尼亚克软件系统（上海）有限公司向上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行申请流动资金贷款，申请金额不超过人民币 500 万元，贷款资金主要用于归还上海农村商业银行存量贷款或支付货款、运费、人员费用等日常经营之用，申请期限 1 年，担保方式拟由埃尼亚克法定代表人张诚、公司实际控制人刘斌及其配偶杨幸提供担保，同时由公司在此次贷款提供担保。上述事项已经公司第三届董事会第十四次会议以及 2024 年第三次临时股东大会审议通过，详见 2024 年 5 月 24 日公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2024-032）、《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-034）以及 2024 年 6 月 12 日披露的《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-042）。

2、为支持子公司业务发展，埃尼亚克软件系统（上海）有限公司与北京中青旅创格科技有限公司采购产品，并由公司对埃尼亚克所欠中青旅的所有债务提供连带责任担保，担保金额最高为人民币 1000 万元，担保期限为自埃尼亚克主债务履行期限届满之日起 4 年。上述事项已经公司第三届董事会第七次会议以及公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，详见 2023 年 9 月 22 日公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-026）、《预计担保的公告》（公告编号：2023-027）以及 2023 年 10 月 10 日披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）。

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

为支持子公司业务发展，埃尼亚克软件系统（上海）有限公司与北京中青旅创格科技有限公司采购产品，并由公司对埃尼亚克所欠中青旅的所有债务提供连带责任担保，担保金额最高为人民币 1000 万元，担保期限为自埃尼亚克主债务履行期限届满之日起 4 年。上述事项已经公司第三届董事会第七次会议以及公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，详见 2023 年 9 月 22 日公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-026）、《预计担保的公告》（公告编号：2023-027）以及 2023 年 10 月 10 日披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）。

报告期内，埃尼亚克软件系统（上海）有限公司向北京中青旅创格科技有限公司采购产品金额为 0 元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	20,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000	0
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	5,000,000	5,000,000
委托理财		
接受担保	365,000,000	110,000,000
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

报告期内，公司及子公司累计向银行及其他金融机构申请综合授信额度并由关联方担保的金额为人民币 110,000,000 元。其中，上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行授信金额为人民币 10,000,000 元，北京银行股份有限公司上海分行授信金额为人民币 10,000,000 元，中信银行股份有限公司上海静安支行授信金额为人民币 10,000,000 元，江苏银行股份有限公司上海普陀支行授信金额为人民币 10,000,000 元，中国建设银行股份有限公司上海普陀支行授信金额为人民币 20,000,000 元，中国银行股份有限公司上海卢湾支行授信金额为人民币 10,000,000 元，上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行授信金额为人民币 10,000,000 元，兴业银行股份有限公司上海市西支行授信金额为人民币 10,000,000 元，苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司融资金额为人民币 20,000,000 元。上述融资均通过审议，其中，中国银行股份有限公司上海市卢湾支行审议金额为人民币 15,000,000 元，中国建设银行股份有限公司上海普陀支行审议金额为人民币 30,000,000 元，上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行审议金额为人民币 20,000,000 元，中信银行股份有限公司上海静安支行审议金额为人民币 20,000,000 元，北京银行股份有限公司上海分行审议金额为人民币 20,000,000 元，江苏银行股份有限公司上海普陀支行审议金额为人民币 10,000,000 元，兴业银行股份有限公司上海市西支行审议金额为人民币 10,000,000 元，上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行审议金额为人民币 10,000,000 元，苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司审议金额为人民币 20,000,000 元，其他银行及金融机构审议金额为 210,000,000 元，合计 365,000,000 元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)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
《第三届董事会第二十一次会议决议公告》（2024-079）、《购买子公司股权的公告》（2024-081）、《2024年第六次临时股东大会决议公告》（2024-082）	收购资产	埃尼亚克软件系统（上海）有限公司 70%股权	1,804,810 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

2024年11月27日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于收购子公司股权的议案》且于2024年12月16日经公司2024年第六次临时股东大会审议通过。此次收购不涉及关联交易，不构成重大资产重组。母子公司之间业务独立，人员独立，此次股权收购不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响。

(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	2018年3月22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	2018年3月22日	-	挂牌	真实性承诺	公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	正在履行中
股东	2018年3月22日	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月22日	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝非经营性资金占用	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年3月22日	-	挂牌	员工社保承诺	依法缴纳员工社保、公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月22日	-	挂牌	环保承诺	如因环保问题而遭受行政处罚或其他损失，实际控制人本人愿意承担全部责任	正在履行中
股东	2024年6月4日	2024年12月3日	自愿限售	限售承诺	自愿限售	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

股东自愿限售承诺已于2024年12月3日履行完毕，其余承诺事项均在正在履行中，不存在超期未履行的情况。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	230,785.80	0.04%	保证金
总计	-	-	230,785.80	0.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是公司日常经营所需，为公司日常经营中的履约保证金及质量保证金，对公司经营没有不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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	10,255,950	19.78%	-4,250,900	6,005,050	11.5838%
	其中：控股股东、实际控制人	7,407,000	14.29%	-7,407,000	0	0%

	董事、监事、高管	10,252,350	19.77%	- 10,251,000	1,350	0.0026%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,584,050	80.22%	4,250,900	45,834,950	88.4162%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,048,000	63.75%	2,306,900	35,354,900	68.2000%	
	董事、监事、高管	41,584,050	80.22%	4,250,900	45,834,950	88.4162%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,840,000	-	0	51,840,000	-	
普通股股东人数							66

### 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	刘斌	40,455,000	-5,100,100	35,354,900	68.2000%	35,354,900	0	0	0
2	潘莹婷	5,184,000	0	5,184,000	10.0000%	5,184,000	0	0	0
3	周博	3,605,400	-900,000	2,705,400	5.2188%	2,704,050	1,350	0	0
4	张诚	2,592,000	0	2,592,000	5.0000%	2,592,000	0	0	0
5	徐珊珊	0	1,993,600	1,993,600	3.8457%	0	1,993,600	0	1,993,600
6	宗小磊	0	1,274,400	1,274,400	2.4583%	0	1,274,400	0	0
7	周礼	0	1,053,102	1,053,102	2.0314%	0	1,053,102	0	0
8	李金源	0	252,525	252,525	0.4871%	0	252,525	0	0
9	陈煜	0	124,000	124,000	0.2392%	0	124,000	0	0
10	倪后军	0	110,000	110,000	0.2122%	0	110,000	0	0
	合计	51,836,400	-1,192,473	50,643,927	97.6927%	45,834,950	4,808,977	0	1,993,600

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人刘斌，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2016年10月至今任公司董事、总经理，负责公司产品销售工作及其他综合事务。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化，刘斌先生持有公司35,354,900股，占比68.2000%，较期初减少5,100,100股。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2024年4月22日	1	0	0
合计	1	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024年4月22日，公司2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，以总股本51,840,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2024年5月7日，除权除息日为：2024年5月8日，详见2024年4月26日公司在全国中小企业股份转让系统([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))上披露的《2023年年度权益分派实施公告》(公告编号：2024-024)。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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，目前已建立完善的管理体系，取得较为齐全的经营资质，公司是 AAA 级诚信经营示范单位、高新技术企业、上海市专精特新中小企业、上海市临港新片区科技小巨人培育企业，公司拥有建筑施工安全生产许可证、信息系统安全运维三级服务资质、信息系统安全集成三级服务资质、信息技术运行维护三级服务标准、信息系统建设和服务二级服务能力，公司还通过了 ISO9001、ISO20000、ISO27001 等管理体系认证。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司及合并报表范围内子公司共新增软件著作权 14 件

序号	软件著作权名称	登记号	著作权人	权力取得方式	发证日期
1	计算集群管理软件 V1.0	2024SR0173168	埃尼亚克	原始取得	2024 年 01 月 25 日
2	大数据计算资源池优化软件 V1.0	2024SR0177788	埃尼亚克	原始取得	2024 年 01 月 26 日
3	分布式存储软件 V1.0	2024SR0177840	埃尼亚克	原始取得	2024 年 01 月 26 日
4	集中存储备份软件 V1.0	2024SR0179263	埃尼亚克	原始取得	2024 年 01 月 26 日
5	自主运营平台系统 V1.0	2024SR0232506	万司股份	原始取得	2024 年 02 月 05 日
6	万司智慧城市 VR 虚拟展示系统 V1.0	2024SR2048103	万司股份	原始取得	2024 年 12 月 11 日
7	万司楼宇安防网络视频监控管理系统[简称:网络视频监控]V1.0	2024SR2047874	万司股份	原始取得	2024 年 12 月 11 日
8	万司物业智慧管理系统 V1.0	2024SR2045294	万司股份	原始取得	2024 年 12 月 11 日
9	智能化居家电子围栏监控报警管理平台 V1.0	2024SR1902376	埃尼亚克	原始取得	2024 年 11 月 26 日
10	埃尼亚克服务器优化软件 V1.0	2024SR1902283	埃尼亚克	原始取得	2024 年 11 月 26 日

11	埃尼亚克人体体征分析软件 V1.0	2024SR1902312	埃尼亚克	原始取得	2024 年 11 月 26 日
12	埃尼亚克人员行动分析系统 V1.0	2024SR1902331	埃尼亚克	原始取得	2024 年 11 月 26 日
13	埃尼亚克数据模型分析软件 V1.0	2024SR1902360	埃尼亚克	原始取得	2024 年 11 月 26 日
14	埃尼亚克网络多层优化软件 V1.0	2024SR1902342	埃尼亚克	原始取得	2024 年 11 月 26 日

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司高度重视对知识产权的保护，并依照相关管理体系的要求，定期对知识产权进行管理与评估。报告期内，公司知识产权保护措施无变动，不存在知识产权诉讼或仲裁情况。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司采用快速应用开发模式。快速应用开发模式是一个比较精简的软件开发流程，能够以低投资成本生产高质量的软件。这种流程可以使开发人员快速适应不断变化的市场需求。快速调整的能力可以帮助公司节省开发成本。快速应用程序开发模式分为四个阶段：需求规划，用户设计，构建和切换。这种研发模式对于具有明确定义的业务目标及用户组的开发项目最有效，比较适用于一些中小型软件开发项目，或者是开发时间比较紧迫的软件项目。

具体步骤如下：第一步：需求调研分析 1、相关技术开发人员初步了解需求，然后列出需要开发的系统的大功能模块和每个大功能模块包含的小功能模块。对于需求比较明确的界面，在这一步可以初步定义好少量的界面。2、技术开发人员深入了解和分析需求，根据自己的经验和需求再做出一份文档系统的功能需求文档。这次的文档会清楚列出系统大致的大功能模块，所包含的小功能模块，并且列出相关的界面和界面功能。3、技术开发人员和用户再次确认需求。第二步：设计开发 1、技术开发人员根据确认的需求文档所列出的界面和功能需求，用迭代的方式对每个界面或功能做系统的概要设计。2、技术开发人员把写好的概要设计文档给程序员，程序员根据所列出的功能一个一个的编写。第三步：测试测试编写好的系统。交给用户使用，用户使用后一个一个的确认每个功能。第四步：验收用户验收并给出反馈。

### (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	全渠道呼叫中心及聚合收单系统开发项目	10,377,358.49	10,377,358.49
2	智慧物业管理系统研发项目	6,791,223.91	6,791,223.91
3	智慧安防与监控系统研发项目	6,718,123.45	6,718,123.45
4	三维建筑模型与可视化研发项目	3,068,602.45	3,068,602.45

5	智慧消防管理系统研发项目	1,434,533.40	1,434,533.40
合计		28,389,841.70	28,389,841.70

#### 研发项目分析:

- 1、全渠道呼叫中心及聚合收单系统开发项目旨在为公司提供一套完整的解决方案，以提升其在客户服务和支付处理方面的效率和能力。随着市场竞争的加剧和客户需求的多样化，传统的呼叫中心和支付系统已无法满足现代企业的需求。因此本项目通过技术创新来提升企业的竞争力和客户满意度。
- 2、智慧物业管理系统研发项目旨在通过集成多个物业管理子系统，实现信息的共享和协同工作，以此提高物业管理的效率和服务水平。通过本项目的实施，将推动物业管理行业的数字化转型，为城市发展提供强有力的技术支持。该项目通过集成物业管理、设施设备、安全监控、智能家居等各个子系统，实现信息的共享和协同，提高物业管理效率和服务水平。
- 3、智慧安防与监控系统研发项目旨在研发一套集成化的楼宇安防与视频监控管理系统，该系统能够实现建筑物内各个子系统（如安防、门禁、消防等）的集中控制，并通过智能分析和报警处理，提升安防系统的响应速度和处理效率。该项目专注于楼宇安防和视频监控管理系统的研发。通过集成化控制建筑物内的各个子系统，如安防、门禁、消防等，并利用设备监测定位系统迅速检测定位损坏或需要维护的设备。同时，该项目还能实现对监控数据的智能分析和报警处理，提高安防自动化和智能化程度。
- 4、三维建筑模型与可视化研发项目旨在通过研发万司三维建筑建模服务软件和万司智慧城市 VR 虚拟展示系统，构建一个高度逼真的三维建筑模型和智慧城市展示平台，实现建筑物内部及外部的实时可视化监控，优化城市管理和治理。随着信息技术的快速发展，城市管理和建设领域正面临数字化转型的挑战，传统的二维规划和管理模式已无法满足现代城市发展的需求，迫切需要引入新技术以提高规划效率、优化资源配置、增强决策支持能力。通过本项目的实施，将推动城市建筑规划向数字化、智能化发展，为智慧城市建设提供强有力的技术支持和创新解决方案。该项目利用三维建模技术和虚拟现实技术，提供高度逼真的建筑模型和智慧城市展示。通过 VR 全景技术，打造虚拟现实智慧城市，优化城市管理和治理。同时，该项目能够实现建筑物内部及外部的实时可视化，帮助用户实时监控建筑运行状态、环境条件及设备性能。
- 5、智慧消防管理系统研发项目旨在通过集成多个消防安全管理子系统，实现信息的共享和协同工作，以此提高消防安全管理的效率和服务水平。通过本项目的实施，将推动消防安全管理行业的数字化转型，为城市发展提供强有力的技术支持。

## 四、 业务模式

公司专注于数据中心系统集成领域，向客户销售系统集成方案并提供相关的技术支持服务，横向积累不同行业的数据中心建设整体解决方案，纵向结合自有系统集成软件的技术优势，实现资源优化配置的经营目标。自成立以来，公司逐步从单一产品的销售模式转变成服务附加型的商业模式。

公司的销售主要采用直销方式和渠道销售两种模式。直销模式下通过参与投标、邀标以及有目标的客户开发等方式，直接面向客户进行产品销售和服务提供。渠道销售模式下发展渠道销售伙伴，签订代理服务合同。公司现有的营销策略为“主要抓大客户销售，在各目标行业建立优质客户”。

报告期内，公司的业务模式较上年度未发生重大变化。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

报告期内，公司承接了多个安防工程、电子与智能化工程与系统集成工程的咨询、设计及施工安装，所有项目中，公司与发包方及分包方均不存在纠纷，不存在关联关系，不存在违规发包、转包、分包及挂靠的情形。

## 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				
刘斌	董事长、总经理	男	1980年11月	2022年11月4日	2025年11月2日	40,455,000	-5,100,100	35,354,900	68.2000%
杨幸	董事	女	1986年11月	2022年11月3日	2025年11月2日	0	0	0	0%
潘莹婷	董事、董事会秘书	女	1978年6月	2022年11月4日	2025年11月2日	5,184,000	0	5,184,000	10.0000%
张诚	董事	男	1979年4月	2022年11月3日	2025年11月2日	2,592,000	0	2,592,000	5.0000%
黄佳南	董事	女	1957年7月	2022年11月3日	2025年11月2日	0	0	0	0%
周博	监事会主席	男	1982年12月	2022年11月4日	2025年11月2日	3,605,400	-900,000	2,705,400	5.2188%
毛礼杰	监事	男	1969年11月	2022年11月3日	2025年11月2日	0	0	0	0%
张洁	监事	女	1987年6月	2022年11月3日	2025年11月2日	0	0	0	0%
李宽	财务总监	男	1976年3月	2022年11月4日	2025年11月2日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长、总经理刘斌与董事杨幸为配偶关系，董事黄佳南与董事杨幸为母女关系，董事长、总经理刘斌为董事黄佳南的女婿，其他人员不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	1	0	6
销售人员	24	7	4	27
技术人员	71	50	31	90
行政人员	20	10	3	27
管理人员	5	0	0	5
<b>员工总计</b>	<b>125</b>	<b>68</b>	<b>38</b>	<b>155</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	61	77
专科	59	71
专科以下	4	6
<b>员工总计</b>	<b>125</b>	<b>155</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

员工薪酬政策：公司通过网络招聘、内部培养及行业人才推荐等方式吸纳、引进公司所需人才，并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等适时调整员工薪酬待遇。

培训计划：公司每年度结合经营发展目标及员工任职情况制定相适应的培训计划，并采用网络视频和现场培训相结合方式组织员工培训学习，不断提升员工综合素质。

离退休情况：截至报告期末领取养老待遇人数 2 人。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司基本严格按照《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有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等内部管理制度的规定规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，公司董事、监事和高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，保证公司健康持续发展。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对公司的业务活动进行监督和检查。监事会会议的召开程序、决议内容按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。报告期内，公司监事会独立于股东大会与董事会，未在本年度内的监督活动中发现风险，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

- 1、业务独立：公司主营业务不存在因公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系导致公司经营自主权受到影响的情况。
- 2、人员独立：公司的劳动保障、人事、薪资管理等相关工作最终由总经理全权负责，完全独立于控股股东。
- 3、资产完整及独立：公司生产经营场所、资产结构、软件著作权等无形资产的支配均不受到控股股东的的影响。
- 4、机构独立：所有机构由公司不存在控股股东干预公司机构设置的情况。
- 5、财务独立：公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司账户不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事

会结合公司实际情况，严格按照公司内控制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应修订和细化内控制度，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

#### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	中证天通(2025)证审字 34100008 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周炳焱	刘雅聘
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万	

万司信息技术(上海)股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了万司信息技术(上海)股份有限公司（以下简称万司信息技术公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万司信息技术公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万司信息技术公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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

如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释（二十八）”所示，万司信息技术公司 2024 年营业收入为人民币 1,034,243,873.78 元，鉴于营业收入为公司关键经营指标，且评估其是否达到企业会计准则规定的确认条件涉及重大的管理层判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认和计量问题，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，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；(2) 检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；(3) 对销售收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件；(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业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。

## 四、其他信息

万司信息技术公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万司信息技术公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

万司信息技术公司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，管理层负责评估万司信息技术公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万司信息技术公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万司信息技术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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对万司信息技术公司的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告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万司信息技术公司不能持续经营。

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

易和事项。

(六) 就万司信息技术(上海)股份有限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,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中,我们确定哪些事项对当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。

中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

2025年4月21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
<b>流动资产:</b>	五		
货币资金	(一)	54,623,530.25	119,087,134.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	50,275,324.70	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	10,669,346.25	
应收账款	(四)	193,582,586.26	144,881,277.77
应收款项融资			
预付款项	(五)	38,716,908.74	64,495,459.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	5,745,647.35	10,171,560.50
其中:应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	199,330,695.88	192,676,685.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,720,704.41	1,818,121.94
<b>流动资产合计</b>		554,664,743.84	533,130,239.60
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)		966,629.99
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	(十)	5,306,755.06	7,386,932.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	3,371,344.02	2,257,235.27
无形资产	(十二)	691,191.89	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十三)	5,225,515.85	
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	3,052,258.40	1,857,523.97
其他非流动资产	(十五)	201,947.00	68,000.00
<b>非流动资产合计</b>		17,849,012.22	12,536,322.22
<b>资产总计</b>		572,513,756.06	545,666,561.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	122,750,000.00	103,635,188.13
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	(十七)	7,297,568.33	
应付账款	(十八)	242,944,526.48	298,269,470.34
预收款项			
合同负债	(十九)	33,771,243.82	14,851,208.58

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	(二十)	3,258,521.28	2,664,482.21
应交税费	(二十一)	2,023,720.60	613,569.93
其他应付款	(二十二)	91,292.81	1,857,222.14
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	(二十三)	1,034,398.14	5,404,034.96
其他流动负债	(二十四)	12,941,297.71	1,930,657.12
<b>流动负债合计</b>		<b>426,112,569.17</b>	<b>429,225,833.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	(二十五)	2,343,227.17	1,483,681.36
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	(十四)	625,325.17	305,055.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,968,552.34</b>	<b>1,788,736.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>429,081,121.51</b>	<b>431,014,570.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十六)	51,840,000.00	51,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	162,763.09	162,763.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	14,443,263.79	11,099,330.50
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	76,986,607.67	51,549,897.96

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		143,432,634.55	114,651,991.55
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		143,432,634.55	114,651,991.55
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		572,513,756.06	545,666,561.82

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李宽

## （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
<b>流动资产：</b>	十三		
货币资金		50,931,873.80	119,018,722.30
交易性金融资产		50,275,324.70	
衍生金融资产			
应收票据		10,669,346.25	
应收账款	(一)	196,673,740.84	144,840,260.07
应收款项融资			
预付款项		37,679,489.87	64,473,459.06
其他应收款	(二)	14,791,047.15	11,214,910.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		183,761,059.85	192,676,685.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		253,750.26	1,818,121.94
<b>流动资产合计</b>		545,035,632.72	534,042,159.79
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,804,810.00	665,624.48
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		5,187,975.17	7,386,932.99
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,600,668.00	2,149,362.85
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,850,298.52	1,857,523.97
其他非流动资产		68,000.00	68,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,511,751.69</b>	<b>12,127,444.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>557,547,384.41</b>	<b>546,169,604.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		117,750,000.00	103,635,188.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,297,568.33	
应付账款		236,234,711.54	298,741,168.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,448,968.96	2,269,174.75
应交税费		1,990,892.37	612,193.86
其他应付款			1,800,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		32,549,712.85	14,851,208.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		818,308.85	5,323,149.60
其他流动负债		12,782,498.68	1,930,657.12
<b>流动负债合计</b>		<b>411,872,661.58</b>	<b>429,162,740.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,772,951.15	1,462,907.28
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		407,537.94	305,055.50
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,180,489.09	1,767,962.78
负债合计		414,053,150.67	430,930,703.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		51,840,000.00	51,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		162,763.09	162,763.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,443,263.79	11,099,330.50
一般风险准备			
未分配利润		77,048,206.86	52,136,807.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>143,494,233.74</b>	<b>115,238,900.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>557,547,384.41</b>	<b>546,169,604.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>	五	1,034,243,873.78	653,838,819.86
其中：营业收入	（三十）	1,034,243,873.78	653,838,819.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		994,547,029.53	627,174,851.68
其中：营业成本	（三十）	937,846,611.12	576,855,760.39
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	（三十一）	290,859.73	353,281.39
销售费用	（三十二）	3,173,530.31	2,456,640.20
管理费用	（三十三）	16,890,121.56	15,458,076.19
研发费用	（三十四）	29,786,350.77	26,407,597.58

财务费用	(三十五)	6,559,556.04	5,643,495.93
其中：利息费用		4,437,628.08	2,861,819.53
利息收入		292,668.67	807,053.36
加：其他收益	(三十六)	1,016,768.66	358,113.89
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	250,792.68	1,317,978.76
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）	(三十八)	275,324.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-6,030,182.02	-2,091,569.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-3,401.35	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,206,146.92	26,248,491.47
加：营业外收入	(四十一)		72,665.00
减：营业外支出	(四十二)	625.88	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,205,521.04	26,321,156.47
减：所得税费用	(四十三)	1,240,878.04	277,588.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,964,643.00	26,043,567.73
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）		33,964,643.00	26,043,567.73
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）		33,964,643.00	26,043,567.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		33,964,643.00	26,043,567.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,964,643.00	26,043,567.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.66	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.66	0.50

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李宽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	十三 (四)	1,032,961,038.98	618,761,879.57
减：营业成本	(四)	937,699,871.55	547,464,448.49
税金及附加		272,610.68	324,159.44
销售费用		3,173,530.31	2,456,640.20
管理费用		16,364,630.81	13,656,520.36
研发费用		29,245,475.04	24,440,888.80
财务费用		6,558,499.50	5,607,837.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,011,019.37	357,567.60
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-221,691.81	6,395,552.22
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）		275,324.70	

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,025,974.50	-1,904,023.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,262.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,680,836.85	29,660,480.70
加：营业外收入			72,665.00
减：营业外支出		625.88	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		34,680,210.97	29,733,145.70
减：所得税费用		1,240,878.04	305,326.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,439,332.93	29,427,819.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,439,332.93	29,427,819.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		33,439,332.93	29,427,819.42
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	五		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,077,840,818.30	757,541,160.55
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	(四十四)	12,267,092.80	1,643,699.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,090,107,911.10	759,184,860.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,951,584.72	683,019,684.69
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		28,784,858.67	21,816,056.33
支付的各项税费		5,276,977.05	4,540,668.31
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	23,140,344.61	27,218,527.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,059,153,765.05	736,594,937.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		30,954,146.05	22,589,923.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		330,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		573,653.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			512,735.41
收到其他与投资活动有关的现金		1,969,268.24	
<b>投资活动现金流入小计</b>		332,542,921.81	512,735.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,000.00	7,954,056.49
投资支付的现金		420,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		420,245,000.00	7,954,056.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-87,702,078.19	-7,441,321.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		188,750,000.00	205,460,905.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		188,750,000.00	205,460,905.88
偿还债务支付的现金		178,777,319.30	167,643,585.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,269,137.62	7,397,780.54
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	(四十四)	2,894,960.90	4,202,504.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		191,941,417.82	179,243,870.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,191,417.82	26,217,035.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-59,939,349.96	41,365,637.67
加：期初现金及现金等价物余额		114,332,094.41	72,966,456.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,392,744.45	114,332,094.41

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李宽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,070,822,958.30	717,827,780.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,245,257.04	513,280.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,083,068,215.34	718,341,060.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,805,993.22	645,887,240.32
支付给职工以及为职工支付的现金		23,144,220.35	18,622,507.97
支付的各项税费		4,923,261.44	4,221,990.65
支付其他与经营活动有关的现金		23,915,570.38	17,855,453.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,053,789,045.39	686,587,192.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,279,169.95	31,753,867.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		330,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		573,653.57	4,730,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		330,573,653.57	4,730,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,000.00	7,950,476.87
投资支付的现金		420,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		420,245,000.00	7,950,476.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-89,671,346.43	-3,220,476.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		188,750,000.00	200,460,905.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		188,750,000.00	200,460,905.88
偿还债务支付的现金		178,777,319.30	167,643,585.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,269,137.62	7,293,572.21
支付其他与筹资活动有关的现金		2,873,960.90	4,167,228.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		191,920,417.82	179,104,386.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,170,417.82	21,356,519.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-63,562,594.30	49,889,910.81
加：期初现金及现金等价物余额		114,263,682.30	64,373,771.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,701,088.00	114,263,682.30

## (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	51,840,000.00				162,763.09				11,099,330.50		51,549,897.96		114,651,991.55
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	51,840,000.00				162,763.09				11,099,330.50		51,549,897.96		114,651,991.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,343,933.29		25,436,709.71		28,780,643.00	
（一）综合收益总额										33,964,643.00		33,964,643.00	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,343,933.29	-8,527,933.29			-5,184,000.00	
1. 提取盈余公积							3,343,933.29	-3,343,933.29				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,184,000.00		-5,184,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	51,840,000.00			162,763.09			14,443,263.79	76,986,607.67			143,432,634.55	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,840,000.00				1,255,163.09				8,154,882.80		33,618,120.32		94,868,166.21
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	51,840,000.00				1,255,163.09				8,154,882.80		33,618,120.32		94,868,166.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,092,400.00				2,944,447.70		17,931,777.64		19,783,825.34
（一）综合收益总额											26,043,567.73		26,043,567.73
（二）所有者投入和减少资本					-1,092,400.00								-1,092,400.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,092,400.00								-1,092,400.00

(三) 利润分配								2,944,447.70	-8,111,790.09	-5,167,342.39
1. 提取盈余公积								2,942,781.94	-2,942,781.94	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,184,000.00	-5,184,000.00
4. 其他								1,665.76	14,991.85	16,657.61
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	51,840,000.00			162,763.09				11,099,330.50	51,549,897.96	114,651,991.55

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李宽

(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	51,840,000.00				162,763.09				11,099,330.50		52,136,807.22	115,238,900.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,840,000.00				162,763.09				11,099,330.50		52,136,807.22	115,238,900.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,343,933.29		24,911,399.64	28,255,332.93
(一) 综合收益总额											33,439,332.93	33,439,332.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他								3,343,933.29		-8,527,933.29	-5,184,000.00
(三) 利润分配								3,343,933.29		-3,343,933.29	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备										-5,184,000.00	-5,184,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	51,840,000.00			162,763.09				14,443,263.79		77,048,206.86	143,494,233.74

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,840,000.00				162,763.09				8,154,882.80		30,820,777.89	90,978,423.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,840,000.00				162,763.09				8,154,882.80		30,820,777.89	90,978,423.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,944,447.70		21,316,029.33	24,260,477.03
(一) 综合收益总额											29,427,819.42	29,427,819.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,944,447.70		-8,111,790.09	-5,167,342.39
1. 提取盈余公积									2,942,781.94		-2,942,781.94	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,184,000.00	-5,184,000.00
4. 其他									1,665.76		14,991.85	16,657.61
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	51,840,000.00			162,763.09					11,099,330.50		52,136,807.22	115,238,900.81

# 万司信息技术(上海)股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

万司信息技术(上海)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为万司信息技术(上海)有限公司,系股东刘斌、宋昕于2011年3月29日共同出资300万元设立的有限公司。

2016年6月根据协议、章程和公司股东会决议的规定,本公司整体变更为“万司信息技术(上海)股份有限公司”。全体股东一致同意以公司2016年6月30日经审计的净资产10,162,763.09元,整体变更为“万司信息技术(上海)股份有限公司”,注册资本10,000,000.00元,实际出资额超出认缴注册资本金额162,763.09元计入资本公积。2019年6月5日董事会决议以2018年未分配利润向全体股东每10股送红股8股,2020年07月27日进行了工商变更,股本由18,000,000股变更为28,800,000股。2022年5月20日股东大会决议以2021年未分配利润向全体股东每10股送红股8股,2022年8月12日进行了工商变更,股本由28,800,000股变更为51,840,000.00股。2023年5月25日股东大会决议以2022年未分配利润向全体股东派发现金股利5,184,000.00元。2024年4月26日股东大会决议以2023年未分配利润向全体股东派发现金股利5,184,000.00元。

2018年2月23日经全国股份转让系统公司同意本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券代码为872742。

公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区临港新片区江山路3236号A座1404室

公司组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

#### (二) 业务性质和主要经营活动

经营范围:许可项目:建设工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目:信息系统集成服务;计算机系统服务;安全技术防范系统设计施工服务;电子产品销售;通讯设备销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;软件开发;软件销售;电子(气)物理设备及其他电子设备制造;计算机及通讯设备租赁;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口;进出口代理;集成电路制造;集成电路销售;云计算设备制造;云计算装备技术服务;云计算设备销售;智能机器人的研发;商用密码产品销售;互联网数据服务;信息系统运行维护服务;电池销售;蓄电池租赁;电池零配件销售;储能技术服务;光伏设备及元器件销售;太阳能发电技术服务。(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)

### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2025 年 4 月 21 日批准报出。

### （四）合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设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

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

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	可回收性低

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下的企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

#### 1. 控制的判断标准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## 2. 合并财务报表的编制方法。

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## 3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## （八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

### （九） 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务。

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 2. 外币财务报表的折算。

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （十） 存货

#### 1. 存货的分类。

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

#### 2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

#### 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 金融工具

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

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量。

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融资产减值。

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

## 4. 金融负债的分类、确认和计量。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

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

## 5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除

的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (十二) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

#### 1. 应收票据

应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	参照应收账款计提坏账准

#### 2. 应收账款。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
无风险组合	关联方之间的应收款项回收风险较低	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期计量坏账准备

### 3. 其他应收款。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
性质组合	以款项性质作为信用风险特征	按性质与整个存续期预期信用损失率对照表
无风险组合	关联方之间的应收款项回收风险较低	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期计量坏账准备

4. 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。

### (十三) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

### (十四) 与合同成本有关的资产

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。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的，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：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；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

## （十五） 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1.长期股权投资的投资成本确定。

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法。

公司能够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。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	直线法	5	0	20
运输设备	直线法	5	0	20

### 4. 固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5. 固定资产处置。

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

### **(十七) 借款费用**

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### **1. 借款费用资本化的确认原则。**

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

#### **2. 借款费用资本化期间。**

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### **3. 借款费用资本化金额的计算方法。**

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **(十八) 无形资产及开发支出**

#### **1. 无形资产的确认标准。**

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下

列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

## 2. 无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## 3. 自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

## 4. 无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来

经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### **（十九） 长期资产减值**

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（二十） 长期待摊费用**

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

#### **（二十一） 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### 2. 离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （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。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## 2. 收入计量原则。

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体时点及方法。

本公司的收入主要包括商品硬件销售、系统集成、维保服务，具体确认方法：对于硬件销售、系统集成收入，通常以相关产品发出并经客户签收作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方；本公司对于维保服务，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

### 3. 政府补助的计量。

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（1元）计量。

### 4. 政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十四） 所得税

### 1.分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

- （1） 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- （2） 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

### 2.确认与计量。

（1）公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始

确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3.复核。

公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

## (二十五) 租赁

### 1.租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2.租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3.作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元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。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4.作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1.准则变化涉及的会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称解释17号)，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该项会计政策对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### 2.会计估计变更

无。

### 四、税项

#### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	
	其他应税销售服务行为	9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

## （二）重要税收优惠及批文

1. 本公司在 2021 年 12 月 23 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合批准为高新技术企业，证书编号：GR202131005632，有效期三年，于 2024 年 12 月 22 日到期。2024 年 12 月 10 日，上海市高新技术企业认定办公室发布沪高企认办(2024)020 号《关于公示 2024 年上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司在上海市第三批拟认定企业名单中，但暂未通知领取高新技术企业证书，本公司企业所得税暂减按 15% 计算。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023 年第 7 号)，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。企业委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用，按照费用实际发生额的 80% 计入委托方研发费用并计算加计扣除，受托方不得再进行加计扣除。委托境外进行研发活动所发生的费用，按照费用实际发生额的 80% 计入委托方的委托境外研发费用。委托境外研发费用不超过境内符合条件的研发费用三分之二的部分，可以按规定在企业所得税前加计扣除。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 12 月 31 日；上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	30,656.16	14,776.26
银行存款	54,362,088.29	44,317,318.15
其他货币资金	230,785.80	74,755,040.00
合 计	<b>54,623,530.25</b>	<b>119,087,134.41</b>

注：（1）截至 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金保证金账户 230,785.80 元受到限制。

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	50,275,324.70	
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		

权益工具投资		
其他		
合 计	50,275,324.70	

### (三) 应收票据

#### 1、票据类型

项 目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	6,571,240.81	
商业承兑汇票	4,313,795.20	
减：信用损失准备	215,689.76	
合 计	<b>10,669,346.25</b>	

#### 2、2024 年 12 月 31 日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	21,897,480.00	6,571,240.81
商业承兑汇票		1,979,795.20
合 计	<b>21,897,480.00</b>	<b>8,551,036.01</b>

### (四) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余数	上年年末余额
1 年以内	176,565,957.11	142,986,402.27
1 至 2 年	28,060,236.80	6,668,035.84
2 至 3 年	374,920.22	425,090.61
3 至 4 年	227,190.00	756,485.36
4 至 5 年	798,655.40	3,078,018.31
5 年以上	3,646,485.31	622,800.00
小计	<b>209,673,444.84</b>	<b>154,536,832.39</b>
减：坏账准备	16,090,858.58	9,655,554.62
合 计	<b>193,582,586.26</b>	<b>144,881,277.77</b>

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项评估计提预期信用损失	535,166.00	0.26	535,166.00	100.00	

的应收 账款					
按组合 计提预 期信用 损失的 应收账 款	209,138,278.84	99.74	15,555,692.58	7.44	193,582,586.26
其中：组 合1：账 龄组合	209,138,278.84	99.74	15,555,692.58	7.44	193,582,586.26
组合2： 无风险 组合					
<b>合计</b>	<b>209,673,444.84</b>	<b>100.00</b>	<b>16,090,858.58</b>	<b>7.67</b>	<b>193,582,586.26</b>

(续上表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期 信用损失的应收账款	535,166.00	0.35	535,166.00	100.00	
按组合计提预期信用 损失的应收账款	154,001,666.39	99.65	9,120,388.62	5.92	144,881,277.77
其中：组合1：账龄组 合	135,168,248.09	87.46	9,120,388.62	6.75	126,047,859.47
组合2：无风险组合	18,833,418.30	12.19			18,833,418.30
<b>合计</b>	<b>154,536,832.39</b>	<b>100.00</b>	<b>9,655,554.62</b>	<b>6.25</b>	<b>144,881,277.77</b>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
按单项评估计提预期信 用损失的应收账款	535,166.00	535,166.00	100.00	可回收性低

(续上表)

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
按单项评估计提预期信 用损失的应收账款	535,166.00	535,166.00	100.00	可回收性 低

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	预期信用损 失	账面余额	预期信用损 失率(%)	预期信用损 失
1年以内	176,565,957.11	5.00	8,828,297.85	125,498,728.92	5.00	6,274,936.45

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1至2年	28,060,236.80	10.00	2,806,023.68	5,322,290.89	10.00	532,229.09
2至3年	374,920.22	20.00	74,984.04	425,090.61	20.00	85,018.12
3至4年	227,190.00	30.00	68,157.00	221,319.36	30.00	66,395.81
4至5年	263,489.40	50.00	131,744.70	3,078,018.31	50.00	1,539,009.15
5年以上	3,646,485.31	100.00	3,646,485.31	622,800.00	100.00	622,800.00
<b>合计</b>	<b>209,138,278.84</b>		<b>15,555,692.58</b>	<b>135,168,248.09</b>		<b>9,120,388.62</b>

### 3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

项目	坏账准备金额
期初余额	9,655,554.62
本期计提	5,888,313.91
本期收回或转回	
本期核销	
[本期转销]	
[其他]	546,990.05
<b>期末余额</b>	<b>16,090,858.58</b>

本期计提预期信用损失金额为 5,888,313.91 元。

### 4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
上海弘胤信息科技有限公司	非关联方	8,000,000.00	400,000.00	3.82
华勤技术股份有限公司	非关联方	11,323,064.65	566,153.23	5.40
北京神州新桥科技有限公司	非关联方	26,860,047.61	1,343,002.38	12.80
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	9,510,080.00	951,008.00	4.54
上海华讯网络系统有限公司	非关联方	7,959,995.00	397,999.75	3.80
<b>合计</b>		<b>63,653,187.26</b>	<b>3,658,163.36</b>	<b>30.36</b>

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	35,546,602.94	91.82	61,300,346.28	95.05
1—2年(含2年)	30,695.02	0.08	2,970,060.18	4.60
2—3年(含3年)	2,948,060.18	7.61	198,294.50	0.31
3年以上	191,550.60	0.49	26,758.10	0.04
<b>合计</b>	<b>38,716,908.74</b>	<b>100.00</b>	<b>64,495,459.06</b>	<b>100.00</b>

3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)
新华三信息技术有限公司	非关联方	19,166,194.49	49.50
上海缙帷科技有限公司	非关联方	5,524,000.00	14.27
奇安数据科技(江苏)有限公司	非关联方	3,741,158.30	9.66
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	非关联方	2,689,248.94	6.95
镇江佰跃科技工程有限公司	非关联方	1,708,184.12	4.41
<b>合计</b>		<b>32,828,785.85</b>	<b>84.79</b>

(六) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,418,978.00	10,905,669.00
减：预期信用损失	673,330.65	734,108.50
<b>合计</b>	<b>5,745,647.35</b>	<b>10,171,560.50</b>

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	1,598,093.00	24.90	79,904.65	8,735,784.00	80.10	436,789.20
1至2年	4,469,160.00	69.62	446,916.00	1,930,581.00	17.70	193,058.10
2至3年	155,075.00	2.42	31,015.00	100,300.00	0.92	20,060.00
3至4年	101,650.00	1.58	30,495.00	64,004.00	0.59	19,201.20
4至5年	20,000.00	0.31	10,000.00	20,000.00	0.18	10,000.00
5年以上	75,000.00	1.17	75,000.00	55,000.00	0.51	55,000.00
<b>合计</b>	<b>6,418,978.00</b>	<b>100.00</b>	<b>673,330.65</b>	<b>10,905,669.00</b>	<b>100.00</b>	<b>734,108.50</b>

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	5,318,237.00	8,650,199.00
其他	1,100,741.00	2,255,470.00
减：预期信用损失	673,330.65	734,108.50
<b>合计</b>	<b>5,745,647.35</b>	<b>10,171,560.50</b>

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	734,108.50			734,108.50
本期计提				
本期转回	73,821.65			73,821.65
本期转销				
本期核销				
其他变动	13,043.80			13,043.80
期末余额	673,330.65			673,330.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
上海力亨国际贸易有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2 年	62.32	400,000.00
上海市公安局指挥部	保证金	879,000.00	1 年以内	13.69	43,950.00
上海叁路禾科技有限公司	股权转让款	450,660.00	1-2 年	7.02	45,066.00
航天新商务信息科技有限公司	投标保证金	411,800.00	1 年以内	6.42	20,590.00
上海乐投物业服务管理有限公司	定金	122,081.00	1 年以内、2-3 年	1.90	20,366.20
合 计		5,863,541.00		91.35	529,972.20

(七) 存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	191,508,659.03		191,508,659.03	171,718,542.34		171,718,542.34
发出商品	7,402,296.06		7,402,296.06	18,092,532.93		18,092,532.93
在途物资				2,865,610.65		2,865,610.65
已完工未结算	419,740.79		419,740.79			
合 计	199,330,695.88		199,330,695.88	192,676,685.92		192,676,685.92

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,720,704.41	1,782,873.71
预缴所得税		35,248.23
合 计	1,720,704.41	1,818,121.94

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
对联营企业投资		966,629.99
小 计		966,629.99
减：长期股权投资减值准备		
合 计		<b>966,629.99</b>

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他
一、联营企业						
埃尼亚克软件系统（上海）有限公司	966,629.99	966,629.99	1,804,810.00	-665,624.48		-
合 计	<b>966,629.99</b>	966,629.99	<b>1,804,810.00</b>	<b>-665,624.48</b>		<b>-</b>

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					
埃尼亚克软件系统（上海）有限公司					
合 计					

## (十) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,306,755.06	7,386,932.99
固定资产清理		
合 计	<b>5,306,755.06</b>	<b>7,386,932.99</b>

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	404,436.18	14,120,684.21	14,525,120.39
2. 本期增加金额	96,371.68	641,940.97	738,312.65
(1) 购置	96,371.68	508,695.69	605,067.37
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加		133,245.28	133,245.28
3. 本期减少金额		6,099,467.53	6,099,467.53
(1) 处置或报废		6,099,467.53	6,099,467.53
4. 期末余额	500,807.86	8,663,157.65	9,163,965.51
二、累计折旧			

1. 上年年末余额	404,436.18	6,733,751.22	7,138,187.40
2. 本期增加金额	17,668.11	2,800,822.47	2,818,490.58
(1) 计提	17,668.11	2,786,357.08	2,804,025.19
(2) 企业合并增加		14,465.39	14,465.39
3. 本期减少金额		6,099,467.53	6,099,467.53
(1) 处置或报废		6,099,467.53	6,099,467.53
4. 期末余额	422,104.29	3,435,106.16	3,857,210.45
<b>三、减值准备</b>			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	78,703.57	5,228,051.49	5,306,755.06
2. 期初账面价值		7,386,932.99	7,386,932.99

**(十一) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、成本：</b>		
1.上年年末余额	3,410,124.19	3,410,124.19
2.会计政策变更		
3.本期期初余额	3,410,124.19	3,410,124.19
4.本期增加金额	2,670,460.07	2,670,460.07
其中：合并增加	1,284,460.06	1,284,460.06
5.本期减少金额	1,020,599.88	1,020,599.88
6.期末余额	5,059,984.38	5,059,984.38
<b>二、累计折旧</b>		
1.上年年末余额	1,152,888.92	1,152,888.92
2.会计政策变更		
3.本期期初余额	1,152,888.92	1,152,888.92
4.本期增加金额	1,305,438.32	1,305,438.32
其中：合并增加	513,784.04	513,784.04
5.本期减少金额	769,686.88	769,686.88
6.期末余额	1,688,640.36	1,688,640.36
<b>三、账面价值</b>		
1.期末账面价值	3,371,344.02	3,371,344.02
2.期初账面价值	2,257,235.27	2,257,235.27

## (十二) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额		738,700.00	738,700.00
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加		738,700.00	738,700.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		738,700.00	738,700.00
二、累计摊销			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额		47,508.11	47,508.11
(1) 计提			
(2) 企业合并增加		47,508.11	47,508.11
3. 本期减少金额			
(2) 处置			
4. 期末余额		47,508.11	47,508.11
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		691,191.89	691,191.89
2. 期初账面价值			

## (十三) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
埃尼亚克软件系统(上海)有限公司		5,225,515.85				5,225,515.85
合计		5,225,515.85				5,225,515.85

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值损失	2,545,614.60	16,970,763.95	1,557,713.33	10,384,755.53
确认租赁负债形成的暂时性差异	506,643.80	3,377,625.31	299,810.64	1,998,737.58
小计	3,052,258.40	20,348,389.26	1,857,523.97	12,383,493.11
<b>递延所得税负债：</b>				
确认使用权资产形成的暂时性差异	481,840.63	3,212,270.88	305,055.50	2,033,703.36
非同一控制企业合并资产评估增值	102,185.83	681,238.89		
交易性金融资产公允价值变动	41,298.71	275,324.70		
小计	625,325.17	4,168,834.47	305,055.50	2,033,703.36

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
车牌	201,947.00	68,000.00
合计	201,947.00	68,000.00

(十六) 短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	12,750,000.00	10,000,000.00
质押、保证借款		45,635,188.13
保证借款	110,000,000.00	48,000,000.00
合计	122,750,000.00	103,635,188.13

1、短期借款分类说明

借款类别	借款银行	期末余额	保证人/抵(质)押物
信用借款			
	交通银行股份有限公司	12,750,000.00	
小计		12,750,000.00	
保证借款			
	上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行	5,000,000.00	刘斌、杨幸、万司信息技术(上海)股份有限公司、张诚
	中信银行股份有限公司上海静安支行	10,000,000.00	刘斌、杨幸
	中国银行股份有限公司上海卢湾支行	10,000,000.00	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心,杨幸,刘斌,上海创业接力融资担保有限公司
	中国建设银行股份有限公司上海怒江路支行	20,000,000.00	刘斌、杨幸

	苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司	20,000,000.00	刘斌、杨幸、潘莹婷、张诚、杨明华、黄佳南
	上海银行股份有限公司上海自贸试验区临港新片区支行	10,000,000.00	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、刘斌、杨幸
	北京银行股份有限公司闵行支行	10,000,000.00	刘斌
	江苏银行股份有限公司上海普陀支行	10,000,000.00	刘斌、杨幸
	上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行	5,000,000.00	刘斌、杨幸
	兴业银行股份有限公司上海市西支行	10,000,000.00	刘斌、杨幸
<b>合 计</b>		<b>110,000,000.00</b>	

### (十七) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,297,568.33	
<b>合 计</b>	<b>7,297,568.33</b>	

### (十八) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	210,097,881.06	292,169,980.11
1-2 年	28,792,999.64	639,437.15
2-3 年	477,748.70	4,091,093.60
3 年以上	3,575,897.08	1,368,959.48
<b>合 计</b>	<b>242,944,526.48</b>	<b>298,269,470.34</b>

#### 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天地云（常熟）网络科技有限公司	2,000,000.00	暂未验收结算
上海三瑞信息技术有限公司	21,096,947.45	暂未验收结算
上海海德众业信息科技有限公司	1,929,303.24	暂未验收结算
<b>合 计</b>	<b>25,026,250.69</b>	

### (十九) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
1 年以内	31,132,619.16	14,355,992.00	
1-2 年	2,162,487.80	197,812.16	
2-3 年	178,732.44	140,723.01	
3 年以上	297,404.42	156,681.41	
<b>合 计</b>	<b>33,771,243.82</b>	<b>14,851,208.58</b>	

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,405,269.05	28,960,686.90	28,451,066.13	2,914,889.82
离职后福利-设定提存计划	259,213.16	3,782,650.58	3,698,232.28	343,631.46
辞退福利		42,000.00	42,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,664,482.21</b>	<b>32,785,337.48</b>	<b>32,191,298.41</b>	<b>3,258,521.28</b>

## 2、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,191,722.87	25,655,832.82	25,192,325.75	2,655,229.94
2、职工福利费		71,048.00	71,048.00	
3、社会保险费	115,257.18	1,645,457.84	1,611,646.14	149,068.88
其中：基本医疗保险费	113,441.98	1,617,231.05	1,584,207.81	146,465.22
工伤保险费	1,815.20	28,226.79	27,438.33	2,603.66
生育保险费				
4、住房公积金	98,289.00	1,451,112.00	1,438,810.00	110,591.00
5、工会经费和职工教育经费		137,236.24	137,236.24	
<b>合 计</b>	<b>2,405,269.05</b>	<b>28,960,686.90</b>	<b>28,451,066.13</b>	<b>2,914,889.82</b>

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	253,541.05	3,694,441.76	3,612,488.31	335,494.50
2、失业保险费	5,672.11	88,208.82	85,743.97	8,136.96
<b>合 计</b>	<b>259,213.16</b>	<b>3,782,650.58</b>	<b>3,698,232.28</b>	<b>343,631.46</b>

## (二十一) 应交税费

类 别	期末余额	上年年末余额
增值税	7,825.35	
城市维护建设税	10,000.69	26,043.68
教育费附加	6,253.08	15,626.21
地方教育附加	3,663.66	10,417.47
印花税	427,584.68	381,920.78
个人所得税	202,052.82	179,561.79
企业所得税	1,366,340.32	
<b>合 计</b>	<b>2,023,720.60</b>	<b>613,569.93</b>

## (二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	91,292.81	1,857,222.14
<b>合 计</b>	<b>91,292.81</b>	<b>1,857,222.14</b>

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款		1,800,000.00
保证金、其他	91,292.81	57,222.14
<b>合 计</b>	<b>91,292.81</b>	<b>1,857,222.14</b>

#### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,034,398.14	616,715.66
一年内到期的长期借款		4,787,319.30
<b>合 计</b>	<b>1,034,398.14</b>	<b>5,404,034.96</b>

#### (二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,390,261.7	1,930,657.12
已背书未到期的应收票据	<b>8,551,036.01</b>	
<b>合 计</b>	<b>12,941,297.71</b>	<b>1,930,657.12</b>

#### (二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
租赁负债-租赁付款额	3,634,353.90	2,299,602.58	
减：租赁负债-未确认融资费用	256,728.59	199,205.56	
小 计	3,377,625.31	2,100,397.02	
减：一年内到期部分	1,034,398.14	616,715.66	
<b>合计</b>	<b>2,343,227.17</b>	<b>1,483,681.36</b>	

#### (二十六) 股本

项目	上年年末余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
刘斌	40,455,000.00	78.0382				-5,100,100.00	-5,100,100.00	35,354,900.00	68.2000
潘莹婷	5,184,000.00	10.0000						5,184,000.00	10.0000
周博	3,605,400.00	6.9549				-900,000.00	-900,000.00	2,705,400.00	5.2188

项目	上年年末余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
张诚	2,592,000.00	5.0000						2,592,000.00	5.0000
陈军伟	2,880.00	0.0056				-2,880.00	-2,880.00		
何春娟	716.00	0.0014				-716.00	-716.00		
徐珊珊						1,993,600.00	1,993,600.00	1,993,600.00	3.8457
宗小磊						1,274,400.00	1,274,400.00	1,274,400.00	2.4583
周礼						1,053,102.00	1,053,102.00	1,053,102.00	2.0314
其他自然人股东	4.00	0.0000				1,682,594.00	1,682,594.00	1,682,598.00	3.2458
<b>合计</b>	<b>51,840,000.00</b>	<b>100.00</b>						<b>51,840,000.00</b>	<b>100.00</b>

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	162,763.09			162,763.09
<b>合计</b>	<b>162,763.09</b>			<b>162,763.09</b>

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,099,330.50	3,343,933.29		14,443,263.79
<b>合计</b>	<b>11,099,330.50</b>	<b>3,343,933.29</b>		<b>14,443,263.79</b>

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	51,549,897.96	
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	51,549,897.96	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,964,643.00	
减: 提取法定盈余公积	3,343,933.29	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,184,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>76,986,607.67</b>	

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,034,243,873.78	937,846,611.12	653,838,819.86	576,855,760.39

(1) 营业收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
硬件销售	241,619,060.44	177,914,250.02
维保服务	15,722,904.07	22,379,676.12
系统集成	772,196,504.44	453,461,221.16
软件开发	4,705,404.83	83,672.56
合 计	1,034,243,873.78	653,838,819.86

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 营业收入、营业成本按行业（或业务类型）划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-软件信息服务	1,034,243,873.78	937,846,611.12	653,838,819.86	576,855,760.39
其中：硬件销售	241,619,060.44	223,078,560.22	177,914,250.02	152,022,555.37
维保服务	15,722,904.07	9,420,726.74	22,379,676.12	14,505,565.74
系统集成	772,196,504.44	701,842,024.71	453,461,221.16	409,613,558.61
软件开发	4,705,404.83	3,505,299.45	83,672.56	714,080.67
合 计	1,034,243,873.78	937,846,611.12	653,838,819.86	576,855,760.39

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,308.35	163,288.28
教育费附加	62,766.15	95,850.07
地方教育附加	41,844.09	63,900.04
车船税	1,202.73	1,200.00
印花税	78,738.41	29,043.00
合 计	290,859.73	353,281.39

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,046,047.03	1,728,297.59
办公费	258,185.93	225,610.66
差旅费	124,600.32	123,377.26
招待费	669,665.05	379,354.69

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	75,031.98	
<b>合 计</b>	<b>3,173,530.31</b>	<b>2,456,640.20</b>

**(三十三) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,664,811.85	11,127,053.83
服务费	1,462,957.52	1,326,184.28
固定资产、使用权资产折旧	841,729.94	1,131,742.28
办公费	35,178.09	228,511.40
招待费	40,936.79	518,902.58
差旅费	160,095.19	162,696.56
车辆费	47,251.72	149,042.58
物业费	74,976.41	104,433.96
通信费	25,407.00	66,432.32
水电费	82,286.19	106,825.46
培训费	57,824.19	74,327.54
网络费	17,221.67	14,830.00
维修费		730.00
会议费	77,340.89	72,719.80
律师费	107,962.07	137,517.92
其他	194,142.04	236,125.68
<b>合 计</b>	<b>16,890,121.56</b>	<b>15,458,076.19</b>

**(三十四) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,676,680.13	9,406,378.21
固定资产、使用权资产折旧	2,753,949.53	649,707.13
委托外部研发	10,377,358.49	5,660,377.35
直接投入	7,728,679.25	10,456,459.89
培训费	-	16,564.00
其他	249,683.37	218,111.00
<b>合 计</b>	<b>29,786,350.77</b>	<b>26,407,597.58</b>

**(三十五) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,437,628.08	2,861,819.53
减：利息收入	292,668.67	807,053.36
手续费支出	11,833.70	12,039.27
未确认融资费用	100,809.86	161,522.81

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,301,953.07	3,415,167.68
合 计	6,559,556.04	5,643,495.93

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	936,651.90	275,900.00
其他	80,116.76	82,213.89
合 计	1,016,768.66	358,113.89

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资产生的投资收益	-193,139.99	1,317,978.76
理财产品利息收入	573,653.57	
汇票贴现利息	-129,720.90	
合 计	250,792.68	1,317,978.76

(三十八) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	275,324.70	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	275,324.70	

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	-6,030,182.02	-2,091,569.36
合 计	-6,030,182.02	-2,091,569.36

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁资产终止处置收益	-3,401.35	
合 计	-3,401.35	

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		72,665.00	
<b>合 计</b>		<b>72,665.00</b>	

#### (四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	625.88	
<b>合 计</b>	<b>625.88</b>	

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,131,170.15	591,066.47
递延所得税费用	-890,292.11	-313,477.73
<b>合 计</b>	<b>1,240,878.04</b>	<b>277,588.74</b>

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	35,205,521.04	26,321,156.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,280,828.16	4,044,951.69
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	28,971.00	
非应税收入的影响		709,500.00
不得扣除的成本、费用和损失的影响	899.16	51,313.06
使用前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		
当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	19,753.62	387,145.99
研发费用加计扣除的影响	-4,089,573.90	-3,496,322.00
<b>所得税费用</b>	<b>1,240,878.04</b>	<b>277,588.74</b>

#### (四十四) 现金流量表项目注释

##### 1、现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,016,746.17	358,113.89
利息收入	292,668.67	807,053.36
往来款、其他等	3,123,561.56	
押金、保证金等	7,834,116.40	478,532.56

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	12,267,092.80	1,643,699.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	14,238,753.91	24,232,865.02
押金、保证金等	8,889,757.00	2,973,623.40
财务费用-手续费	11,833.70	12,039.27
合 计	23,140,344.61	27,218,527.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司控制权收到的现金	1,969,268.24	
合 计	1,969,268.24	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费、保理费	2,035,655.90	3,209,628.35
租赁款	859,305.00	992,876.00
合 计	2,894,960.90	4,202,504.35

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	33,964,643.00	26,043,567.73
加：信用减值准备	6,030,182.02	2,091,569.36
资产减值准备		
固定资产折旧	2,804,025.19	676,182.80
使用权资产折旧	791,654.28	1,105,266.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-275,324.70	
财务费用	6,840,391.01	6,438,510.02
投资损失	-250,792.68	-1,317,978.76
递延所得税资产减少	-1,194,734.43	-107,919.09
递延所得税负债增加	320,269.67	-113,848.78
存货的减少	-6,654,009.96	-85,864,775.61
经营性应收项目的减少	-69,569,956.69	-56,566,173.51

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	58,147,799.34	130,205,522.57
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>30,954,146.05</b>	<b>22,589,923.34</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	54,392,744.45	114,332,094.41
减：现金的年初余额	114,332,094.41	72,966,456.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,939,349.96	41,365,637.67

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	54,392,744.45	114,332,094.41
其中：库存现金	30,656.16	14,776.26
可随时用于支付的银行存款	54,362,088.29	44,317,318.15
可随时用于支付的其他货币资金		70,000,000.00
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	54,392,744.45	114,332,094.41

### （四十五）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	230,785.80	保证金
合 计	<b>230,785.80</b>	

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
埃尼亚克软件系统(上海)股份有限公司	2024年12月31日	1,804,810.00	70%	转让	2024年12月31日	取得控制权			

### （二）合并成本及商誉

合并成本	埃尼亚克软件系统（上海）有限公司
--现金	1,804,810.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	773,490.00
合并成本合计	2,578,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,647,215.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,225,515.85

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
埃尼亚克软件系统（上海）有限公司	上海市	上海市	软件信息服务	100.00		100.00	转让
北京赛一安全信息技术有限公司	北京市	北京市	软件信息服务	100.00		100.00	设立
壹义软件（上海）有限公司	上海市	上海市	软件信息服务	100.00		100.00	设立

## 八、政府补助

### 1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
临港新片区安商育商财政扶持资金	440,800.00	440,800.00
临港管委会配套费专户企业发展资金	420,000.00	420,000.00
就业补贴	4,000.00	4,000.00
稳岗补贴	1,726.80	1,726.80
失保基金	70,125.10	70,125.10
<b>合计</b>	<b>936,651.90</b>	<b>936,651.90</b>

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司

为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### 3、市场风险

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

## 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、公司的母公司情况

本公司的最终控制方为自然人刘斌,持有本公司 68.2%股权,担任董事长、董事、总经理。

#### 2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
刘斌	董事长、总经理
潘莹婷	股东、董事、董事会秘书
张诚	股东、董事
周博	监事会主席
李宽	财务负责人
杨幸	董事
张洁	监事
黄佳南	董事
毛礼杰	监事
北京闻慧堂文化传播有限公司	刘斌任执行董事、法定代表人

### (二) 关联方交易情况

#### 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘斌、杨幸、张诚	本公司	5,000,000.00	2024/6/17	2028/6/16	否
刘斌、杨幸	本公司	5,000,000.00	2024/1/30	2028/1/29	否
刘斌、杨幸	本公司	5,000,000.00	2024/3/26	2028/3/25	否
刘斌、杨幸	本公司	10,000,000.00	2024/6/27	2028/6/26	否
刘斌、杨幸	本公司	20,000,000.00	2024/9/11	2028/9/11	否
刘斌、杨幸、潘莹婷、张诚、黄佳南	本公司	20,000,000.00	2024/8/20	2025/8/19	否
刘斌、杨幸	本公司	10,000,000.00	2024/8/14	2027/8/14	否
刘斌	本公司	10,000,000.00	2024/3/20	2028/3/19	否
刘斌、杨幸	本公司	10,000,000.00	2024/3/19	2025/9/30	否
刘斌、杨幸	本公司	5,000,000.00	2024/7/16	2028/7/15	否
刘斌、杨幸	本公司	10,000,000.00	2024/9/24	2028/9/22	否
<b>合 计</b>		<b>110,000,000.00</b>			

### 十一、 承诺及或有事项

无。

### 十二、 资产负债表日后事项

无。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	169,310,804.88	142,986,402.27
1至2年	38,059,983.78	6,622,460.62
2至3年	329,345.00	425,090.61
3至4年	119,040.00	756,485.36
4至5年	742,835.36	3,078,018.31
5年以上	3,646,485.31	622,800.00
小计	<b>212,208,494.33</b>	<b>154,491,257.17</b>
减：信用减值损失	15,534,753.49	9,650,997.10
<b>合计</b>	<b>196,673,740.84</b>	<b>144,840,260.07</b>

##### 2、按坏账方法分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项	535,166	0.25	535,166.00	100.0	

评估计提预期信用损失的应收账款	.00			0	
按组合计提预期信用损失的应收账款	211,673,328.33	99.75	14,999,587.49	7.09	196,673,740.84
其中：组合1：账龄组合	199,481,902.68	94.00	14,999,587.49	7.52	184,482,315.19
组合2：合并范围内关联方组合	12,191,425.65	5.75			12,191,425.65
<b>合计</b>	<b>212,208,494.33</b>	<b>100.00</b>	<b>15,534,753.49</b>	<b>7.32</b>	<b>196,673,740.84</b>

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	535,166.00	0.35	535,166.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	153,956,091.17	99.65	9,115,831.10	5.92	144,840,260.07
其中：组合1：账龄组合	135,122,672.87	87.46	9,115,831.10	6.75	126,006,841.77
组合2：合并范围内关联方组合	18,833,418.30	12.19			18,833,418.30
<b>合计</b>	<b>154,491,257.17</b>	<b>100.00</b>	<b>9,650,997.10</b>	<b>6.25</b>	<b>144,840,260.07</b>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	535,166.00	535,166.00	100.00	可回收性低

(续上表)

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	535,166.00	535,166.00	100.00	可回收性低

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合1：应收账款龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	167,404,996.03	5.00	8,370,249.80	125,498,728.92	5.00	6,274,936.45
1至2年	27,774,366.98	10.00	2,777,436.70	5,276,715.67	10.00	527,671.57
2至3年	329,345.00	20.00	65,869.00	425,090.61	20.00	85,018.12
3至4年	119,040.00	30.00	35,712.00	221,319.36	30.00	66,395.81
4至5年	207,669.36	50.00	103,834.68	3,078,018.31	50.00	1,539,009.15
5年以上	3,646,485.31	100.00	3,646,485.31	622,800.00	100.00	622,800.00
<b>合计</b>	<b>199,481,902.68</b>		<b>14,999,587.49</b>	<b>135,122,672.87</b>		<b>9,115,831.10</b>

## 2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

项目	坏账准备金额
期初余额	9,650,997.10
本期计提	5,883,756.39
本期收回或转回	
本期核销	
[本期转销]	
[其他]	
<b>期末余额</b>	<b>15,534,753.49</b>

本期计提预期信用损失金额为 5,883,756.39 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
北京神州新桥科技有限公司	非关联方	26,860,047.61	1,343,002.38	12.66
埃尼亚克软件系统(上海)有限公司	关联方	12,070,438.67		5.69
华勤技术股份有限公司	非关联方	11,323,064.65	566,153.23	5.34
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	9,510,080.00	951,008.00	4.48
上海弘胤信息科技有限公司	非关联方	8,000,000.00	400,000.00	3.77
<b>合计</b>		<b>67,763,630.93</b>	<b>3,260,163.61</b>	<b>31.94</b>

## (二) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,451,334.00	11,948,669.00
减：预期信用损失	660,286.85	733,758.50
<b>合计</b>	<b>14,791,047.15</b>	<b>11,214,910.50</b>

#### 1、其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	5,216,593.00	8,643,199.00
往来款、其他	10,234,741.00	3,305,470.00
减：预期信用损失	660,286.85	733,758.50
<b>合计</b>	<b>14,791,047.15</b>	<b>11,214,910.50</b>

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	10,147,093.00	65.67	77,354.65	9,663,784.00	80.88	436,439.20
1至2年	5,004,160.00	32.39	446,916.00	1,930,581.00	16.16	193,058.10
2至3年	105,081.00	0.68	21,016.20	215,300.00	1.80	20,060.00
3至4年	100,000.00	0.65	30,000.00	64,004.00	0.54	19,201.20
4至5年	20,000.00	0.13	10,000.00	20,000.00	0.17	10,000.00
5年以上	75,000.00	0.49	75,000.00	55,000.00	0.45	55,000.00
<b>合计</b>	<b>15,451,334.00</b>	<b>100.00</b>	<b>660,286.85</b>	<b>11,948,669.00</b>	<b>100.00</b>	<b>733,758.50</b>

##### (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	733,758.50			733,758.50
本期计提				
本期转回	73,471.65			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>660,286.85</b>			

##### (4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
埃尼亚克软件系统(上海)有限公司	往来款	7,800,000.00	1年以内	50.48	
上海力亨国际贸易有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	25.89	400,000.00
壹义软件(上海)有限公司	往来款	1,335,000.00	1年以内、1-2年	8.64	
上海市公安局指挥部	保证金	879,000.00	1年以内	5.69	43,950.00
上海叁路禾科技有限公司	股权转让款	450,660.00	1-2年	2.92	45,066.00
<b>合计</b>		<b>14,464,660.00</b>		<b>93.62</b>	<b>489,016.00</b>

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,804,810.00		1,804,810.00	665,624.48		665,624.48

#### 2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
埃尼亚克软件系统(上海)有限公司	665,624.48	1,804,810.00	-665,624.48	1,804,810.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件信息服务	1,032,961,038.98	937,699,871.55	618,761,879.57	547,464,448.49

### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	573,653.57	
联营企业投资收益	-665,624.48	
汇票贴现利息	-129,720.90	
处置长期股权投资产生的投资收益		6,395,552.22
<b>合计</b>	<b>-221,691.81</b>	<b>6,395,552.22</b>

## 十四、 补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,401.35
2、计入当期损益的政府补助	936,651.90
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	625.88
小 计	933,876.43
减：所得税影响额	140,081.46
合 计	793,794.97

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	25.80	24.14	0.66	0.50	0.66	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.20	23.80	0.64	0.50	0.64	0.50

万司信息技术(上海)股份有限公司

2025年4月21日

万司信息技术(上海)股份有限公司2024年度财务报表附注由下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2025年4月21日

日期：2025年4月21日

日期：2025年4月21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. 准则变化涉及的会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称解释17号)，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该项会计政策对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### 2. 会计估计变更

无。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,401.35
2、计入当期损益的政府补助	936,651.90
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	625.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>933,876.43</b>
减：所得税影响数	140,081.46
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>793,794.97</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用