



万联股份

万联股份

NEEQ: 835111

北京万联人工智能股份有限公司



北京万联人工智能股份有限公司

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、公司负责人田野、主管会计工作负责人边俊丽及会计机构负责人（会计主管人员）边俊丽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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	33
	附件会计信息调整及差异情况	118

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
	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	北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万联股份	指	北京万联人工智能股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、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。
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
SD-WAN	指	即软件定义广域网，是将 SDN 技术应用到广域网场景中所形成的一种服务。
SDN	指	软件定义网络（Software Defined Network），是由美国斯坦福大学 Clean state 课题研究组提出的一种新型网络创新架构，网络虚拟化的一种实现方式。
CMS	指	Content Management System 的缩写，意为“内容管理系统”。是一种位于 WEB 前端（Web 服务器）和后端办公系统或流程（内容创作）之间的软件系统。
DCIM	指	“Data Center Infrastructure management”的缩写，意为数据中心基础设施管理，是指将信息技术和设备管理结合起来对数据中心关键设备进行集中监控、容量规划等集中管理。
CDMA	指	“Code Division Multiple Access”的缩写，意为码分多址，是在扩频通信技术上发展起来的一种崭新而成熟的无线通信技术。
中间件	指	中间件是一种独立的系统软件或服务程序，分布式应用软件借助这种软件在不同的技术之间共享资源。中间件位于客户机或服务器

		的操作系统之上，管理计算机资源和网络通讯。
--	--	-----------------------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京万联人工智能股份有限公司		
英文名称及缩写	Wanlian AI Co., Ltd.		
法定代表人	田野	成立时间	2003 年 1 月 13 日
控股股东	控股股东为（海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁宝，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-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	IDC 数据中心动力环境监控、可信云服务、5G 边缘智能网络云服务基础设施建设、SD-WAN/SD-LAN 互联网虚拟专网服务、新基建信息基础设施建设		
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	万联股份	证券代码	835111
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	15,280,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	边俊丽	联系地址	北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室
电话	13552983378	电子邮箱	943152592@qq.com
传真	-		
公司办公地址	北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室	邮政编码	100103
公司网址	http://www.wan-lian.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	91320400744806306Q		
注册地址	北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室		

注册资本（元）	15,280,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

注：2024 年 5 月 31 日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》，根据《股份转让协议》，陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司 11,460,000 股股份（占公司总股数的 75.00%）所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。自《股份转让协议》签署之日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）取得公司 11,460,000 股限售股对应的表决权，占公司总股本的 75%。2024 年 12 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于万联网络特定事项协议转让申请的确认函》（股转函〔2024〕3282 号）。根据 2025 年 1 月 9 日中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股权已于 2025 年 1 月 9 日完成过户登记手续。公司控股股东变更为仟晟商贸，实际控制人变更为梁宝，公司存在控制关系的关联方发生变更。常州万联网络数据信息安全股份有限公司于 2024 年 6 月迁址至北京，全称变更为北京万联网络数据信息安全股份有限公司。北京万联网络数据信息安全股份有限公司于 2025 年 4 月取得新营业执照，全称变更为北京万联人工智能股份有限公司，公司证券简称由“万联网络”变更为“万联股份”，证券代码保持不变。详见公司 2025 年 4 月 17 日于全国中小企业股份转让系统官网披露的《全称变更公告》及《简称变更公告》。

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

万联股份的 SD-WAN 技术产品凭借其降本增效，简化部署，自动化运维，灵活组网，入云加速，集成安全性等优势和特点，大大推动了广域网的变革，支撑产业上下游生态的集成，从而加速边缘应用的创新、业务孵化和商用推进。通过 SD-WAN 互联网虚拟专网和 5G 边缘工业互联网虚拟专网的 NaaS 服务网络服务平台为用户提供 5G 边缘工业互联网专网能力全覆盖，服务应用于工业现场、应急网络、云网边界安全、工业企业远程运维和办公、协同制造等。衍生系列实践解决方案：数据场云平台、报警云平台、云管家系列 5G 智能控制平台、分布式数据可视化平台多媒体数据看板、快客美美移动运维敏捷服务管理平台、数据中心资产巡检及项目管控、电力巡检移动运维等实践解决方案；特别在工业互联网智慧应用方面的系列解决方案：工业互联网混合云解决方案、企业上云应用交付解决方案、一揽子移动运维管理工具和关键基础设施设施管控的全域运营平台解决方案以及网络化集中监控设备及系统等。上述平台及解决方案全方位地满足客户对工业互联网和工业信息化的不同阶段融合要求。

收购完成前，公司经营规模较小，业务发展较慢。收购完成后，万联股份正在迅速组建技术团队，利用现有的软件著作权优势以及管理团队在物业管理及消防工程领域的经验优势，将业务重点聚焦在人工智能+物联网在智慧建筑领域的应用，累积与之相匹配的团队优势及技术优势。当前正处于战略转型过渡期，报告期内虽未形成收入，但相关布局成效将在后续经营周期逐步显现。公司现有团队成员包括多名经验丰富的技术研发员工，同时与中科院微电子所、中科院自动化研究所专家建立顾问合作关系。公司正在原有客户的基础上努力开拓在工业物联网有需求的客户在新业务领域的合作，新增人工智能+物联网的应用场景，培育新的利润增长点，进一步加大技术创新力度和树立技术主导型公司的市场形象，扩大品牌影响力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年申报并在 12 月底公示获得高新技术企业认定，证书编号为 GR202411008524，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,373,175.99	2,964,972.21	13.77%
毛利率%	12.72%	39.16%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,364,760.51	-2,346,220.75	-128.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,571,010.51	-2,232,623.22	-149.53%
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）	-59.78%	-18.07%	—
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）	-62.08%	-17.20%	—
基本每股收益	-0.3511	-0.1535	-128.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,428,974.21	15,499,982.95	-39.17%
负债总计	3,136,939.89	3,843,188.12	-18.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,292,034.32	11,656,794.83	-46.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.76	-46.05%
资产负债率%（母公司）	33.27%	23.13%	—
资产负债率%（合并）	33.27%	24.79%	—
流动比率	1.06	1.38	—
利息保障倍数	—	—	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-377,252.57	3,042,919.80	-112.40%
应收账款周转率	3.86	1.18	—
存货周转率	1.84	1.08	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-39.17%	-25.67%	—
营业收入增长率%	13.77%	154.46%	—
净利润增长率%	-128.66%	16.20%	—

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	2,064,960.30	21.9%	367,972.65	2.37%	461.17%
应收票据			-	-	
应收账款	753,585.93	7.99%	995,812.98	6.42%	-24.32%
存货			3,193,094.99	20.60%	-100.00%
固定资产	21,658.92	0.23%	3,524,286.54	22.74%	-99.39%
在建工程			-	-	
无形资产	3,894,869.99	41.31%	4,723,160.35	30.47%	-17.54%
开发支出	700,460.75	7.43%	-	-	100.00%
长期待摊费用	1,901,733.95	20.16%			
递延所得税资产			2,621,105.69	16.91%	-100.00%
应付账款	2,455,693.04	26.04%	1,919,127.08	12.38%	27.96%
合同负债			1,268,138.42	8.18%	-100.00%
应付职工薪酬	234,984.13	2.49%	151,687.19	0.98%	54.91%
其他应付款	56,000	0.59%	-	-	100.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期内货币资金年末余额为 2,064,960.30 元，较上年增加 461.17%，变动原因为年中公司出售房产获得的现金，以补充经营流动资金沉淀的资金。
- 2、报告期末存货年末余额 0 元，较上年减少 100.00%，变动原因为变动主要原因为由于账面存货滞销时长已久，经评估均不具备销售价值，按谨慎性会计原则计提减值。
- 3、报告期内固定资产年末余额为 21,658.92 元，较上年减少 99.39%，变动原因为清理处置固定资产，上述固定资产已不具备使用价值，并转出前期计提净残值所致。
- 4、报告期内无形资产年末余额 3,894,869.99 元，较上年减少了 17.54%，变动原因为公司按会计准则正常摊销。
- 5、报告期内开发支出年末余额为 700,460.75 元，较上年增加 100%，变动原因为本年度新立设计开发项目同时支出已满足资本化确认条件。
- 6、报告期内长期待摊费用年末余额为 1,901,733.95 元，较上年增加了 100%，变动原因为公司迁址后对新租赁办公场地投入的装修改造费用。

(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	3,373,175.99	-	2,964,972.21	-	13.77%
营业成本	2,943,952.87	87.28%	1,803,765.95	60.84%	63.21%
毛利率%	12.72%	-	39.16%	-	-
销售费用	106,079.74	3.14%	220,489.83	7.44%	-51.89%
管理费用	2,520,595.95	74.72%	2,319,417.50	78.23%	8.67%
研发费用	175,374.59	5.20%	1,869,587.71	63.06%	-90.61%
财务费用	-1,286.42	-0.04%	97,884.65	3.30%	-101.31%
信用减值损失	-109,373.66	-3.24%	551,628.95	18.60%	-119.83%
资产减值损失	-601,658.24	-17.84%	-17,940.83	-0.61%	3,253.57%
其他收益	166,748.12	4.94%	353,384.55	11.92%	-52.81%
资产处置收益	267,397.47	7.93%	-482,808.77	-16.28%	155.38%
营业利润	-	-78.96%	-	-100.66%	10.76%
	2,663,469.32		2,984,506.40		
营业外收入	6,150.08	0.18%	8,168.10	0.28%	-24.71%
营业外支出	131,805.49	3.91%	12,580.42	0.42%	947.70%
净利润	-	-159.04%	-	-79.13%	-128.66%
	5,364,760.51		2,346,220.75		

项目重大变动原因

- 1、报告期初内营业收入为 3,373,175.99 元，较上一年度增加 13.77%，变动主要原因为公司大客户今年进行了验收。
- 2、报告期内主营成本为 2,943,952.87 元，较上一年度增加 63.21%，变动主要原因为主营收入增加对应的主营成本也增加。
- 3、报告期内毛利率 12.72%，较上一年度减少 26.44%，变动主要原因为大客户进行验收确认收入，对应外采开发成本略高确认后，整体降低毛利率。
- 4、报告期内管理费用为 2,520,595.95 元，较上一年度增加 8.67%，变动主要原因为公司业务调整提高运营效率，在公司治理方面本年度增加管理人员成本的投入。
- 5、报告期内资产减值损失为-601,658.24 元，较上一年度增加 3,253.57%，变动主要原因为由于账面存货滞销时长已久，经评估均不具备销售价值，按谨慎性会计原则计提减值。
- 6、报告期初内营业利润为-2,663,469.32 元，较上一年度亏损减少了 10.76%，变动主要原因为公司研发费用减少。

7、报告期初内净利润为-5,364,760.51元，较上一年度亏损增加了128.66%，变动主要原因为本年度将历年亏损形成递延所得税资产进行报表核减，导致其对应企业所得税科目本期发生额增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,373,175.99	2,911,597.81	15.85%
其他业务收入	-	53,374.40	-100.00%
主营业务成本	2,943,952.87	1,744,552.07	-68.75%
其他业务成本	-	59,213.88	-100.00%

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	175,330.30	183,386.91	-4.60%	-76.93%	-49.72%	-56.60%
软件销售	3,096,807.96	2,749,281.15	11.22%	85.46%	1,996.02%	-80.92%
服务业务	101,037.73	11,284.81	88.83%	-79.04%	-99.1%	81.87%
租赁				-100.00%	-100.00%	10.94%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期初内营业收入为3,373,175.99元，较上一年度增加13.77%，变动主要原因为公司大客户今年进行了验收。软件产品销售由于是依据客户的个性化需求进行，因此毛利差异较大；服务业务本期由于占比金额较小，毛利率波动较大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电信股份有限公司常州分公司	1,881,500.00	45.65%	否
2	北京市亿丰电力安装有限公司	650,000.00	15.77%	否
3	岳阳丰力机电科技有限公司	300,000.00	7.28%	否
4	北京融丰恒业检测服务有限公司	129,600.00	3.14%	否
5	江苏维通信科技有限公司	184,300.00	4.47%	否
合计		3,145,400.00	76.31%	-

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	东禾软件（江苏）有限责任公司	263,272.00	84.18%	否
2	深圳市柏特瑞电子有限公司	17,250.00	0.54%	否
3	杭州神秀光电技术有限公司	27,078.00	0.85%	否
4	北京盈创力和电子科技有限公司	14,400.00	0.45%	否
5	郑州捷宸电子科技有限公司	5,232.00	0.20%	否
合计		327,232.00	86.22%	-

(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	-377,252.57	3,042,919.80	-112.40%
投资活动产生的现金流量净额	2,074,240.22	1,215,578.50	70.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,117,833.37	100.00%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-377,252.57元，较上一年度减少了112.4%，变动主要原因为本年度收到销售回款较上年度销售回款额度减少。
- 2、报告期初内投资活动产生的现金流量净额2,074,240.22元，较上一年度增加了70.64%，变动主要原因为公司为补充经营流动资金处置房产。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为0元，较上一年度减少的，主要原因为本年度未向相关金融机构进行融资。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人变更的风险	2024 年 5 月 31 日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》，根据《股份转让协议》，陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司 11,460,000 股股份（占公司总股数的 75.00%）所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使，协议约定仟晟商贸拟以特定事项协议转让方式受让陈珂、张细雨、张媛媛合计持有公司的 11,460,000 股股份，均为限售股。在目标股份全部过户至仟晟商贸名下之前，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）取得公司 11,460,000 股限售股对应的表决权，占公司总股本的 75%。若协议各方协商一致解除表决权委托，收购方将失去对公司的实际控制权。 综上，限售股远期解限、过户转让等环节存在不确定性，且表决权委托的方式具有不稳定性，故公司在本次收购过程中存在控制权不稳定、实际控制人变更的风险。 应对措施：公司将进一步加强企业治理结构、基本制度、管理团队建设，保持稳定发展，确保防范实际控制人变更风险。
主营业务收入规模较小且面临公司经营战略变化的风险	2024 年 5 月 31 日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》，根据《股份转让协议》。自《股份转让协议》签署之日，公司控股股东变更为海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为梁宝。公司面临控制权变更后经营战略变化的风险，新的业务报告期内尚未形成收入及利润。

	应对措施：公司将积极推进主营业务的发展，开拓新的客户及盈利增长点，预期将给公司带来稳定的业务利润及现金流。
增值税退税收入风险	公司于 2016 年持续获得江苏省经济和信息化委员会颁发的编号为苏 RQ-2016-D0088 的《软件企业认定证书》，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一条第一款“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。若软件企业证书期满复审不合格又或者国家调整相关科技税收优惠政策，公司将可能无法继续获得退税收入则可能对公司的利润造成较大的影响。应对措施：公司相关部门追踪申报软件企业相关的条件，保证每年复审能够合格认定。
市场竞争风险	目前我国软件和信息技术服务业正处于高速发展期，市场规模增长较快。随着物联网相关技术在各行业的深入应用，越来越多的企业正进入这一领域抢占市场份额。因此，本公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。应对措施：公司不断投入研发力量，根据市场变化研发新型技术并及时转换为生产力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增实际控制人变更风险及主营业务收入规模较小且面临公司经营战略变化的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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. (五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助		150,000.00
出售不动产	4,000,000.00	3,522,700.00
出售车辆及软件	68,600.00	68,600.00
出售子公司股权	125,351.5	125,351.5
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		

公司接受董事许执文无息借款 15 万元，属于公司纯受益行为。

公司出售不动产及子公司的关联交易详见公告《出售资产暨关联交易的公告》（2024—031）及《出售全资子公司股权暨关联交易的公告》（2024—033）及（2024—047）

出售车辆及出售软件由于交易金额较小，因此由总经理审批通过。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司报告期内将全资子公司常州万联客美信息技术服务有限公司 100%股权转让给江苏万联云行数科系统有限公司，交易价格为 89204.17 元；将全资子公司常州万联云网信息技术有限公司 100%股权转让给江苏万联云行数科系统有限公司，交易价格为 36147.33 元。上述出售股权符合公司发展战略的需要，优化公司资产结构，进一步促进 公司持续发展。交易的定价依据子公司经过财务审计的所有者权益值，并 经过交易各方协商确定，不存在损害任何一方利益的情形。

报告期内将坐落于常州怀德中路 48-901、902、903、906、907 办公室用房出售，交易价格为 3,522,700 元。上述出售资产为公司整体战略发展规划需要，有利于整合优质资源，优化公司产业布局、 增加公司的流动资金，实现经营目标。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
--------	----	------------	------	----------	------------

出售全资子公司股权资产暨关联交易的公告（2024-047）	出售资产	常州万联客美信息技术服务有限公司	89,204.17 元	是	否
出售全资子公司股权暨关联交易的公告（2024-033）	出售资产	常州万联云网信息技术有限公司	36,147.33 元	是	否
出售资产暨关联交易的公告（2024-031）	出售资产	常州怀德中路48-901、902、903、906、907 办公室用房	3,522,700.00 元	是	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

上述交易符合公司发展战略的需要，进一步优化公司资产结构，更好地促进公司持续发展，不会对公司生产经营和财务状况产生重大不利影响。

(五) 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
董监高	2015 年 12 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实	正在履行中

					体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
董监高	2015 年 12 月 25 日	-	挂牌	关联交易	承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 25 日	-	挂牌	股改纳税	：若国家有关税务主管部门因上述个人所得税缴纳问题对本人进行追缴或罚款，则本人将以现金方式全额承担应缴纳的税款、罚款及因此产生的所有相关费用。若因此给公司造成任何损失，则由本人及公司其他发起人股东对公司承担连带赔偿责任。	正在履行中
收购人	2024 年 6 月 3 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2024 年 6 月 3 日	-	收购	限售承诺	在本次收购完成后 12 个月内不进行转让，但在同一实际控制人控	正在履行中

					制的不同主体之间转让不受上述 12 个月的限制。除上述外，若中国证券监督管理委员会或者全国中小企业股份转让系统对限售另有规定的，承诺遵守该等规定。	
收购人	2024 年 6 月 3 日	-	收购	关联交易	承诺人及承诺人关联方将尽可能减少与公众公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，承诺人及承诺人关联方保证不通过关联交易损害公众公司及其他股东的合法权益	正在履行中
收购人	2024 年 6 月 3 日	-	收购	资金来源	本次收购资金来源合法合规，不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形，也不存在直接或间接利用被收购公司资源获得其他任何形式财务资助的情形，不存在以证券支付本次收购款项情形、不存在他人委托持股、代持股份情形。	正在履行中

收购人	2024 年 6 月 3 日	-	收购	符合资格	承诺并保证不存在以下情形：“1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近两年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近两年有严重的证券市场失信行为；4、《公司法》第一百四十六条规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。”	正在履行中
收购人	2024 年 6 月 3 日	-	收购	保持公司独立性	承诺人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立	正在履行中
收购人	2024 年 6 月 3 日	-	收购	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产	完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具	正在履行中

					有金融属性的企业从事的业务，不会利用公众公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助；不会将控制的房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

三、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	3,820,000	25%	11,460,000	15,280,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	1,948,200	12.75%	-1,948,200	0	0%
	董事、监事、高管	1,871,800	12.25%	-1,871,800	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,460,000	75%	-	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	5,844,600	38.25%	-5,844,600	0	0%
	董事、监事、高管	5,615,400	36.75%	-5,615,400	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,280,000	-	0	15,280,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024 年 2 月 22 日,陈珂通过大宗交易减持,使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更,由实际控制人变更为无控股股东、无实际控制人,不存在新增的一致行动人。2024 年 5 月 31 日,海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》,根据《股份转让协议》,陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司 11,460,000 股股份(占公司总股数的 75.00%)所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。公司控股股东由无控股股东变更为仟晟商贸,实际控制人由无实际控制人变更为梁宝。2024 年 12 月 27 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于万联网络特定事项协议转让申请的确认函》(股转函(2024)3282 号)。根据 2025 年 1 月 9 日中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,上述股权已于 2025 年 1 月 9 日完成过户登记手续。

四、普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	期末持有的质押股份数量
1	陈珂	7,792,800	-1,948,200	5,844,600	38.25%	0	5,844,600	-	0
2	张细雨	6,876,000	-1,719,000	5,157,000	33.75%	0	5,157,000	-	0
3	张媛媛	611,200	-152,800	458,400	3.00%	0	458,400	-	0
4	北京易网益通科技中心（有限合伙）	0	3,820,000	3,820,000	25%	0	3,820,000	-	0
合计		15,280,000	0	15,280,000	100%	0	15,280,000	-	0

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

（一）控股股东情况

2024年2月22日,陈珂通过大宗交易减持,使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更,由实际控制人变更为无控股股东、无实际控制人,不存在新增的一致行动人。

2024年5月31日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》，根据《股份转让协议》，陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司11,460,000股股份（占公司总股数的75.00%）所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。公司控股股东由无控股股东变更为仟晟商贸。2024年12月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于万联网络特定事项协议转让申请的确认函》（股转函〔2024〕3282号）。根据2025年1月9日中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股权已于2025年1月9日完成过户登记手续。

（二）实际控制人情况

2024年2月22日，陈珂通过大宗交易减持，使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更，由实际控制人变更为无控股股东、无实际控制人，不存在新增的一致行动人。2024年5月31日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》，根据《股份转让协议》，陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司11,460,000股股份（占公司总股数的75.00%）所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。梁宝持有仟晟商贸100%股权，因此上述协议导致公司实际控制人由无实际控制人变更为梁宝。2024年12月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于万联网络特定事项协议转让申请的确认函》（股转函〔2024〕3282号）。根据2025年1月9日中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股权已于2025年1月9日完成过户登记手续。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈珂	董事长兼总经理	男	1968年5月	2023年3月31日	2024年6月12日	7,792,800.00	-1,948,200.00	5,844,600.00	38.25%
张细雨	董事兼副总经理	男	1957年1月	2023年3月31日	2024年6月12日	6,876,000.00	-1,719,000.00	5,157,000.00	33.75%
张媛媛	董事兼财务总监	女	1949年11月	2023年3月31日	2024年6月12日	611,200.00	-152,800.00	458,400.00	3.00%
杨忠	董事	女	1968年9月	2023年3月31日	2024年6月12日	0	0	0	0.00%
田野	董事长、董事、总经理	男	1984年3月	2024年6月12日	2027年6月12日	0	0	0	0.00%
边俊丽	财务负责人、董事会秘书	女	1985年7月	2024年6月12日	2027年6月12日	0	0	0	0.00%
杨子平	董事	男	1948年1月	2024年6月12日	2025年2	0	0	0	0.00%

					月 10 日				
吴卓燃	董事	女	1989 年 8 月	2024 年 6 月 12 日	2027 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
许执文	董事、 董事会秘书	女	1969 年 9 月	2023 年 3 月 31 日	2025 年 2 月 10 日	0	0	0	0.00%
王文益	董事	男	1962 年 9 月	2024 年 6 月 12 日	2025 年 2 月 10 日	0	0	0	0.00%
费民宪	监事会主席	男	1954 年 11 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 7 月 24 日	0	0	0	0.00%
赵志强	监事	男	1967 年 11 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 7 月 24 日	0	0	0	0.00%
王正	职工监事	男	1974 年 2 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 7 月 5 日	0	0	0	0.00%
张一凡	职工监事、 监事会主席	女	1959 年 2 月	2024 年 7 月 5 日	2027 年 7 月 12 日	0	0	0	0.00%
李成林	监事、 监事会主席	男	1992 年 1 月	2024 年 7 月 12 日	2025 年 2 月 10 日	0	0	0	0.00%
魏少玮	监事	男	1984 年 12 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 24 日	0	0	0	0.00%

2025 年 1 月 23 日,公司董事杨子平、许执文、王文益、李成林因个人原因申请辞职,根据公司实际需要,公司于同日召开第七届董事会第六次会议、第四届监事会第二次会

议，审议通过了于选举梁宝、胡娜、李振亭为公司董事、赵娟为公司监事的议案。上述议案经 2025 年 2 月 10 日公司 2025 年第一次临时股东会决议审议通过。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈珂	董事长、总经理	离任	-	人员换届
张细雨	董事、副总经理	离任	-	人员换届
张媛媛	董事、财务总监	离任	-	人员换届
杨忠	董事	离任	-	人员换届
费民宪	监事会主席	离任	-	人员换届
赵志强	监事	离任	-	人员换届
王正	职工监事	离任	-	人员换届
许执文	董事会秘书	变更职务	董事	工作岗位安排
杨子平	-	新任	董事	人员换届
李成林	-	新任	监事会主席	人员换届
魏少玮	-	新任	监事	人员换届
张一凡	-	新任	职工监事	人员换届
田野	-	新任	董事长、董事、总经理	人员换届
边俊丽	-	新任	财务负责人、董事会秘书	人员换届
吴卓燃	-	新任	董事	人员换届

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

田野，男，1984 年 3 月 20 日出生，大学学历，2014 年 10 月至 2015 年 3 月担任北京恒洋我家房地产经纪有限公司经理；2015 年 4 月至 2019 年 1 月担任北京德淼科技发展有限公司技术开发部经理；2019 年 1 至 2019 年 11 月担任北京恒洋我家房地产经纪有限公司总经办主任；2019 年 12 月至 2024 年 05 月担任北京中润时尚屋商业投资有限公司总经办主任。2024 年 06 月至今担任本公司总经理。 边俊丽，女，1985 年 7 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 1 月至 2011 年 6 月在北京肥得捞餐饮管理有限公司任财务部成本主管；2013 年 5 月至 2018 年 12 月在香草香草(北京)科技股份有限公司任财务区域经理；2018 年 12 月至 2024 年 4 月担任北京昊润房地产开发有限公司任财务经理。2024 年 6 月至今担任本公司财务负责人。

杨子平，男，1948年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1968年10月-1971年5月金坛县直溪公社插队；1971年5月-1978年10月金坛直溪公社水泥厂工作；1978年10月-1985年5月北京市工艺雕刻厂工作，先后任厂长、书记；1985年5月-2008年8月，北京工艺美术研究所所长、书记。

吴卓燃，女，1989年8月13日出生，本科学历，2013年7月至2015年9月任万新控股集团有限公司行政主管；2015年9月至2020年4月担任盛嘉心海科技发展有限公司行政经理；2020年5月至今担任北京德水昌盛消防工程有限公司业务总监。

李成林，男，汉族，1992年1月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年9月至2018年9月，就职于山东阳光食品深圳分公司，担任区域经理；2018年9月至2025年2月，就职于北京诚益商业管理有限公司，担任业务经理。

魏少玮，男，汉族，1984年12月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月至2010年6月，就职于广州大厦，担任后勤人员；2010年6月至2013年8月，个体经营；2013年8月至2018年12月，就职于北京健壹景园文化发展有限公司，担任部门经理；2018年12月至今，就职于北京诚安物业管理有限公司，担任部门经理。

张一凡，女，汉族，1959年2月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1980年10月至2003年6月，就职于天津对外贸易轻工业品进出口公司，担任经济师；2003年6月至2015年5月，就职于北京中大恒基房地产经纪有限公司，担任部门经理；2015年5月至2020年9月，就职于一指遥（天津）科技发展有限公司，担任办公室主任；2024年7月至今就职于本公司，担任管理部主任。

(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
技术	11	4	11	4
销售	2	1	2	1
行政	4	2	4	2
财务	2	2	2	2
员工总计	17	9	17	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	11	2
专科	3	6
专科以下	0	0

员工总计	17	9
------	----	---

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

职工代表监事张一凡为退休返聘。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。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。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保持独立性：

(一) 业务独立

公司近三年的主营业务为 IDC 数据中心动力环境监控、可信云服务、5G 边缘智能网络云服务基础设施建设、SD-WAN/SD-LAN 互联网虚拟专网服务、新基建信息基础设施建设。公司将利用现有的软件著作权优势以及管理团队在物业管理及消防工程领域的经验优势，将未来业务重点聚焦在人工智能+物联网在智慧建筑领域的应用。公司具有完

整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

（二）资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

（三）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

本报告期内，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

（四）机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务独立。

根据上述的独立性的保持，从而保证公司的自主经营能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字(2025)00469 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
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	刘晔	孙军		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审 计 报 告

天衡审字(2025)00469 号

北京万联人工智能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京万联人工智能股份有限公司（以下简称“北京万联”）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、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京万联2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京万联，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北京万联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京万联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在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京万联的持续经营能力，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北京万联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京万联的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由

于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京万联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京万联不能持续经营。

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

（6）就北京万联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘晔

中国·南京

2025 年 4 月 21 日

中国注册会计师：孙军

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,064,960.30	367,972.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	753,585.93	995,812.98
应收款项融资			
预付款项	五、3	56,629.66	36,553.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,437.40	10,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		3,193,094.99
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	五、6	30,637.31	27,996.67
流动资产合计		2,910,250.60	4,631,430.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	21,658.92	3,524,286.54
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	3,894,869.99	4,723,160.35
其中：数据资源			
开发支出	五、9	700,460.75	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,901,733.95	
递延所得税资产	五、11		2,621,105.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,518,723.61	10,868,552.58
资产总计		9,428,974.21	15,499,982.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	2,455,693.04	1,919,127.08
预收款项			
合同负债	五、14		1,268,138.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	234,984.13	151,687.19
应交税费	五、16	262.77	9,235.48
其他应付款	五、17	56,000.00	-
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,746,939.94	3,348,188.17
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	389,999.95	494,999.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		389,999.95	494,999.95
负债合计		3,136,939.89	3,843,188.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	15,280,000.00	15,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	573,125.74	573,125.74
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-9,561,091.42	-4,196,330.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,292,034.32	11,656,794.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,292,034.32	11,656,794.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,428,974.21	15,499,982.95

法定代表人：田野主管会计工作负责人：边俊丽会计机构负责人：边俊丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元			
项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,064,960.30	249,933.85

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	753,585.93	990,312.99
应收款项融资			
预付款项		56,629.66	13,534.21
其他应收款	十六、2	4,437.40	5,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			3,193,094.99
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		30,637.31	27,996.67
流动资产合计		2,910,250.60	4,479,872.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	-	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,658.92	3,524,286.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,894,869.99	4,723,160.35
其中：数据资源			
开发支出		700,460.75	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,901,733.95	
递延所得税资产			2,575,635.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,518,723.61	11,823,082.67
资产总计		9,428,974.21	16,302,955.38
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,455,693.04	1,874,127.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		234,984.13	127,290.14
应交税费		262.77	8,491.11
其他应付款		56,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		-	1,266,603.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,746,939.94	3,276,512.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		389,999.95	494,999.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		389,999.95	494,999.95
负债合计		3,136,939.89	3,771,512.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,280,000.00	15,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		573,125.74	573,125.74
一般风险准备			

未分配利润		-9,561,091.42	-3,321,682.41
所有者权益（或股东权益） 合计		6,292,034.32	12,531,443.33
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		9,428,974.21	16,302,955.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、22	3,373,175.99	2,964,972.21
其中：营业收入	五、22	3,373,175.99	2,964,972.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,759,759.00	6,353,742.51
其中：营业成本	五、22	2,943,952.87	1,803,765.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	15,042.27	42,596.87
销售费用	五、24	106,079.74	220,489.83
管理费用	五、25	2,520,595.95	2,319,417.50
研发费用	五、26	175,374.59	1,869,587.71
财务费用	五、27	-1,286.42	97,884.65
其中：利息费用		-	111,583.37
利息收入		2,572.88	14,478.22
加：其他收益	五、28	166,748.12	353,384.55
投资收益（损失以“-”号填 列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填 列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-109,373.66	551,628.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-601,658.24	-17,940.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	267,397.47	-482,808.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,663,469.32	-2,984,506.40
加：营业外收入	五、32	6,150.08	8,168.10
减：营业外支出	五、33	131,805.49	12,580.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,789,124.73	-2,988,918.72
减：所得税费用	五、34	2,575,635.78	-642,697.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,364,760.51	-2,346,220.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,364,760.51	-2,346,220.75
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）		-5,364,760.51	-2,346,220.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,364,760.51	-2,346,220.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,364,760.51	-2,346,220.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.3511	-0.1535
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：田野主管会计工作负责人：边俊丽会计机构负责人：边俊丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	3,373,175.99	3,141,158.80
减：营业成本	十六、4	2,943,952.87	1,480,781.69
税金及附加		15,042.27	42,518.50
销售费用		106,079.74	220,462.83
管理费用		2,520,595.95	2,209,027.07
研发费用		175,374.59	1,869,587.71
财务费用		-1,286.42	98,714.86
其中：利息费用		-	111,583.37
利息收入		2,572.88	13,612.01
加：其他收益		166,748.12	351,738.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-874,648.50	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-109,373.66	551,684.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-601,658.24	-15,740.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		267,397.47	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,538,117.82	-1,892,251.30
加：营业外收入		6,150.08	46,322.38
减：营业外支出		131,805.49	533,533.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,663,773.23	-2,379,461.97
减：所得税费用		2,575,635.78	-604,726.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,239,409.01	-1,774,735.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,239,409.01	-1,774,735.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,239,409.01	-1,774,735.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,483,172.18	7,995,729.83
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		61,748.12	313,477.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	158,722.96	178,859.66
经营活动现金流入小计		2,703,643.26	8,488,067.25
购买商品、接受劳务支付的现金		818,414.67	1,120,702.77
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		1,403,325.01	2,297,249.69
支付的各项税费		65,161.25	451,417.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	793,994.90	1,575,777.00
经营活动现金流出小计		3,080,895.83	5,445,147.45

经营活动产生的现金流量净额		-377,252.57	3,042,919.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,532,700.00	1,215,578.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,312.70	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,540,012.70	1,215,578.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,465,772.48	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,465,772.48	
投资活动产生的现金流量净额		2,074,240.22	1,215,578.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		-	5,006,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	111,583.37
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	5,117,833.37
筹资活动产生的现金流量净额		-	-5,117,833.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,696,987.65	-859,335.07
加：期初现金及现金等价物余额		367,972.65	1,227,307.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,064,960.30	367,972.65

法定代表人：田野

主管会计工作负责人：边俊丽

会计机构负责

人：边俊丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,483,172.18	8,118,896.91
收到的税费返还		61,748.12	313,477.76
收到其他与经营活动有关的现金		158,722.96	175,016.11
经营活动现金流入小计		2,703,643.26	8,607,390.78
购买商品、接受劳务支付的现金		818,414.67	937,997.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,403,325.01	2,163,181.23
支付的各项税费		65,161.25	330,620.11
支付其他与经营活动有关的现金		793,994.90	1,506,870.64
经营活动现金流出小计		3,080,895.83	4,938,669.39
经营活动产生的现金流量净额		-377,252.57	3,668,721.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,351.50	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,532,700.00	1,215,578.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,658,051.50	1,215,578.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,465,772.48	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,465,772.48	-
投资活动产生的现金流量净额		2,192,279.02	1,215,578.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		-	5,006,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	111,583.37

支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	5,117,833.37
筹资活动产生的现金流量净额		-	-5,117,833.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,815,026.45	-233,533.48
加：期初现金及现金等价物余额		249,933.85	483,467.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,064,960.30	249,933.85

(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	15,280,000.00								573,125.74		- 3,326,761.69		12,526,364.05
加：会计政策变更													-
前期差错更正											-869,569.22		-869,569.22
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年期初余额	15,280,000.00								573,125.74		- 4,196,330.91		11,656,794.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 5,364,760.51		-5,364,760.51
（一）综合收益总额											- 5,364,760.51		-5,364,760.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	15,280,000								573,125.74		- 9,561,091.42	6,292,034.32

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	15,280,000.00								573,125.74		- 1,850,110.16		14,306,178.71
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	15,280,000.00								573,125.74		- 1,850,110.16		14,003,015.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 2,346,220.75		-2,346,220.75
（一）综合收益总额											- 2,346,220.75		-2,346,220.75

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,280,000.00							573,125.74		- 4,196,330.91		11,656,794.83

法定代表人：田野主管会计工作负责人：边俊丽会计机构负责人：边俊丽

（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	15,280,000.00								573,125.74		- 2,452,113.19	13,401,012.55
加：会计政策变更												-
前期差错更正											-869,569.22	-869,569.22
其他												
二、本年期初余额	15,280,000.00								573,125.74		- 3,321,682.41	12,531,443.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 6,239,409.01	-6,239,409.01

(一) 综合收益总额											- 6, 239, 409. 01	-6, 239, 409. 01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,280,000.00								573,125.74		- 9,561,091.42	6,292,034.32

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	15,280,000.00								573,125.74		-1,546,947.03	14,306,178.71
加：会计政策变更	-								-		-	-
前期差错更正	-								-		-	-
其他	-								-		-	
二、本年期初余额	15,280,000.00								573,125.74		-1,546,947.03	14,306,178.71
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）											-1,774,735.38	-1,774,735.38
（一）综合收益总额											-1,774,735.38	-1,774,735.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	15,280,000.00								573,125.74		-3,321,682.41	12,531,443.33

北京万联人工智能股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（如无特别注明，以下金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

北京万联人工智能股份有限公司（原名：常州万联网络数据信息安全股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 1 月 13 日在江苏省常州市注册成立，于 2014 年 9 月由常州万联网络科技有限公司整体变更设立，注册地址位于北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室。2015 年 12 月 25 日，经全国股转公司同意，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：万联股份，证券代码：835111。本公司统一社会信用代码：91320400744806306Q，现有注册资本为人民币 1,528.00 万元，法定代表人田野。

公司主要经营业务为软件开发、技术服务等。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 12 月 31 日止的 2024 年度财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、长期股权投资等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”、本附注三、16“长期股权投资”各项描述。关于管理层所

作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“金融工具”、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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账款	单项金额大于100万元且占该科目账面余额20%以上
重要的应收款项本年坏账准备收回、转回或核销	单项金额大于100万元且占该科目账面余额20%以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额大于30万元且占该科目账面余额30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额大于100万元且占该科目账面余额20%以上
账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款	单项金额大于30万元且占该科目账面余额20%以上
重要的投资活动	单项投资活动金额大于500万元且占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的50%以上
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入或利润总额占合并资产总额、合并营业收入、合并利润总额的30%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应

的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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，股东权益项目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，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错

配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收押金和保证金
组合 3	日常经常活动中应收取银行承兑汇票和商业承兑汇票等

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	1
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

对于应收员工押金和保证金组合不计提坏账准备。

对于银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

（1）本公司存货包括原材料、低值易耗品、库存商品。

（2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

本公司对主要原材料按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

15、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其

丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，

处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采

用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

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

（2）本公司采用年限平均法分类计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50
运输设备	5	10	18.00
电子设备	3	10	30.00
办公家具器具	3-5	10	18.00-30.00

（3）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。

本公司至少在每年年度终了对固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；

（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁

资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围和相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额

（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质	受益期
装修费	5 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职

工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

26、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同

时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、租赁负债

租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履

约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入业务类型：

(1) 商品销售收入：公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 维保服务收入，公司与客户之间服务合同包含维保服务等履约义务，由于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，公司将其作为某一时间段内履行的履约义务，在合同约定的服务期内，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 信息技术服务收入

主要为公司向客户提供信息技术服务取得的收入。公司将其作为某一时点内履行的履约义务，按客户验收单确认收入。

（4）软件开发收入

主要为公司向客户提供软件开发服务取得的收入。公司在项目完工交付客户并经客户验收通过时，即客户取得控制权时，根据项目验收报告确认收入。

30、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照该资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租

赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持

续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 17 号导致的会计政策变更

财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。

本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

执行企业会计准则解释第 18 号导致的会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。

本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%/13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

(二) 税收优惠

(1) 增值税

根据“财税〔2011〕100号”文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

2024年高新技术企业认定复审通过，取得“高新技术企业证书”，证书号GR202411008524，享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

（3）其他税费

财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、地方教育附加。

财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号），按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2024年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	340.00	843.78
银行存款	2,064,620.30	367,128.87
其他货币资金	-	-
合计	2,064,960.30	367,972.65
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	178,556.60	887,956.55
1 至 2 年	636,461.00	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	140,295.00
3 年以上	166,295.00	91,000.00
合计	986,312.60	1,124,251.55

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	986,312.60	100.00	232,726.67	23.60	753,585.93
其中：组合1	986,312.60	100.00	232,726.67	23.60	753,585.93
合计	986,312.60	100.00	232,726.67	23.60	753,585.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,124,251.55	100	128,438.57	11.42	995,812.98
其中：组合 1	1,124,251.55	100	128,438.57	11.42	995,812.98
合计	1,124,251.55	100	128,438.57	11.42	995,812.98

按账龄分析组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	178,556.60	1,785.57	1%
1 至 2 年	636,461.00	63,646.10	10%
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20%
3 年以上	166,295.00	166,295.00	100%
合计	986,312.60	232,726.67	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备。

类别	期初余额	本期变动金额				合并转出	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
应收账款坏账准备	128,438.57	104,343.66	-	-	-	55.56	232,726.67
合计	128,438.57	104,343.66	-	-	-	55.56	232,726.67

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中电鸿信信息科技有限公司	359,181.00	1-2 年	36.42	35,918.10
广西产研院人工智能与大数据应用研究所有限公司	212,000.00	1-2 年	21.49	21,200.00
北京市亿丰电力安装有限公司	169,056.60	1 年以内	17.14	1,690.57
吉林省众邦恒基工程有限公司	77,000.00	5 年以上	7.81	77,000.00
安徽工赋云为科技有限公司	60,780.00	1-2 年	6.16	6,078.00
合计	878,017.60		89.02	141,886.67

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,629.66	100.00	35,449.45	96.98
1 至 2 年	-	-	682.95	1.87
2 至 3 年	-	-	420.68	1.15
合计	56,629.66	100.00	36,553.08	100.00

(2) 预付款项单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京快又好信息技术有限责任公司	49,056.60	86.62
东莞市畅网科技有限公司	4,320.00	7.63
广州亿速云计算有限公司	3,000.00	5.30
腾讯云计算（北京）有限责任公司	253.06	0.45
合计	56,629.66	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,437.40	10,000.00
合计	4,437.40	10,000.00

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,467.40	5,000.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00

合计	9,467.40	10,000.00
----	----------	-----------

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,467.40	-
预充值款	3,000.00	-
保证金、押金	5,000.00	10,000.00
合计	9,467.40	10,000.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,000.00	52.81	5,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,467.40	47.19	30.00	0.67	4,437.40
其中：组合 1	4,467.40	47.19	30.00	0.67	4,437.40
合计	9,467.40	100.00	5,030.00	53.13	4,437.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,000.00	100.00	-	-	10,000.00
其中：组合 2	10,000.00	100.00	-	-	10,000.00
合计	10,000.00	100.00	-	-	10,000.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售押金	5,000.00	5,000.00	100.00	款项预计收不回
合计	5,000.00	5,000.00	100.00	

按账龄分析组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,467.40	30.00	0.67
合计	4,467.40	30.00	0.67

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	30.00	5,000.00	-	5,030.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	30.00	5,000.00	-	5,030.00

(5) 本期无收回或转回的坏账准备。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
销售押金	押金	5,000.00	5 年以上	52.81	5,000.00
中石化加油卡	预充值款	3,000.00	1 年以内	31.69	30.00
闫智纶	备用金	1,467.40	1 年以内	15.50	-
合计		9,467.40		100.00	5,030.00

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	691,180.90	691,180.90	-	782,044.26	91,722.66	690,321.60
低值易耗品	22,720.54	22,720.54	-	22,720.54	22,720.54	-
库存商品	7,484.69	7,484.69	-	7,484.69	7,484.69	-
合同履约成本	-	-	-	2,502,773.39	-	2,502,773.39
合计	721,386.13	721,386.13	-	3,315,022.88	121,927.89	3,193,094.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			合并转出	期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他		
原材料	91,722.66	601,658.24	-	-	-	-	-2,200.00	691,180.90

低值易耗品	22,720.54	-	-	-	-	-	-	22,720.54
库存商品	7,484.69	-	-	-	-	-	-	7,484.69
合计	121,927.89	601,658.24	-	-	-	-	2,200.00	721,386.13

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,637.31	27,996.67
合计	30,637.31	27,996.67

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,658.92	3,524,286.54
固定资产清理	-	-
合计	21,658.92	3,524,286.54

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,285,731.82	101,366.80	1,083,296.76	53,276.82	6,523,672.20
2.本期增加金额	-	-	24,360.35	-	24,360.35
（1）购置	-	-	24,360.35	-	24,360.35
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	5,285,731.82	101,366.80	1,083,296.76	53,276.82	6,523,672.20
（1）处置或报废	5,285,731.82	101,366.80	1,083,296.76	53,276.82	6,523,672.20
4.期末余额	-	-	24,360.35	-	24,360.35
二、累计折旧					
1.期初余额	1,913,615.98	91,230.24	954,457.91	40,081.53	2,999,385.66
2.本期增加金额	118,928.97	-	12,645.15	349.20	131,923.32
（1）计提	118,928.97	-	12,645.15	349.20	131,923.32
3.本期减少金额	2,032,544.95	91,230.24	964,401.63	40,430.73	3,128,607.55
（1）处置或报废	2,032,544.95	91,230.24	964,401.63	40,430.73	3,128,607.55
4.期末余额	-	-	2,701.43	-	2,701.43
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	-	21,658.92	-	21,658.92
2.期初账面价值	3,372,115.84	10,136.56	128,838.85	13,195.29	3,524,286.54

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 截至 2024 年 12 月 31 日，无受限的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软著	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,529,109.80		8,529,109.80
2.本期增加金额	-	25,663.72	25,663.72
(1) 购置	-	25,663.72	25,663.72
3.本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-
(2) 其他减少	-		-
4.期末余额	8,529,109.80	25,663.72	8,554,773.52
二、累计摊销			
1.期初余额	3,805,949.45		3,805,949.45
2.本期增加金额	852,670.92	1,283.16	853,954.08
(1) 计提	852,670.92	1,283.16	853,954.08
3.本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-
4.期末余额	4,658,620.37	1,283.16	4,659,903.53
三、减值准备			
1.期初余额	-		-
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	3,870,489.43	24,380.56	3,894,869.99

项目	软著	软件	合计
2.期初账面价值	4,723,160.35		4,723,160.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产 3,870,489.43 元，占无形资产余额的比例 99.37%。

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
万联 ATOT 智能物联管理平台	-	700,460.75	-	-	-	700,460.75
合 计	-	700,460.75	-	-	-	700,460.75

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
中央空调安装工程	-	158,614.68	-	-	158,614.68
办公室装修工程	-	1,743,119.27	-	-	1,743,119.27
合计	-	1,901,733.95	-	-	1,901,733.95

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	-	-	128,428.57	19,260.23
资产减值准备	-	-	121,927.89	18,069.18
可抵扣亏损	-	-	17,334,936.99	2,509,526.29
递延收益	-	-	494,999.95	74,249.99
合计	-	-	18,080,303.40	2,621,105.69

(2) 报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额		抵销后递延所得税资产或负债期末余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	-	-	2,621,105.69
递延所得税负债	-	-	-	-

12、所有权或使用权受到限制的资产

本报告期内无所有权或使用权受到限制的资产。

13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,159,947.08	1,685,052.08

项目	期末余额	期初余额
应付费用类往来	94,339.62	234,075.00
应付长期资产购置款	1,201,406.34	-
合计	2,455,693.04	1,919,127.08

本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、合同负债

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	1,268,138.42
合计	-	1,268,138.42

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	151,687.19	1,401,541.50	1,328,161.06	225,067.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	109,477.50	99,561.00	9,916.50
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	151,687.19	1,511,019.00	1,427,722.06	234,984.13

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,160.49	1,217,487.41	1,105,537.33	113,110.57
2、职工福利费	-	84,490.37	83,167.41	1,322.96
3、社会保险费	-	66,845.00	60,835.00	6,010.00
其中：医疗保险费	-	62,638.00	56,748.20	5,889.80
工伤保险费	-	1,327.00	1,206.80	120.20
生育保险费	-	2,880.00	2,880.00	-
4、住房公积金	-	20,102.00	20,102.00	-
5、工会经费和职工教育经费	150,526.70	12,616.72	58,519.32	104,624.10
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、补充医疗保险	-	-	-	-
合计	151,687.19	1,401,541.50	1,328,161.06	225,067.63

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	106,160.00	96,544.00	9,616.00
2、失业保险费	-	3,317.50	3,017.00	300.50
合计	-	109,477.50	99,561.00	9,916.50

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	744.37
城市维护建设税	-	1,601.06
教育费附加	-	1,143.61
其他税种	262.77	5,746.44
合计	262.77	9,235.48

17、其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	56,000.00	-
合计	56,000.00	-

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	56,000.00	-
合计	56,000.00	-

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	494,999.95	-	105,000.00	389,999.95	项目补贴-
合计	494,999.95	-	105,000.00	389,999.95	

19、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈珂	7,792,800.00	-	-	-	-1,948,200.00	-1,948,200.00	5,844,600.00
张细雨	6,876,000.00	-	-	-	-1,719,000.00	-1,719,000.00	5,157,000.00
张媛媛	611,200.00	-	-	-	-152,800.00	-152,800.00	458,400.00
北京鸿谔科技有限公司					3,820,000.00	3,820,000.00	
北京鸿谔科技有限公司					-3,820,000.00	-3,820,000.00	
北京易网益通科技中心(有限合伙)	-	-	-	-	3,820,000.00	3,820,000.00	3,820,000.00

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,280,000.00				-	-	15,280,000.00

截止 2024 年 3 月 6 日，北京鸿洺科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式进行股份转让，累计取得陈珂、张细雨、张媛媛持有的万联网络股份 3,820,000.00 股，占注册资本 25%；

2024 年 5 月 31 日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）（以下简称“仟晟商贸”）与陈珂、张细雨、张媛媛签订《股权转让协议》，拟分别将陈珂、张细雨、张媛媛持有的万联网络股份 5,844,600.00 股、5,157,000.00 股、458,400.00 股转让于仟晟商贸。截止 2024 年 12 月 31 日，该股权转让事项尚未在全国中小企业股份转让系统中完成变更。

截止 2024 年 12 月 17 日，北京易网益通科技中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式进行股份转让，累计取得北京鸿洺科技有限公司持有的万联网络股份 3,820,000.00 股，占注册资本 25%。

历经上述股份变更后，截止 2024 年 12 月 31 日，北京易网益通科技中心（有限合伙）持有公司股份 3,820,000.00 股，占注册资本 25%，陈珂持有公司股份 5,844,600.00 股，占注册资本 38.25%，张细雨持有公司股份 5,157,000.00 股，占注册资本 33.75%，张媛媛持有公司股份 458,400.00 股，占注册资本 3.00%。

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	573,125.74	-	-	573,125.74
合计	573,125.74	-	-	573,125.74

21、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	-3,326,761.69	-1,850,110.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	- 869,569.22	-
调整后期初未分配利润	-4,196,330.91	-1,850,110.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,364,760.51	-2,346,220.75
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项目	期末金额	期初金额
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-9,561,091.42	-4,196,330.91

22、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,373,175.99	2,943,952.87	2,911,597.81	1,744,552.07
其他业务	-	-	53,374.40	53,374.40
合计	3,373,175.99	2,943,952.87	2,964,972.21	1,803,765.95

营业收入、营业成本按业务分类

项目	营业收入	营业成本
硬件销售	175,330.30	183,386.91
软件销售	3,096,807.96	2,749,281.15
服务业务	101,037.73	11,284.80
合计	3,373,175.99	2,943,952.87

(3) 营业收入、营业成本按产品分类

项目	营业收入	营业成本
OMM 系列	164,581.59	178,441.59
环境监控系统维保	4,716.98	-
技术咨询服务费	122,264.15	11,284.80
配件及维修费	10,748.71	4,945.32
软件 V3	319,295.03	80,220.16
软件开发费	2,739,622.63	2,669,061.00
物云软件 V1	11,946.90	-
合计	3,373,175.99	2,943,952.87

(4) 营业收入、营业成本按地区分类

项目	营业收入	营业成本
境内	3,373,175.99	2,943,952.87
合计	3,373,175.99	2,943,952.87

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	961.73	9,049.58
教育费附加	528.80	6,296.47
房产税	11,100.04	25,749.91
土地使用税	245.00	504.37

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,206.70	996.54
合计	15,042.27	42,596.87

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,201.56	202,837.62
差旅费	2,065.00	16,436.53
投标费	-	1,188.68
业务招待费	291.90	-
快递费	2,521.28	-
其他	-	27.00
合计	106,079.74	220,489.83

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,132,203.27	806,709.76
折旧和摊销费	842,030.36	243,165.12
办公费	77,486.25	36,841.08
车辆费	19,682.51	-
业务招待费	23,328.14	26,096.98
差旅费	19,326.46	29,096.70
保险费	15,965.64	-
修理费	13,091.21	18,764.20
快递费	92.79	-
通讯费	7,729.30	-
水电费	8,740.66	-
房租及物管费	18,827.46	116,991.83
咨询顾问费	152,440.23	408,537.38
软件开发费	-	477,475.73
物料消耗	4,287.96	-
其他	185,363.71	155,738.72
合计	2,520,595.95	2,319,417.50

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	31,248.55	1,064,599.00
材料费	-	2,898.17
无形资产摊销	142,111.82	789,690.76
折旧费	1,735.22	12,291.78
其他	279.00	108.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	175,374.59	1,869,587.71

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	111,583.37
其中：租赁负债利息费用	-	-
减：利息收入	2,572.88	14,478.22
手续费及其他	1,286.46	779.50
合计	-1,286.42	97,884.65

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
高企奖励	-	50,000.00
工信政策资金奖励	-	40,000.00
稳岗补贴	-	314.00
递延财政补贴	105,000.00	105,000.00
增值税即征即退	61,748.12	156,738.88
增值税减免	-	1,331.67
合计	166,748.12	353,384.55

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
高企奖励	-	50,000.00	与收益相关
工信政策资金奖励	-	40,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	314.00	与收益相关
IT 基础设施中央管理群控系统【CMSv4.0】项目补贴款	30,000.00	30,000.00	与资产相关
物联网大数据可视化综合智能管理控制系统项目补贴款	65,000.00	65,000.00	与资产相关
基于边缘计算的物云可信联通与管控关键技术的研发及应用项目补贴款	10,000.00	10,000.00	与资产相关
增值税即征即退	61,748.12	156,738.88	与收益相关
增值税减免	-	1,331.67	与收益相关
合计	166,748.12	353,384.55	

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-104,343.66	551,628.95
其他应收款坏账损失	-5,030.00	-
合计	-109,373.66	551,628.95

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值准备	-601,658.24	-28,470.43
合同资产坏账损失	-	10,529.60
合计	-601,658.24	-17,940.83

31、资产处置收益

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
固定资产处置收益	267,397.47	-482,808.77	267,397.47
合计	267,397.47	-482,808.77	267,397.47

32、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
无需支付款项	-	8,168.00	-
装修废品收入	6,150.00	-	6,150.00
其他	0.08	0.10	0.08
合计	6,150.08	8,168.10	6,150.08

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	131,740.94	-	131,740.94
赔款支出	-	4,400.00	-
社保滞纳金	64.55	-	64.55
公司承担员工个人部分社保	-	8,170.00	4,095.00
其他	-	10.42	-
合计	131,805.49	12,580.42	135,900.49

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	2,575,635.78	-642,697.97
合计	2,575,635.78	-642,697.97

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-2,789,124.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-418,368.71
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,022.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	639,329.94

项目	本期发生额
期初不确认递延所得税资产影响	2,575,635.78
研发费加计扣除	-90,786.77
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-
其他	-131,197.27
所得税费用	2,575,635.78

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	150,000.00	-
银行利息收入	2,572.88	14,478.22
装修废品处置收入	6,150.00	-
财政补助	-	90,000.00
保证金、押金	-	18,029.60
房租收入	-	53,374.40
其他	0.08	2,977.44
合计	158,722.96	178,859.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	94,000.00	-
备用金	4,467.40	-
付现费用	695,462.95	1,557,595.40
保证金押金	-	13,781.60
赔偿款	-	4,400.00
合计	793,994.90	1,575,777.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,364,760.51	-2,346,220.75
加：信用减值损失	109,373.66	-551,628.95
资产减值准备	601,658.24	11,127.98
固定资产折旧、使用权资产累计折旧	131,923.32	314,670.78
无形资产摊销	853,954.08	789,690.76
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-267,397.47	482,808.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	131,740.94	

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	-	111,583.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,575,635.78	-642,697.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,591,436.75	-919,260.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	82,841.73	3,792,219.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,823,659.09	2,000,627.34
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-377,252.57	3,042,919.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
新增使用权资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况	-	
现金的期末余额	2,064,960.30	367,972.65
减：现金的期初余额	367,972.65	1,227,307.72
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	1,696,987.65	-859,335.07

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	125,351.50
其中：常州万联云网信息技术有限公司	36,147.33
常州万联客美信息技术服务有限公司	89,204.17
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	118,038.80
其中：常州万联云网信息技术有限公司	9,849.63
常州万联客美信息技术服务有限公司	108,189.17
处置子公司收到的现金净额	7,312.70

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,064,960.30	367,972.65
其中：库存现金	340.00	843.78
可随时用于支付的银行存款	2,064,620.30	367,128.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	2,064,960.30	367,972.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

无。

(2) 境外经营实体说明：

无。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	103,605.79	1,064,599.00
材料费	340,784.78	2,898.17
无形资产摊销	142,111.82	789,690.76
折旧费	1,735.22	12,291.78
技术服务费	282,234.50	
其他	5,363.23	108.00
合计	875,835.34	1,869,587.71
其中：费用化研发支出	175,374.59	1,869,587.71
资本化研发支出	700,460.75	-

2、符合资本化条件的研发项目开发支出：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
万联 AIOT 智能物联管理平台	-	700,460.75	-	-	-	700,460.75
合计	-	700,460.75	-	-	-	700,460.75

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
万联 AIOT 智能物联管理平台	目前处于系统开发、测试、部署阶段	2025年12月	建设智能园区，降低园区运营成本，提高资源利用效率	2024年9月	项目在技术、经济、社会各方面具有可行性，项目实施完成后具有良好的经济和社会效益，可以为项目预期效益提供有力保证，公司有足够的措施应对技术、管理、安全等各项风险，同时公司有足够的技术、财务等资源

					的支持，并单独核算，支出能够可靠的计量。
--	--	--	--	--	----------------------

3、重要的外购在研项目：

无。

七、合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并变更

本期无非同一控制下企业合并变更。

(2) 同一控制下企业合并变更

本期无同一控制下企业合并变更。

(3) 处置子公司

1) 处置对子公司投资丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
常州万联客美信息技术服务有限公司	89,204.17	100.00	出售	2024-6-6	股权转让协议	-
常州万联云网信息技术有限公司	36,147.33	100.00	出售	2024-5-9	股权转让协议	-

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常州万联客美信息技术服务有限公司	-	-	-	-	-	-
常州万联云网信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-

截止 2024 年 6 月 30 日，报告期内已出售控制权减少合并范围内两家子公司。

2024 年 5 月 9 日，公司与江苏万联云行数科系统有限公司签订《股权转让协议》，公司将在常州万联云网信息技术有限公司的 100%的股权计 50.00 万元，以 36,147.33 元的价格（截止 2023 年 12 月 31 日的账面净资产）转让给江苏万联云行数科系统有限公司。

2024 年 6 月 6 日，公司与江苏万联云行数科系统有限公司签订《股权转让协议》，公司将在常州万联客美信息技术服务有限公司的 100%的股权计 50.00 万元，以 89,204.17 元的价格（截止 2023 年 12 月 31 日的账面净资产）转让给江苏万联云行数科系统有限公司。

(4) 其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

无

3、计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助：

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关	100,500.00	100,500.00
与收益相关	61,748.12	248,384.55
合计	166,748.12	353,384.55

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司主要经营活动均以人民币结算，无外币资产及外币负债的余额，故本公司管理层认为暂无该类风险情况。

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司无可能因利率变动引起金融工具公允价值变动的固定利率的短期借款、债券及其他借款，因此本公司管理层认为暂无该类风险情况。

（3）利率风险—现金流量变动风险

本公司可能无因利率变动引起金融工具现金流量变动的浮动利率计息的长期借款，因此本公司管理层认为暂无该类风险情况。

（4）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

3、流动风险

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

（1）本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	2,455,693.04	-	-

其他应付款	56,000.00	-	-
合计	2,511,693.04	-	-

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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）	股东	75.00	75.00

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本企业合营和联营企业

本公司无重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京易网益通科技中心(有限合伙)	公司现股东
杨萌	北京易网益通科技中心(有限合伙)控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱冬梅	北京易网益通科技中心(有限合伙)股东
田野	法定代表人、董事长
楼上楼下(天津)科技有限公司	田野持股并担任法定代表人、董事长
梁宝	海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)控股股东
胡娜	海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)股东
许执文	公司原股东陈珂的妻子
王嘉玲	公司原股东张细雨的妻子
陈珂	公司原董事长兼总经理
张细雨	公司原股东、副总经理
张媛媛	公司原财务总监
常州万联客美信息技术服务有限公司	公司原子公司
常州万联云网信息技术有限公司	公司原子公司
江苏万联云行数科系统有限公司	受公司原股东同一方控制
北京鸿洺科技有限公司	公司原股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联方关系	交易内容	本期交易金额	
			含税	不含税
许执文、陈珂、王嘉玲、张细雨、张媛媛	公司原股东及亲属、高管	房产出售	3,522,700.00	3,521,871.62
常州万联云网信息技术有限公司	公司原子公司	车辆出售	5,000.00	4,424.78
常州万联云网信息技术有限公司	公司原子公司	软件销售	63,600.00	56,283.18
江苏万联云行数科系统有限公司	受公司原股东同一方控制	股权出售	125,351.50	125,351.50

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
许执文	公司原股东	56,000.00	-

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止报告期末，公司无重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，公司无其他重大未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止报告出具日，本公司未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截止报告出具日，本公司未发生利润分配事项。

3、其他事项

公司于 2025 年 1 月 23 日发布公告，拟变更公司全称、证券简称，拟将公司名称由“北京万联网络数据信息安全股份有限公司”变更为“北京万联人工智能股份有限公司”；公司证券简称拟由“万联网络”变更为“万联股份”；

截止报告审计日，我们已获取 2025 年 3 月 27 日北京市朝阳区市场监督管理局（京朝）登字【2025】第 0372929 号《登记通知书》、《名称变更通知》和《营业执照》，变更后公司名称为北京万联人工智能股份有限公司。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
公司与中国电信股份有限公司常州分公司《预售资金第三方托管 3.0 系统开发及运维保障项目系统集成合同》及该项目中标通知书，合同签订时间为 2022 年 3 月 16 日，合同金额 376.30 万元，合同内容主要为系统集成上线及上线后 4.5 年的驻场售后运维服务；依据系统上线确认单，通过上线验收时间为 2023 年 12 月 18 日，于 2023 年 12 月全额确认收入 355 万元。2024 年获取该合同补充协议，协议金额调整为 188.15 万元，并获取项目验收报告，前述行为导致公司相关定期报告信息披露不准确	前期差错更正	应收账款	-2,396,196.00
		存货	2,502,773.39
		其他流动资产	27,996.67
		递延所得税资产	153,453.39
		资产总计	288,027.45
		合同负债	1,266,603.77
		应交税费	-109,007.10
		负债合计	1,157,596.67
		未分配利润	-869,569.22
		股东权益合计	-869,569.22
		负债和股东权益总计	288,027.45
		营业收入	-3,550,000.00

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
		营业成本	-2,502,773.39
		信用减值损失	24,204.00
		所得税费用	-153,453.39
		净利润	-869,569.22

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	178,556.60	882,401.00
1 至 2 年	636,461.00	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	140,295.00
3 年以上	166,295.00	91,000.00
合计	986,312.60	1,118,696.00

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	986,312.60	100.00	232,726.67	23.60	753,585.93
其中：组合 1	986,312.60	100.00	232,726.67	23.60	753,585.93
合计	986,312.60	100.00	232,726.67	23.60	753,585.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,118,696.00	100	128,383.01	11.48	990,312.99
其中：组合 1	1,118,696.00	100	128,383.01	11.48	990,312.99
合计	1,118,696.00	100	128,383.01	11.48	990,312.99

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	178,556.60	1,785.57	1%
1 至 2 年	636,461.00	63,646.10	10%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	5,000.00	1,000.00	20%
3年以上	166,295.00	166,295.00	100%
合计	986,312.60	232,726.67	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账	128,383.01	104,343.66	-	-	-	232,726.67
合计	128,383.01	104,343.66	-	-	-	232,726.67

(4) 报告期无实际核销应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中电鸿信信息科技有限公司	359,181.00	1-2年	36.42	35,918.10
广西产研院人工智能与大数据应用研究所有限公司	212,000.00	1-2年	21.49	21,200.00
北京市亿丰电力安装有限公司	169,056.60	1年以内	17.14	1,690.57
吉林省众邦恒基工程有限公司	77,000.00	5年以上	7.81	77,000.00
安徽工赋云为科技有限公司	60,780.00	1-2年	6.16	6,078.00
合计	878,017.60		89.02	141,886.67

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,437.40	5,000.00
合计	4,437.40	5,000.00

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,467.40	
3年以上	5,000.00	5,000.00
合计	9,467.40	5,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,467.40	-
预充值款	3,000.00	-

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,000.00	5,000.00
合计	9,467.40	5,000.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,000.00	52.81	5,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,467.40	47.19	30.00	0.67	4,437.40
其中：组合 1	4,467.40	47.19	30.00	0.67	4,437.40
合计	9,467.40	100.00	5,030.00	53.13	4,437.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,000.00	100.00	-	-	5,000.00
其中：组合 2	5,000.00	100.00	-	-	5,000.00
合计	5,000.00	100.00	-	-	5,000.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售押金	5,000.00	5,000.00	100.00	款项预计收不回
合计	5,000.00	5,000.00	100.00	

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,467.40	30.00	0.67
合计	4,467.40	30.00	0.67

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	30.00	5,000.00	-	5,030.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	30.00	5,000.00	-	5,030.00

(4) 本期无收回或转回的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
销售押金	押金	5,000.00	5年以上	52.81	5,000.00
中石化加油卡	预充值款	3,000.00	1年以内	31.69	30.00
闫智纶	备用金	1,467.40	1年以内	15.50	-
合计		9,467.40		100.00	5,030.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州万联云网信息技术有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
常州万联客美信息技术服务有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-

4、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
主营业务	3,373,175.99	2,943,952.87	3,087,784.40	1,421,567.81
其他业务	-	-	53,374.40	59,213.88

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	3,373,175.99	2,943,952.87	3,141,158.80	1,480,781.69

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-874,648.50	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
其他	-	-
合计	-874,648.50	-

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	135,656.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	105,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,990.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	36,397.06	
合计	206,250.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-59.78%	-0.3511
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.08%	-0.3527

北京万联网络数据信息安全股份有限公司
2025 年 4 月 22 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,392,008.98	995,812.98		
存货	690,321.60	3,193,094.99		
其他流动资产		27,996.67		
递延所得税资产	2,467,652.30	2,621,105.69		
资产总计	15,211,955.50	15,499,982.95		
合同负债	1,534.65	1,268,138.42		
应交税费	118,242.58	9,235.48		
负债合计	2,685,591.45	3,843,188.12		
未分配利润	-3,326,761.69	-4,196,330.91		
股东权益合计	12,526,364.05	11,656,794.83		
负债和股东权益总计	15,211,955.50	15,499,982.95		
营业收入	6,514,972.21	2,964,972.21		
营业成本	4,306,539.34	1,803,765.95		
信用减值损失	527,424.95	551,628.95		
所得税费用	-489,244.58	-642,697.97		
净利润	-1,476,651.53	-2,346,220.75		

(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

北京万联人工智能股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)根据期后发生、发现的情况,根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露

露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对相关会计差错进行更正，涉及2023年度的合并及母公司财务报表，具体情况说明如下：

一、前期差错更正事项的主要原因

1、收入成本确认不准确。

公司与中国电信股份有限公司常州分公司于2022年3月16日签订了《预售资金第三方托管3.0系统开发及运维保障项目系统集成合同》及该项目中标通知书，合同金额376.30万元，合同内容主要为系统集成上线及上线后4.5年的驻场售后运维服务；公司依据验收时间为2023年12月18日的系统上线确认单，于2023年12月全额确认收入355万元并结转成本。

2024年7月获取了项目验收报告，同时获取了签订日期为2024年9月10日的补充合同，合同内容调整为系统集成上线服务，合同金额调整为188.15万元，前述行为导致公司相关定期报告信息披露不准确。

二、前期会计差错更正事项的具体内容

(一)2023年度财务报表更正事项具体内容和会计处理

1、应收账款调整减少2,396,196.00元，存货调整增加2,502,773.39元，营业收入调整减少3,550,000.00元，营业成本调整减少2,502,773.39元，主要原因根据公司预售资金第三方托管3.0系统开发及运维保障项目验收报告调减2023年应收账款和营业收入；调增存货调减营业成本所致。

2、其他流动资产调整增加27,996.67元，应交税费调减109,007.10元，原因为预售资金第三方托管3.0系统开发及运维保障项目调减增值税销项税费，增值税负数重分类至其他流动资产。

3、合同负债调整增加1,266,603.77元，主要原因根据预售资金第三方托管3.0系统开发及运维保障项目验收报告调减营业收入，收到款项重分类至合同负债科目。

4、未分配利润调整减少869,569.22元，主要原因公司预售资金第三方托管3.0系统开发及运维保障项目调整本期损益类科目所致。

5、信用减值损失调整增加24,204.00元，主要原因公司预售资金第三方托管3.0系统开发及运维保障项目调减应收账款，重新计算坏账准备所致。

6、递延所得税资产调整增加153,453.39元，所得税费用调整减少153,453.39元，主要原因系公司预售资金第三方托管3.0系统开发及运维保障项目调整本期损益类科目影响可弥补亏损和坏账准备所致。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	135,656.53
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	105,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,990.53
非经常性损益合计	242,647.06
减：所得税影响数	36,397.06
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	206,250.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用