



长城网科

NEEQ: 839316

深圳市长城网信息科技股份有限公司

Shenzhen Greatwallnet Information Technology Corp



让IT智能造福社会

新三板企业

深圳市长城网信息科技股份有限公司

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、公司负责人刘徽、主管会计工作负责人郭涛及会计机构负责人（会计主管人员）郭涛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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	116

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	深圳市长城网信息科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、长城网科	指	深圳市长城网信息科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市长城网信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市长城网信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市长城网信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	深圳市长城网信息科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	深圳市长城网信息科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《深圳市长城网信息科技股份有限公司章程》
主办券商	指	金元证券股份有限公司
中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
蓝巨软件	指	深圳市蓝巨软件有限公司
智徽	指	深圳市智徽投资管理有限公司
人民币	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市长城网信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Greatwallnet Information Technology Corp		
	Greatwallnet		
法定代表人	刘徽	成立时间	2000年11月20日
控股股东	控股股东为（刘徽、朱伟昕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘徽、朱伟昕），一致行动人为（智徽投资、朱伟宇、刘懿）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-517 机械设备、五金产品及电子产品批发-5177 计算机、软件及辅助设备批发		
主要产品与服务项目	IT 高科技产品、应用软件开发、信息系统集成、大数据应用产品、运维服务、安防监控系统等。目前，公司的主营业务包括智慧医疗、智慧校园智能电子政务等信息系统集成解决方案的售前咨询、产品研发设计、工程实施、运维服务等，以及信息技术技术咨询与服务、大数据的应用产品、信息产品代理与服务、信息系统设计运维和驻场服务等		
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	长城网科	证券代码	839316
挂牌时间	2016年9月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭涛	联系地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区松坪山路5号嘉达研发大楼A座601
电话	0755-83248455	电子邮箱	guot@szgwnet.com
传真	0755-83249976		

公司办公地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区松坪山路 5 号嘉达研发大楼 A 座 601	邮政编码	518000
公司网址	www.szgwnet.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	91440300726151270A		
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道松坪山社区松坪山路 5 号嘉达研发大楼 A 座 601		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告 期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

主要业务为硬件、软件销售，信息系统集成与运维服务、医疗大数据应用产品研发及销售，通过长期的行业关注与敏锐的市场洞悉及人才募集，依托优质主流厂商资源，将前瞻性的产品与解决方案相结合，不断打造精品项目工程，发挥自主研发的医疗大数据应用产品，以软带硬提供全方位解决方案，逐渐有自己的特殊地位，进而拉大与竞争者的差距，从而保证公司利润的可持续性增长。

1、研发模式

公司的自有技术和软件产品均为自主研发，公司自主研发的课题主要来源于客户和市场需求及公司对信息系统集成变化趋势的研究。客户需求分析在软件开发及维护中起着重要作用，为公司产品研发提供方向。公司销售部在日常业务中所搜集到的具体客户需求，集中反馈至研发部。

在大数据、云计算时代和数字经济的发展趋势下，公司为实现产品资源的高效配置及市场竞争力的提升，长城网科的新产品研发由研发部和专家顾问委员会一起做出统一资源规划和管理，采用职能式的项目管理，由专家顾问委员会和董事长综合决定新产品策划是否立项和审批，再由研发中心负责产品的设计、研发、测试和最终的产品交付，最后转由市场部门进行产品销售，实施部门负责客户的实际现场实施，客户部门统一提供售后服务。

具体 2024 年的研发，主要聚焦于以下 4 个方面：

1.深化医疗质控指标标准化研究：研究团队攻坚克难，成功实现了三甲医院评审（2022 年版）及三级公立医院绩效考核（2024 版）指标的全面标准化，构建了企业级数据标准体系，并配套发布了质控指标数据对接源字段库及操作指引。该数据标准已在多家合作医院完成实地验证，成效斐然。

2.优化升级医院质控平台软件：随着数据标准的完善，我们同步对医院质控平台软件进行了迭代升级，确保其能够无缝对接新标准，提升系统兼容性与稳定性。

3.拓展质控平台产品功能：为丰富质控平台的产品内涵，我们对“医疗知识考评系统”与“医院日常查检管理系统”进行了重构，融入了更多实用功能与灵活流程，以更好地满足客户的个性化

需求。同时，实现了“医院综合目标考核系统”的自动化打分评价功能，增加了平台数据的应用场景。

4.探索智能化功能应用：结合产品现有功能与业务场景，我们积极探索智能化技术的融合应用，成功接入了 deepseek 智能化 AI 工具，并实现了与系统功能的对接，为产品智能化升级奠定了基础。

本年度，我们加大了在指标内涵研究、数据实施及应用方面的投入，技术团队力量得到显著增强，相关成果在客户现场获得了高度评价与积极反馈。同时，在广东省阳江、河源、江门等市场均开创性签约了新项目。公司将继续以指标研究与产品研发为核心，保持技术领先，紧跟政策导向与市场变化，为客户提供更加优质、高效的服务。

2、采购模式

公司采取“按需采购”模式，根据工程项目所需采购各类软硬件设备和原材料。公司货品采购先由运营部根据销售部、技术部、产品部提供的项目采购清单在合格供应商中进行询价、比价及议价，确定供应商后经分管副总或总经理审批后与合格供应商签订采购合同。运营部对采购产品的到货情况进行跟进并组织相关部门进行验收。同时，公司运营部负责相关供应商选定和评定工作，根据采购产品对后续程序和最终产品的影响程度，每年会对供应商实施不同程度的评估管理，评定合格的供应商经总经理批准后录入《合格供方清单》。

3、销售模式

公司的主要销售途径可分为信息系统集成项目和电子商务平台。信息系统集成项目客户主要为政府、医院和学校，销售模式主要以投标方式获取项目合同及设备供应合同，标的来源主要是政府部门在网站发布的招标公告，或公司销售部门通过跟踪市场和客户所获取的招投标需求信息。在公司确定投标后，由技术部门配合销售部进行系统方案的设计和产品配置，再由销售部门制定投标书并组织投标。

电子商务平台，指的是每年通过招投标方式获得政府部门指定供应商资格的电商平台。公司通过数年的项目累积经验和成熟的销售、技术组合团队，在行业内已树立良好的品牌形象和业绩基础。因此，公司在电商客户中培养了较高的知名度，在面对政府部门每年不同的指定采购电商时具有一定竞争优势。每年公司业务部门会凭借公司行业品牌实力和项目经验主动拜访中标电商，或通过老客户介绍的方式获得部分中标电商的销售合同，并签署框架协议。

另外，政府部门会根据城市发展需要颁发相关扶持政策。因此，公司业务部门通过对此类政策

动向的信息采集，利用公司自身项目经验和代理厂家的品牌优势，通过招投标或主动拜访此类受扶持对象的形式获得此类客户的购销合同。

4、盈利模式

目前公司的盈利模式主要有四种，一是通过计算机、服务器及周边产品等硬件销售获得利润；二是向医院、学校和政府部门提供全方位的信息解决方案，以定制化的形式为客户搭建一体化软硬件应用平台，根据合同向客户收取项目设备及相关集成服务的费用，实现收入和利润；三是公司也向客户提供专业技术服务，实现公司可持续的收入和利润；四是向医院客户提供自主研发的医疗大数据和实施产品的软件服务产生的收入和利润。

经营计划实现情况：

2024 年受大环境影响，对民营中小企业是非常挣扎的一年！各方面都遇到了前所未有的挑战，具体运营情况汇总如下：

1、在市场方面：a) 深圳各级财政缩减预算，导致了市场萎缩，而且重点项目都有所倾斜，能到民营企业的项目就更为减少；b) 市场招投标模式发现重大变化，招投标都以倾斜到国企特别是运营商为主，其他民营合作伙伴变成国企和运营商下游的分包商，导致我们毛利空间进一步缩减，收款周期加长；c) 医疗日常化审计间接造成普遍免责、效率低下、配合度下降和拓展新业务积极性不高。

2、在人员和费用方面：a) 不得不再次采取多种举措，减少一切不必要费用，已采取过如薪资下调、调整人员、再次紧缩各种费用；b) 但为了稳定业务特别是技术力量，2024 年就没有进行大规模裁员，只是结构调整，缩减薪金待遇；b) 面对新形势，经过高层研究，决定开拓深圳以外的广东地区，所以这部分差旅费有所投入和增加。

3、在硬件业务方面：面临市场模式的挑战，我们继续保持和深信服的深度合作，超过去年的收入水平，也为以后发展打好基础。

4、在软件业务方面：a) 软件产品我们继续以三级医院评审为主线，并加大指标内涵研究投入，同时完善了其他产品线；b) 市场方面，以广东市场为主，阳江、河源、江门等市场均开创性签约了新项目；c) 摸索形成了 4 大软件体系，即研发体系、销售体系、实施体系和新产品研究体系；d) 我们将继续加大软件的投入，并以市场需求为导向，保证产品先进性，扩大市场覆盖率。

以上是我们 2024 年应对措施，董事会也积极研究市场新变化，并确定了 2025 年的经营目标和计划，总基调是力争稳定住硬件业务，扩大软件业务，力争公司有所转型升级突围，另外计划在年中进行复盘和再次研究调整，以保障运营和发展，使公司能得到生存，为未来的发展奠定基础。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，取得国家高新技术企业资质证书，有效期 3 年，证书编号：GR202244200816；依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）文件及国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策。

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	69,731,537.96	80,539,265.93	-13.42%
毛利率%	4.99%	10.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,861,844.24	-16,252,099.90	-16.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,871,028.25	-16,650,855.56	-13.33%
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）	-58.10%	-32.49%	-
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）	-58.13%	-33.29%	-
基本每股收益	-0.4192	-0.3612	-16.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,736,021.08	83,570,349.40	-15.36%
负债总计	47,704,856.38	41,677,340.46	14.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,031,164.70	41,893,008.94	-45.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.93	-45.16%
资产负债率%（母公司）	45.81%	35.28%	-
资产负债率%（合并）	67.44%	49.87%	-
流动比率	1.02	1.47	-
利息保障倍数	-21.68	-20.90	-
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	-1,236,733.88	-2,686,505.76	53.96%
应收账款周转率	2.09	1.86	-
存货周转率	10.59	5.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.36%	-18.64%	-
营业收入增长率%	-13.42%	-6.11%	-
净利润增长率%	-16.06%	-1,802.14%	-

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	10,983,927.35	15.5359%	6,867,459.06	8.22%	59.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,445,064.51	40.21%	38,200,360.44	45.71%	-25.54%
存货	3,176,571.23	4.49%	9,334,151.88	11.17%	-65.97%
投资性房地产	20,426,829.74	28.88%	21,970,576.58	26.29%	-7.03%
固定资产	843,558.38	1.19%	1,008,566.50	1.21%	-16.36%
短期借款	27,082,000.00	38.29%	18,000,000.00	21.54%	50.46%
预付款项	1,287,249.70	1.82%	304,617.21	0.36%	322.58%
其他应收款	2,143,572.20	3.03%	1,410,282.21	1.69%	52.00%
使用权资产	2,931,067.85	4.14%	3,768,515.70	4.51%	-22.22%
其他应付款	901,090.50	1.27%	653,292.50	0.78%	37.93%
资产总计	70,736,021.08	100.00%	83,570,349.40	100.00%	-15.36%

项目重大变动原因

1、报告期内货币资金比上年同期增加 411.65 万元，增加比例 59.94%，主要原因是①银行保本型理财减少；②根据项目需要，开具银行保函增多；③银行借款增加。

2、报告期内应收账款比上年同期减少 975.53 万元，减少比例 25.54%，主要原因是业绩下降，应收账款相应减少。

3、报告期内存货比上年同期减少 615.76 万元，减少比例 65.97%，主要原因是业绩下降，仓库备货相应减少。

4、报告期内短期借款比上年同期增加 908.20 万元，增加比例 50.46%，主要原因是经营资金需求增加，公司通过向银行借款补充现金流。

5、报告期内预付款项比上年同期增加 98.26 万元，增加比例 322.58%，主要原因是个别项目采购的设备紧缺，需预付全款。

6、报告期内其他应收款比上年同期增加 73.33 万元，增加比例 52.00%，主要原因是应付供应商的借测设备押金增加。

7、报告期内使用权资产比上年同期减少 83.74 万元，减少比例 22.22%，主要原因是办公室租金下降。

8、报告期内其他应付款比上年同期增加 24.78 万元，增加比例 37.93%，主要原因是自有软件园租赁给新租户收到的押金增加。

9、报告期内投资性房地产比上年同期减少 7.03%，主要原因是折旧。

(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	69,731,537.96	-	80,539,265.93	-	-13.42%
营业成本	66,254,204.46	95.01%	72,181,597.37	89.62%	-8.21%
毛利率%	4.99%	-	10.38%	-	-
销售费用	4,489,107.89	6.44%	6,471,804.72	8.04%	-30.64%
管理费用	8,653,389.19	12.41%	9,596,183.86	11.91%	-9.82%
研发费用	5,183,289.37	7.43%	6,006,927.67	7.46%	-13.71%
财务费用	860,616.72	1.23%	750,136.86	0.93%	14.73%
信用减值损失	-2,864,279.63	-4.11%	-1,951,064.02	-2.42%	-46.81%
其他收益	274,190.90	0.39%	641,234.34	0.80%	-57.24%
营业利润	-18,826,305.53	-27.00%	-16,268,711.07	-20.20%	-15.72%
净利润	-18,861,844.24	-27.05%	-16,252,099.90	-20.18%	-16.06%

项目重大变动原因

1、营业收入

报告期内营业收入减少 1,080.77 万元，较上年同期减少 13.42%，主要原因为受整体经济大环境和后疫情综合影响，公司医院、学校和行政类客户紧缩财政预算支出，市场萎缩，公司收入也相应下滑。

2、营业成本

报告期内营业成本减少 592.74 万元，较上年同期减少 8.21%，主要原因为收入下滑，成本相应下滑。

3、销售费用

报告期内销售费用减少 198.27 万元，较上年同期减少 30.64%，主要原因有：①本期业绩大幅下滑，销售人员提成相应减少；②业绩下滑，相关业务招待费、差旅费减少。

4、管理费用

报告期内管理费用减少 94.28 万元，较上年同期减少 9.82%，主要原因有：①执行公司降低费用的管理制度，减少一切不必要的费用；②公司车辆减少，汽车费用相应减少。

5、研发费用

报告期内研发费用减少 82.36 万元，较上年同期减少 13.71%，主要原因有：①研发调整人员结构，研发人工成本有所降低；②执行公司降低费用的管理制度，减少一切不必要的费用；③减少研发外包服务。

6、财务费用

本期财务费用比上年同期上涨 14.73%，主要原因是：银行贷款增加，利息支出和手续费相应增加。

7、毛利率

本期毛利率 4.99%，较上年同期有所下降，主要原因是：①市场招投标都以倾斜到国企特别是运营商为主，其他民营合作伙伴变成国企和运营商下游的分包商，导致公司毛利空间进一步缩减；②市场原因导致竞争惨烈，企业为了生存最终只能价格战，部分项目只有极低利润。

8、净利润

2024 年净利润-1,886.18 万元，较上年同期下降 16.06%，主要原因是：收入下降，毛利率下降综合导致。

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	68,459,573.40	79,394,439.28	-13.77%
其他业务收入	1,271,964.56	1,144,826.65	11.11%
主营业务成本	64,710,457.62	70,596,127.73	-8.34%
其他业务成本	1,543,746.84	1,585,469.64	-2.63%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
硬件销售	33,880,197.04	34,655,960.36	-2.29%	-9.91%	-4.94%	-5.36%
工程项目	5,454,812.64	4,434,877.46	18.70%	-49.05%	-37.24%	-15.30%
软件及维护	29,124,563.72	25,619,619.80	12.03%	-6.29%	-5.37%	-0.86%
房租	1,271,964.56	1,543,746.84	-21.37%	11.11%	-2.63%	17.12%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、受整体经济大环境影响，客户继续紧缩各级财政预算，公司所有类型收入均相应下降。

2、本期平均毛利率比上年同期下降 5.39%，主要原因是：①市场招投标模式发生重大变化，招投标都以倾斜到国企特别是运营商为主，其他民营合作伙伴变成国企和运营商下游的分包商，导致公司毛利空间进一步缩减；②市场原因导致竞争惨烈，企业为了生存最终只能价格战，部分项目只有极低利润。

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	深圳市高级中学	3,045,581.00	4.37%	否
2	深圳市第四人民医院	2,979,170.00	4.27%	否
3	深圳市锋驰科技有限公司	2,639,000.00	3.78%	否
4	深圳出入境边防检查总站医院	2,429,000.00	3.48%	否
5	深圳市圣格灵科技有限公司	2,420,000.00	3.47%	否
合计		13,512,751.00	19.37%	-

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	深信服科技股份有限公司	29,439,289.57	45.87%	否
2	深圳市华拓科技有限公司	2,064,742.00	3.22%	否
3	深圳市以牧文化科技有限公司	1,915,000.00	2.98%	否
4	惠普（重庆）有限公司	1,668,000.00	2.60%	否
5	湖南长城计算机系统有限公司	1,620,570.00	2.53%	否
合计		36,707,601.57	57.20%	-

(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	-1,236,733.88	-2,686,505.76	53.96%
投资活动产生的现金流量净额	3,814.11	7,661,790.09	-99.95%
筹资活动产生的现金流量净额	7,240,505.46	-2,987,440.41	342.36%

现金流量分析

经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额是-123.67万元，比上年同期增加53.96%，主要是因为受业绩下滑影响，支付给职工以及为职工支付的现金以及各项税费均有所减少。

投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动现金流量净额是0.38万元，比上年同期减少99.95%，主要是因为取消银行保本稳健型理财所致。

筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动现金流量净额是724.05万元，比上年同期增加342.36%，主要是因为当期银行借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市蓝巨软件有限公司	控股子公司	软件和系统集成信息化服务	1,000,000.00	953,124.35	-18,905,800.24	1,572,181.95	-3,488,697.23

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
一、 市场集中度风险	<p>报告期内，公司的业务及客户主要集中在深圳市。虽然公司在本行业已经深耕多年，在当地也已具有一定的知名度和品牌影响力，但是，在面对竞争日趋激烈的市场环境下，公司存在一定的市场过于集中的风险。针对上述情况，一方面，公司已计划设立专门的营销部门开拓深圳市以外地区的市场；另一方面，公司也在加大医疗质量监控大数据应用系列产品投入，三甲医院评审的质量控制平台等产品已经得到了行业 and 客户的认可，公司也在开展三级医院的业绩考核系统。但是，鉴于公司的业务升级和系列产品尚在继续研发进行当中，市场的拓展和实施工作还需要时间，公司未来几年的业务将依然依赖于深圳和广东地区的客户。因此，一旦市场形势发生不利变化，公司将面临一定的市场过于集中的不利风险。</p>
二、 核心人才流失风险	<p>拥有自己的核心技术和与之配套的专业、高端的人才信息系统集成服务业综合竞争力的体现，也是公司获得持续竞争优势的基础。公司自成立以来一直重视研发团队的建设以及技术、产品的研发，通过多年的实践积累，已研发和储备了多项核心技术以及核心研发人员。当前公司多项产品和技术处于研发中，核心技术人员的稳定性对公司未来的发展尤为重要，如果未来公司在人才竞争中出现人才流失的情况将会对公司产生不利影响，因此，公司存在一定的核心人才流失的风险。</p>
三、 新产品、技术研发风险	<p>信息系统集成具有更新快、升级快的特点，需要公司不断开发新产品，因此技术开发能力是企业核心竞争力之一，针对这一行业特点，公司从成立时就始终把技术研发作为成</p>

	<p>长的基础。随着大数据、物联网、云计算和数字经济时代的到来，以及未来区块链和量子计算的探索，信息系统集成行业正面临前所未有的机遇与挑战，客户需求的迅速变化和对产品要求的不断提高，要求公司必须准确把握技术、产品、服务、以及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品、新技术。因此，一旦公司无法及时推出适应市场变化的新产品、新技术，公司的业务发展将因此受到不利的影响。</p>
<p>四、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司的共同实际控制人为刘徽、朱伟昕合计控制公司70.83%的股权，能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。</p>
<p>五、内部治理风险</p>	<p>股份公司成立九年来，逐步建立健全了法人治理结构，也制定起来了适应公司现阶段发展的内部控制管理体系，但各项管理控制制度的落地和执行需要经过习惯和完善的不断实践，公司内部管理也需要在经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理未能适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>六、应收账款坏账风险</p>	<p>公司应收账款占比仍然较高，虽然公司主要客户是政府部门、学校、医院等公共机构，财政预算付款客户较多，应收账款发生坏账的概率较低，同时公司通过绩效考核激励销售人员按照合同约定的结算进度进行催收，但是应收账款余额的上升增加了公司资金占用成本，降低了资金周转效率。若债务人出现严重影响其偿付能力的事项或工程项目本身出现严重的回款问题，将会对公司正常运转、经营绩效产生</p>

	一定的不利影响。
七、流动资金管理风险	<p>随着公司资金管理的逐渐规范，成立股份公司几年来，公司已杜绝了与关联方及其他单位发生非经营资金往来的行为，流动资金比较单一靠银行商业贷款，与众多中小企业一样，受政策和抵押物的一定局限和影响。同时，随着公司系统集成工程项目的快速扩张及项目规模的扩大，工程项目配套流转资金、研发的不断投入及项目结算周期的延迟，将对公司带来一定的资金压力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	55,090,000.00	40,090,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司无重大关联交易，其他日常关联交易系实际控制人及其控制的公司为公司向银行贷款提供担保，对公司生产经营无不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月17日	-	挂牌	限售承诺	股票自愿限售声明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月17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	2016年3月17日	-	挂牌	限售承诺	股票自愿限售声明	正在履行中
其他	2016年3月17日	-	挂牌	其他承诺-	交易管理制度的建立承诺	正在履行中
其他	2016年3月17日	-	挂牌	其他承诺-	关于资金、资产及其他资源的使用情况声明	正在履行中
其他	2016年3月17日	-	挂牌	其他承诺-	软件外协服务商与公司、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，没有超期未履行的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	985,750.00	1.39%	向银行支付全额保证金开具保函
投资性房地产	非流动资产	银行贷款抵押	20,426,829.74	28.88%	向银行申请流动贷款额度
总计	-	-	21,412,579.74	30.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行保函用于项目质保，投资性房地产抵押贷款均属于正常运营需要，对公司没有重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,518,750	45.60%	-2,250	20,516,500	45.59%
	其中：控股股东、实际控制人	7,031,250	15.63%	0	7,031,250	15.63%
	董事、监事、高管	1,127,000	2.50%	-21,250	1,105,750	2.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,481,250	54.40%	2,250	24,483,500	54.41%
	其中：控股股东、实际控制人	21,093,750	46.88%	0	21,093,750	46.88%
	董事、监事、高管	3,387,500	7.53%	2,250	3,389,750	7.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		123				

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘徽	18,025,000	0	18,025,000	40.06%	13,518,750	4,506,250	0	0
2	朱伟昕	10,100,000	0	10,100,000	22.44%	7,575,000	2,525,000	0	0
3	深圳市智徽投资管理有限公司	3,750,000	0	3,750,000	8.33%	0	3,750,000	0	0
4	郭涛	2,906,000	-21,000	2,885,000	6.41%	2,180,250	704,750	0	0
5	朱伟宇	1,687,500	0	1,687,500	3.75%	0	1,687,500	0	0
6	刘懿	1,420,500	36,000	1,456,500	3.23%	0	1,456,500	0	0
7	廉艺舟	1,311,614	66,100	1,377,714	3.06%	0	1,377,714	0	0
8	李劲	1,110,500	0	1,110,500	2.46%	834,000	276,500	0	0
9	王云红	857,250	0	857,250	1.90%	0	857,250	0	0
10	徐朝汉	498,000	2,000	500,000	1.11%	375,500	124,500	0	0
合计		41,666,364	83,100	41,749,464	92.74%	24,483,500	17,265,964	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东刘徽、朱伟昕系夫妻关系，股东刘徽为智徽投资的控股股东、法定代表人，股东朱伟宇是实际控制人朱伟昕之哥哥，股东刘懿是实际控制人刘徽之姐姐，智徽投资、朱伟宇、刘懿系实际控制人的一致行动人，股东廉艺舟是刘徽的外甥女，股东刘懿和廉艺舟系母女关系。除此之外，股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

刘徽持有公司 48.39%的股份，为公司的控股股东。

董事长，任期三年，起任日期为 2016 年 3 月 5 日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 12 月 15 日出生，专科学历，1990 年 7 月毕业于上海市公用事业学校。1990 年 8 月至 1991 年 6 月，任安徽蚌埠平板玻璃厂技术员；1991 年 7 月至 1994 年 4 月，任深圳四通实业有限公司电脑部销售经理；1994 年 5 月至 1998 年 5 月，任安徽省古建园林市政建设总公司深圳电子经营部经理；1998 年 6 月至今，任深圳市日异鑫电脑技术开发有限公司总经理；2004 年 3 月至今，任蓝巨数码执行董事；2015 年 11 月至 2016 年 2 月，在本公司工作，任执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任智徽投资执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，任公司董事长。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变更，持股数量和比例也未发生变更。

（二）实际控制人情况

刘徽直接持有公司 40.06%股份，通过深圳市智徽投资管理有限公司间接控制公司 8.33%股份合计控制公司 48.39%的股份，为公司的实际控制人。

介绍详见“二、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”

朱伟昕持有公司 22.44%的股份，为公司的共同控制人。

董事，任期三年，起任日期为 2022 年 4 月 15 日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 12 月 8 日出生，专科学历，1988 年 7 月毕业于上海市普陀区卫生学校。1988 年 8 月至 1991 年 5 月，任上海市普陀区妇幼保健院护士；1991 年 6 月至 1993 年 8 月，任深圳市朗光电子科技有限公司职员；1993 年 9 月至 1998 年 5 月，任深圳市金钥匙智能有限公司行政副经理；1998 年 6 月至 2000 年 10 月，任深圳市日异鑫电脑技术开发有限公司行政经理；2000 年 11 月至 2010 年 7 月，在本公司工作，先后担任公司执行董事、总经理、财务经理，现任公司董事。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变更，持股数量和比例也未发生变更。

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				
刘徽	董事长	男	1967 年 12 月	2022 年 4 月 15 日		18,250,000	0	18,250,000	40.06%
朱伟昕	董事	女	1969 年 12 月	2022 年 3 月 25 日		10,100,000	0	10,100,000	22.44%
郭涛	董事 / 财务总监 / 董 事 会 秘 书	男	1962 年 12 月	2022 年 4 月 15 日		2,906,000	-210,000	2,885,000	6.41%
李劲	董事 / 总 经 理	男	1973 年 12 月	2022 年 4 月 15 日		1,110,500	0	1,110,500	2.46%
徐朝汉	董事	男	1977 年 4 月	2022 年 3 月 25 日		498,000	2,000	500,000	1.11%
尹双	监 事 会 主 席	女	1985 年 3 月	2022 年 4 月 15 日		0.00	0	0.00	0.00%
代作江	监事	男	1971 年 8 月	2022 年 3 月 25 日		0.00	0	0.00	0.00%
舒畅	监事	女	1974 年 1 月	2022 年 3 月 25 日		0.00	0	0.00	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

(1) 董事会、监事、高级管理人员与股东之间的关系：公司董事长刘徽与公司董事朱伟昕女士系夫妻关系，为共同实际控制人。刘徽为深圳智徽投资管理有限公司的控股股东、法定代表人。除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之前不存在关联关系。

(2) 董监高、高级管理人员任职情况说明：

董监高任职生效时间为 2022 年 3 月 25 日，董事长、监事会会主席、高级管理人员生效时间为 2022 年 4 月 15 日，鉴于公司第四届董事会董事候选人、第四届监事会监事候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为了保证相关工作的准确性、连贯性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期也相应顺延。详见公司 3 月 13 日在股转系统网站披露的《关于董事会、监事会及高级人员延期换届公告》。

(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
管理人员	8	0	0	8
行政人员	4	0	2	2
销售人员	10	0	1	9
技术人员	56	12	13	55
财务人员	6	0	2	4
生产人员	25	7	4	28
员工总计	109	19	22	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	28	30
专科	69	67
专科以下	9	7
员工总计	109	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

根据 2024 年实际经营情况发展及业务运营的需要,公司进行新一轮裁员,除精简各部门多余的岗位编制外,为激发内部竞争、创新活力,提高工作绩效,各部门人员采取岗位末位淘汰,共减员 22 人;为保留软件产品的研发和实施力量,稳定核心骨干团队,另补充技术全面、专业度更高的创新人才,保持并提升了团队核心竞争力,因新增软件、驻点服务等项目及新产品升级等情况,特批新增共计 19 人,以促进软件项目的研发和交付落地等市场客户需求。但公司就总体而言,在疫情期间已经大幅度裁员措施后,为保证公司发展后劲,没有在进一步进行大规模裁员。

2、人才引进

公司为积极开拓市场及进一步提升技术服务能力,一方面在严格控制岗位编制的情况下,采用末位淘汰,推动了企业内部的优胜劣汰,补充新增了企业发展急需的创新人才,另一方面在引入适合于企业高水平技术或管理人才方面,还在摸索中。

3、培训计划

公司依据公司发展状况及部门需求,利用内外部培训资源开展多次培训,包括新员工培训、市场营销及销售技巧培训、网络安全培训、规章制度培训,各上游厂家的技术和产品培训及考试,以及定期的工作技能、工作流程培训等,使公司员工能够掌握更多专业技能,高效承担工作职责及自身素质和能力的提升。

4、招聘政策

公司的招聘政策是网络招聘、猎头推荐、高等院校招聘,并与高校建立长期合作关系,稳定为公司输送新鲜血液,为公司人才培养打好坚实基础。公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则,新员工加入公司后,公司均给予专门培训,持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

5、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金,股权激励等,公司根据不同的岗位、员工能力不同,设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制,依据国家和地方相关法律,与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》。按照国家和地方相关政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金;另外,为了更好的给予员工保障,公司每年为每一位员工提供带薪休假、节日慰问和组织日常活动等福利政策。公司特别为以研发、技术人员为主的年轻职工租赁了宿舍,尽可能解除他们的后顾之忧。

针对公司 2024 年受整体市场环境的影响同期业绩下滑的情况，公司采取了一系列降本增效等措施：人力资源优化，培训员工技能，提高工作效率；精准营销，定位目标客户，提高营销效率，降低营销成本；成本管理控制，采取取消员工奖金，降低福利标准，减少项目租房等等，有效控制并降低人工及费用成本等；在为企业降本减负、瘦身强体的同时，保持市场核心竞争力，提高企业整体运营效率。

6、需要公司承诺费用的离退休职工人数：无变动

(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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司结合自身情况先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《总经理工作细则》等制度。

公司董事会、监事会、股东大会的召集、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，公司重要决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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公司。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，符合相关规定。公司董事、总经理及高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司股东及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场的独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司主营业务为智慧医疗、智慧校园、智能电子政务等信息系统集成解决方案的售前咨询、产品研发设计、实施、运维等，以及信息技术咨询与服务、IT产品代理与服务、信息系统设计运维及驻场服务。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动，与控股股东及其关联方之间不存在依赖关系。

2、资产独立情况

公司的主要财产，包括软件著作权、电子设备、办公设备、车辆、房产等，相关财产均有权利凭证。此外，有限公司设立及以后的股权转让、增资、整体变更为股份公司均通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司的股东及关联方。

3、机构独立情况

公司设有人力资源部、销售部、运营部、技术部、工程部、研发部、客服部和财务部等部门，公司各部门均已建立了较为完备的公司和各个规章制度，以及配合信息化的各岗位系统操作手册。公司设立了独立于股东的组织机构，不存在与股东及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

4、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均经过法定的程序产生，不存在股东越权任命的情形。同时，公司总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司领取薪酬，并签署了《关于独立性的书面声明》，声明不存在长城网科的股东单位担任除董事、监事以外的职务。另外，根据核查的公司与员工签订的劳动合同、员工名册、工资明细表，以及相关机构出具的社会保险缴纳凭证等人事关系资料和档案，公司与员工均签订了劳动合同，并为员工缴纳社会保险和公积金，员工均在本公司领取薪酬。综上，公司人员独立。

5、财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系、专业的用友财务软件系统和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善和优化公司财务管理体系并升级专业用友 U8 财务系统，其他各部门采用专业的模块与 U8 系统对接，确保流程、管理和数据流的一致。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。本公司董事会也会对上述所有方面的内部控制进行了自我评价。

综上所述，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2025）005090 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨鸿飞 1 年	王念铖 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8.5			

深圳市长城网信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市长城网信息科技股份有限公司（以下简称“长城网科”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了长城网科 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及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，我们独立于长城网科，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

长城网科管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

长城网科管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估长城网科的持续经营能力，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长城网科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城网科的财务报告过程。

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，就可能导致对长城网科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长城网科不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨鸿飞
（项目合伙人）

中国注册会计师：王念铖

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	10,983,927.35	6,867,459.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	28,445,064.51	38,200,360.44
应收款项融资			
预付款项	5.3	1,287,249.70	304,617.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	2,143,572.20	1,410,282.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	3,176,571.23	9,334,151.88
其中：数据资源			
合同资产		14,291.10	29,935.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			30,988.76
流动资产合计		46,050,676.09	56,177,795.24
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	5.6	20,426,829.74	21,970,576.58
固定资产	5.7	843,558.38	1,008,566.50

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.8	2,931,067.85	3,768,515.70
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	5.9	483,889.02	644,895.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,685,344.99	27,392,554.16
资产总计		70,736,021.08	83,570,349.40
流动负债：			
短期借款	5.10	27,082,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.11	9,838,039.10	9,875,855.17
预收款项			
合同负债	5.12	731,964.69	739,915.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.13	1,951,734.58	3,663,306.50
应交税费	5.14	3,788,603.54	4,325,111.82
其他应付款	5.15	901,090.50	653,292.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.16	838,632.29	884,070.85
其他流动负债	5.17	64,475.31	36,085.54
流动负债合计		45,196,540.01	38,177,637.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.18	2,010,069.44	2,848,701.72
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	5.9	498,246.93	651,000.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,508,316.37	3,499,702.48
负债合计		47,704,856.38	41,677,340.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.19	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	4,526,080.39	4,526,080.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.21	3,278,620.69	3,278,620.69
一般风险准备			
未分配利润	5.22	-29,773,536.38	-10,911,692.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,031,164.70	41,893,008.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,031,164.70	41,893,008.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		70,736,021.08	83,570,349.40

法定代表人：刘徽

主管会计工作负责人：郭涛

会计机构负责人：郭涛

(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		10,943,405.24	6,823,379.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	28,445,328.66	38,200,624.59
应收款项融资			
预付款项		1,287,249.70	304,617.21
其他应收款	15.2	10,650,214.64	8,193,842.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,174,524.86	9,328,972.27
其中：数据资源			
合同资产			29,935.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		54,500,723.10	62,881,370.85
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	15.3	1,098,102.17	1,098,102.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,426,829.74	21,970,576.58
固定资产		809,311.32	953,925.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,264,330.16	2,911,281.61
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		321,495.00	432,446.65

其他非流动资产			
非流动资产合计		24,920,068.39	27,366,332.02
资产总计		79,420,791.49	90,247,702.87
流动负债：			
短期借款		17,091,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,835,996.70	9,867,174.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,456,480.66	2,923,419.40
应交税费		3,774,028.71	4,299,930.83
其他应付款		901,090.50	653,292.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		731,964.69	739,915.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		658,393.16	683,852.49
其他流动负债		64,475.31	36,085.54
流动负债合计		34,513,429.73	29,203,671.34
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		1,540,732.02	2,199,125.17
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		331,562.63	436,692.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,872,294.65	2,635,817.41
负债合计		36,385,724.38	31,839,488.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,624,182.56	4,624,182.56
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		3,278,620.69	3,278,620.69
一般风险准备			
未分配利润		-9,867,736.14	5,505,410.87
所有者权益（或股东权益）合计		43,035,067.11	58,408,214.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		79,420,791.49	90,247,702.87

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		69,731,537.96	80,539,265.93
其中：营业收入	5.23	69,731,537.96	80,539,265.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,938,759.20	95,549,005.43
其中：营业成本	5.23	66,254,204.46	72,181,597.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.24	498,151.57	542,354.95
销售费用	5.25	4,489,107.89	6,471,804.72
管理费用	5.26	8,653,389.19	9,596,183.86
研发费用	5.27	5,183,289.37	6,006,927.67
财务费用	5.28	860,616.72	750,136.86
其中：利息费用		831,114.35	741,469.41
利息收入		10,101.24	10,574.86
加：其他收益	5.29	274,190.90	641,234.34
投资收益（损失以“-”号填列）	5.30	-	39,290.09
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）	5.31	-2,864,279.63	-1,951,064.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	158.03	-46.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.33	-29,153.59	11,614.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,826,305.53	-16,268,711.07
加：营业外收入		-	29,651.41
减：营业外支出		27,286.18	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,853,591.71	-16,239,059.66
减：所得税费用		8,252.53	13,040.24

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,861,844.24	-16,252,099.90
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）		-18,861,844.24	-16,252,099.90
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）		-18,861,844.24	-16,252,099.90
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		-18,861,844.24	-16,252,099.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,861,844.24	-16,252,099.90
（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）		-0.4192	-0.3612
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.4192	-0.3612

法定代表人：刘徽

主管会计工作负责人：郭涛

会计机构负责人：郭涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	15.4	69,501,338.08	80,478,467.44
减：营业成本	15.4	66,665,991.66	72,137,659.31
税金及附加		497,015.03	542,354.95
销售费用		4,362,348.17	6,288,658.65
管理费用		4,758,560.02	4,949,799.83
研发费用		5,183,289.37	6,006,927.67
财务费用		765,833.23	610,640.89
其中：利息费用		742,787.15	605,406.60
利息收入		8,676.20	10,310.75
加：其他收益		268,751.96	636,836.08
投资收益（损失以“-”号填列）		-	39,290.09
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）		-2,860,471.83	-1,883,196.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		302.38	-46.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,921.90	11,614.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,340,038.79	-11,253,075.99
加：营业外收入		-	29,651.41
减：营业外支出		27,286.18	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,367,324.97	-11,223,424.58
减：所得税费用		5,822.04	8,854.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,373,147.01	-11,232,279.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,373,147.01	-11,232,279.23
（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		-15,373,147.01	-11,232,279.23
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		84,467,196.97	96,333,681.75
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	5.37.1	16,065,183.30	6,111,044.85
经营活动现金流入小计		100,532,380.27	102,444,726.60
购买商品、接受劳务支付的现金		66,426,350.94	78,582,008.72
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		17,424,017.09	17,423,399.53
支付的各项税费		2,395,589.36	3,168,626.52
支付其他与经营活动有关的现金		15,523,156.76	5,957,197.59

经营活动现金流出小计		101,769,114.15	105,131,232.36
经营活动产生的现金流量净额	5.38	-1,236,733.88	-2,686,505.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,120,000.00
取得投资收益收到的现金			39,290.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,450.00	102,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,450.00	11,261,790.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,635.89	3,600,000.00
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		1,635.89	3,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,814.11	7,661,790.09
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		85,901,000.00	71,532,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		85,901,000.00	71,532,000.00
偿还债务支付的现金		76,819,000.00	72,792,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		848,998.54	741,469.41
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	5.37.2	992,496.00	985,971.00
筹资活动现金流出小计		78,660,494.54	74,519,440.41
筹资活动产生的现金流量净额		7,240,505.46	-2,987,440.41
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		6,007,585.69	1,987,843.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,990,591.66	2,002,747.74
六、期末现金及现金等价物余额		9,998,177.35	3,990,591.66

法定代表人：刘徽

主管会计工作负责人：郭涛

会计机构负责人：郭涛

(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		84,221,506.54	96,266,690.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,766,649.22	28,068,296.58
经营活动现金流入小计		130,988,155.76	124,334,987.55
购买商品、接受劳务支付的现金		66,838,579.33	78,536,443.72
支付给职工以及为职工支付的现金		13,275,645.98	13,205,264.39
支付的各项税费		2,231,691.48	3,168,626.52
支付其他与经营活动有关的现金		48,188,502.18	24,480,948.41
经营活动现金流出小计		130,534,418.97	119,391,283.04
经营活动产生的现金流量净额		453,736.79	4,943,704.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,120,000.00
取得投资收益收到的现金			39,290.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,450.00	102,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,450.00	11,261,790.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,635.89	
投资支付的现金			3,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,635.89	3,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,814.11	7,661,790.09
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		47,391,000.00	58,531,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,391,000.00	58,531,000.00
偿还债务支付的现金		40,300,000.00	67,781,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,671.34	605,406.60
支付其他与筹资活动有关的现金		776,736.00	728,548.19
筹资活动现金流出小计		41,837,407.34	69,114,954.79
筹资活动产生的现金流量净额		5,553,592.66	-10,583,954.79

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		6,011,143.56	2,021,539.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,946,511.68	1,924,971.87
六、期末现金及现金等价物余额		9,957,655.24	3,946,511.68

(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	45,000,000.00				4,526,080.39				3,278,620.69		- 10,911,692.14		41,893,008.94
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	45,000,000.00				4,526,080.39				3,278,620.69		- 10,911,692.14		41,893,008.94
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											- 18,861,844.24		- 18,861,844.24
(一) 综合收益总额											- 18,861,844.24		- 18,861,844.24
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 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、本期末余额	45,000,000.00				4,526,080.39				3,278,620.69		-	23,031,164.70
											29,773,536.38	

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	45,000,000.00				4,526,080.39				3,278,620.69		5,333,472.90		58,138,173.98
加：会计政策变更											6,934.86		6,934.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				4,526,080.39				3,278,620.69		5,340,407.76		58,145,108.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-		-16,252,099.90
（一）综合收益总额											-		-16,252,099.90
（二）所有者投入和减少资本											16,252,099.90		

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、本期末余额	45,000,000.00				4,526,080.39				3,278,620.69		- 10,911,692.14	41,893,008.94

法定代表人：刘徽

主管会计工作负责人：郭涛

会计机构负责人：郭涛

(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	45,000,000.00				4,624,182.56				3,278,620.69		5,505,410.87	58,408,214.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				4,624,182.56				3,278,620.69		5,505,410.87	58,408,214.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 15,373,147.01	-15,373,147.01
(一) 综合收益总额											- 15,373,147.01	-15,373,147.01
(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、本期末余额	45,000,000.00				4,624,182.56				3,278,620.69		-9,867,736.14	43,035,067.11

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	45,000,000.00				4,624,182.56				3,278,620.69		16,733,081.04	69,635,884.29
加：会计政策变更											4,609.06	4,609.06
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				4,624,182.56				3,278,620.69		16,737,690.10	69,640,493.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											-	-
(二) 所有者投入和减少资本											11,232,279.23	11,232,279.23
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	45,000,000.00				4,624,182.56				3,278,620.69		5,505,410.87	58,408,214.12

深圳市长城网信息科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

深圳市长城网信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市长城网电脑科技开发有限公司,2016年2月19日在该公司基础上改制为深圳市长城网信息科技股份有限公司。公司于2016年9月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌,现持有统一社会信用代码为91440300726151270A的营业执照。

经过历年的增发新股,截至2024年12月31日,本公司累计发行股本总数4500万股,注册资本为4500万元,注册地址:深圳市南山区西丽街道松坪山社区松坪山路5号嘉达研发大楼A座601,总部地址:深圳市南山区西丽街道松坪山社区松坪山路5号嘉达研发大楼A座601,公司实际控制人为刘徽和朱伟昕夫妇。

公司主要经营活动:

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业(I)下的软件和信息技术服务业(I65)信息系统集成服务(I6520)行业,经营范围主要包括:电脑硬件、软件的技术开发,提供上门维修;电教设备仪器的技术开发、计算机网络工程系统集成等。本公司主要业务板块为信息系统集成业务,公司应用于学校教育、医院信息化以及政府办公信息化。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月24日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共1户,详见附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》(2023年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的投资活动项目	金额 \geq 1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占本公司总收入 \geq 10%
金额重要的账龄超过一年的预付款	单项金额 \geq 资产总额的 1%
重要的在建工程单项金额 \geq 资产总额的 1%	单项金额 \geq 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额 \geq 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额 \geq 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额 \geq 资产总额的 1%
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业投资成本占本公司资产总额 \geq 10%

3.6 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。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.20 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

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

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 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。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。

3.11.1 金融资产的分类和计量

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

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

3.11.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成

分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。】

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，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情况。

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
银行承兑票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容	计提方法
组合一：账龄分析法	类似账龄的款项信用风险特征相似	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
组合二：关联方组合	主要包括合并范围内关联方款项，信用风险极低	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

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。】

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容	计提方法
组合一：账龄分析法	类似账龄的款项信用风险特征相似	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
组合二：关联方组合	主要包括合并范围内关联方款项，信用风险极低	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

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品以及发出商品。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时采用加权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

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

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同

发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”),采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.19 持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:①划

分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.20 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.20.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.20.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.20.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.20.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

3.20.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.21 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明

确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	10	4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

3.22 固定资产

3.22.1 确认条件

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

3.22.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	10	10.00	9.00
电子设备	平均年限法	5	10.00	18.00
办公设备	平均年限法	5	10.00	18.00

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

3.22.3 其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

3.23 在建工程

3.23.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.23.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.24 借款费用

3.24.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

3.24.2 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.24.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.24.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前,予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

3.25 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③本公司发生的初始直接费用;④本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.26 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.26.1 计价方法、使用寿命

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

生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	剩余使用年限
管理软件	5 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.26.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.26.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.27 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.28 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销

3.29 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.30 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.30.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.30.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成

本或当期损益。

3.30.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.31 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.32 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.33 股份支付

3.33.1 股份支付的会计处理方法

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。

3.33.1.1 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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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。

3.33.1.2 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。

3.33.2 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。

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。

3.34 收入

3.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.34.2 收入具体确认时点及计量方法

公司具体收入确认方法：

设备销售收入：公司根据合同约定，将产品交付给客户，客户签收后确认收入。

系统集成项目：公司根据合同约定，整体项目完工，经客户验收合格后确认收入。

软件及维修：软件产品安装调试完成即将主要风险及报酬转移给客户时予以确认收入。

公司向客户提供维修服务时，在相关维修劳务完成时确认收入。

房租：按照合同约定的租赁期间直线法摊销收入。

3.35 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.36 递延所得税资产/递延所得税负债

3.36.1 当期所得税

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

3.36.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3.36.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

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

3.37 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.37.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑。

3.37.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.37.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.25 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入

当期损益或相关资产成本。

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

3.37.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》财会〔2023〕21号“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自2024年1月1日起施	无影响	无影响
财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无影响	无影响

3.38.2 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项

4、税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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；其他应税销售服务行为	13%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
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%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市长城网信息科技股份有限公司	15%
深圳市蓝巨软件有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

本公司属于软件及集成电路企业，根据 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202244200816 的高新技术企业证书，本公司企业所得税享受税收优惠政策，按 15% 税率征收，优惠期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,141.09	11,922.09
银行存款	9,986,036.26	3,978,669.57
其他货币资金	985,750.00	2,876,867.40
合计	10,983,927.35	6,867,459.06
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2024 年 12 月 31 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	985,750.00	2,876,867.40
合计	985,750.00	2,876,867.40

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 6 月	2,901,147.18	37,515,800.15
7 至 12 月	293,864.02	306,039.00
1 至 2 年	27,937,766.23	300,334.50
2 至 3 年	287,782.20	2,555,744.60
3 年以上	2,473,045.54	256,915.00
小计	33,893,605.17	40,934,833.25
减：坏账准备	5,448,540.66	2,734,472.81
合计	28,445,064.51	38,200,360.44

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	1,570,625.77	--	1,570,625.77	100.00	--
按组合计提坏账准备	32,322,979.40	100.00	3,877,914.89	12.00	28,445,064.51
其中：账龄组合	32,322,979.40	100.00	3,877,914.89	12.00	28,445,064.51
关联方组合		--			
合计	33,893,605.17	100.00	5,448,540.66	16.08	28,445,064.51

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	1,570,625.77	3.84	1,570,625.77	100.00	--
按组合计提坏账准备	39,364,207.48	96.16	1,163,847.04	2.96	38,200,360.44
其中：账龄组合	39,364,207.48	96.16	1,163,847.04	2.96	38,200,360.44
关联方组合		--			
合计	40,934,833.25	100.00	2,734,472.81	6.68	38,200,360.44

按组合计提坏账准备类别数：

账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 6 月	2,901,147.18	29,011.48	1.00
7 至 12 月	293,864.02	8,815.92	3.00
1 至 2 年	27,937,766.23	2,793,776.62	10.00
2 至 3 年	287,782.20	143,891.10	50.00
3 年以上	902,419.77	902,419.77	100.00
合计	32,322,979.40	3,877,914.89	12.00

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,570,625.77	--	--	--	--	1,570,625.77
按组合计提坏账准备	1,163,847.04	2,714,067.85		--	--	3,877,914.89
其中：账龄组合	1,163,847.04	2,714,067.85		--	--	3,877,914.89
关联方组合	-			--	--	
合计	2,734,472.81	2,714,067.85		--	--	5,448,540.66

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	22,223,143.44	65.57	2,314,532.65

5.3 预付款项

5.3.1 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	1,181,966.31	91.82	302,282.04	99.23
1 至 2 年	103,275.62	8.02	2,335.17	0.77
2 至 3 年	2,007.77	0.16		
合计	1,287,249.70	100.00	304,617.21	100.00

5.3.2 截止 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,258,529.99	69.03

5.4 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	2,143,572.20	1,410,282.21
合计	2,143,572.20	1,410,282.21

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,780,031.70	1,001,110.23
保证金	738,202.00	816,085.79
往来款及其他	281,984.09	99,520.00
小计	2,800,217.79	1,916,716.02
减：坏账准备	656,645.59	506,433.81
合计	2,143,572.20	1,410,282.21

5.4.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 6 月	1,501,753.56	688,941.88
7 至 12 月	256,245.00	271,943.70

1 至 2 年	380,253.70	137,216.00
2 至 3 年	137,216.00	681,899.91
3 年以上	524,749.53	136,714.53
小计	2,800,217.79	1,916,716.02
减：坏账准备	656,645.59	506,433.81
合计	2,143,572.20	1,410,282.21

5.4.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,800,217.79	100.00	656,645.59	23.45	2,143,572.20
其中：账龄组合	2,800,217.79	100.00	656,645.59	23.45	2,143,572.20
关联方组合		--			
合计	2,800,217.79	100.00	656,645.59	23.45	2,143,572.20

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	1,916,716.02	100.00	506,433.81	26.42	1,410,282.21
其中：账龄组合	1,916,716.02	100.00	506,433.81	26.42	1,410,282.21
关联方组合		--			
合计	1,916,716.02	100.00	506,433.81	26.42	1,410,282.21

按组合计提坏账准备类别数：

按账龄计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 6 月	1,501,753.56	15,017.54	1.00
7 至 12 月	219,705.00	6,591.15	3.00
1 至 2 年	416,793.70	41,679.37	10.00
2 至 3 年	137,216.00	68,608.00	50.00
3 年以上	524,749.53	524,749.53	100.00
合计	2,800,217.79	656,645.59	23.45

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	506,433.81	--	--	506,433.81
2024年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--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	150,211.78			150,211.78
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动				
2024年12月31日余额	656,645.59			656,645.59

5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深信服科技股份有限公司	押金	1,245,084.00	1-6月	44.46	12,450.84
深圳北理莫斯科大学	履约保证金	294,927.00	3年以上	10.53	294,927.00
深圳市神州共赢信息技术有限公司	押金	264,050.00	2年以内	9.43	15,294.50
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	押金	125,280.00	1-2年	4.47	12,528.00
深圳市亿达洲空调设备有限公司	往来款项	120,817.10	3年以上	4.31	120,817.10
合计		2,050,158.10		73.20	456,017.44

5.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,249,847.97	13,662.00	1,236,185.97
发出商品	1,940,385.26		1,940,385.26
合计	3,190,233.23	13,662.00	3,176,571.23

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,442,842.82	13,662.00	2,429,180.82

发出商品	6,904,971.06	-	6,904,971.06
合计	9,347,813.88	13,662.00	9,334,151.88

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额 计提	本期减少金额			期末余额	备注
			转回	转销	其他		
库存商品	13,662.00	-	-	-	-	13,662.00	--
合计	13,662.00	-	-	-	-	13,662.00	--

5.6 投资性房地产

5.6.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	34,769,071.94	34,769,071.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	34,769,071.94	34,769,071.94
二. 累计折旧		
1. 期初余额	12,798,495.36	12,798,495.36
2. 本期增加金额	1,543,746.84	1,543,746.84
本期计提	1,543,746.84	1,543,746.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,342,242.20	14,342,242.20
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	20,426,829.74	20,426,829.74
2. 期初账面价值	21,970,576.58	21,970,576.58

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	843,558.38	1,008,566.50
固定资产清理		
合计	843,558.38	1,008,566.50

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--
1.期初余额	2,021,554.29	118,792.96	3,915,609.38	6,055,956.63
2.本期增加金额			175,984.29	175,984.29
(1) 购置			175,984.29	175,984.29
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额	186,199.00		101,626.16	287,825.16
(1) 处置或报废	186,199.00		101,626.16	287,825.16
(2) 处置子公司				
4.期末余额	1,835,355.29	118,792.96	3,989,967.51	5,944,115.76
二、累计折旧				
1.期初余额	1,848,006.45	88,149.19	3,111,234.49	5,047,390.13
2.本期增加金额	146,498.50	6,260.07	145,006.75	297,765.32
(1) 计提	146,498.50	6,260.07	145,006.75	297,765.32
3.本期减少金额	164,477.10		80,120.97	244,598.07
(1) 处置或报废	164,477.10		80,120.97	244,598.07
(2) 处置子公司				
4.期末余额	1,830,027.85	94,409.26	3,176,120.27	5,100,557.38
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	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	5,327.44	24,383.70	813,847.24	843,558.38
2.期初账面价值	173,547.84	30,643.77	804,374.89	1,008,566.50

5.7.1.2 期末无暂时闲置的固定资产情况

5.7.1.3 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

5.8 使用权资产

5.8.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	--	--
1.期初余额	4,711,092.38	4,711,092.38
2.本期增加金额	--	--
其中：租赁	--	--
3.本期减少金额	--	--

其中：租赁到期	--	--
4.期末余额	4,711,092.38	4,711,092.38
二、累计折旧		
1.期初余额	942,576.68	942,576.68
2.本期增加金额	837,447.85	837,447.85
(1)计提	837,447.85	837,447.85
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.期末余额	1,780,024.53	1,780,024.53
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	2,931,067.85	2,931,067.85
2.期初账面价值	3,768,515.70	3,768,515.70

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

5.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
租赁负债	2,792,876.08	483,889.02	2,882,977.66	644,895.38
合计	2,792,876.08	483,889.02	2,882,977.66	644,895.38

5.9.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,877,154.73	498,246.93	3,768,515.70	651,000.76
合计	2,877,154.73	498,246.93	3,768,515.70	651,000.76

5.9.3 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,118,848.25	3,254,871.00
可抵扣亏损	73,962,156.99	52,819,697.98
合计	80,081,005.24	56,074,568.98

5.10 短期借款

5.10.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	19,992,000.00	18,000,000.00
抵押借款	7,090,000.00	—
合计	27,082,000.00	18,000,000.00

5.10.2 无已逾期未偿还的短期借款

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,220,809.20	9,875,855.17
应付暂估款	6,617,229.90	—
合计	9,838,039.10	9,875,855.17

5.11.2 截止 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款

5.12 合同负债

5.12.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	731,964.69	739,915.60
合计	731,964.69	739,915.60

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 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	3,663,306.50	15,031,649.12	16,743,221.04	1,951,734.58
二、离职后福利-设定提存计划	—	680,796.05	680,796.05	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	3,663,306.50	15,712,445.17	17,424,017.09	1,951,734.58

5.13.2 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	2,798,395.94	14,612,408.63	15,459,069.99	1,951,734.58
2、职工福利费	864,910.56	3,500.00	868,410.56	—
3、社会保险费	—	272,328.49	272,328.49	—
其中：医疗保险费	—	204,041.87	204,041.87	—
工伤保险费	—	6,354.19	6,354.19	—
生育保险费	—	38,516.98	38,516.98	—

残疾人保障金		23,415.45	23,415.45	-
4、住房公积金		143,412.00	143,412.00	-
5、工会经费和职工教育经费	--	-	-	-
6、短期带薪缺勤	--	-	-	-
7、短期利润分享计划	--	-	-	-
合计		3,663,306.50	15,031,649.12	1,951,734.58

5.13.3 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		655,844.31	655,844.31	
2、失业保险费		24,951.74	24,951.74	
3、企业年金缴费				
合计		680,796.05	680,796.05	

5.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,697,062.78	3,870,359.63
个人所得税	43,394.50	64,912.15
城市维护建设税	27,877.12	227,227.73
教育费附加	19,912.21	162,305.51
印花税	356.93	306.80
合计	3,788,603.54	4,325,111.82

5.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	901,090.50	653,292.50
合计	901,090.50	653,292.50

5.15.1 其他应付款

5.15.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	841,615.40	593,817.40
往来款及其他	59,475.10	59,475.10
合计	901,090.50	653,292.50

5.16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	838,632.29	884,070.85

合计	838,632.29	884,070.85
----	------------	------------

5.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	64,475.31	36,085.54
合计	64,475.31	36,085.54

5.18 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,205,868.40	4,121,830.66
减：未确认融资费用	357,166.67	389,058.09
减：一年内到期的租赁负债	838,632.29	884,070.85
合计	2,010,069.44	2,848,701.72

5.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00	--	--	--	--	--	45,000,000.00

5.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,526,080.39			4,526,080.39
合计	4,526,080.39			4,526,080.39

5.21 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	3,278,620.69	--	--	3,278,620.69
合计	3,278,620.69	--	--	3,278,620.69

5.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-10,911,692.14	5,333,472.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,934.86
调整后年初未分配利润	-10,911,692.14	5,340,407.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	-18,861,844.24	-16,252,099.90
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	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-29,773,536.38	-10,911,692.14

5.23 营业收入和营业成本

5.23.1 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	68,459,573.40	64,710,457.62	79,394,439.28	70,596,127.73
其他业务	1,271,964.56	1,543,746.84	1,144,826.65	1,585,469.64
合计	69,731,537.96	66,254,204.46	80,539,265.93	72,181,597.37

5.23.1 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	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
一、商品类型	--		--	
贸易类	33,880,197.04	34,655,960.36	37,609,028.51	36,455,498.42
工程项目	5,454,812.64	4,434,877.46	10,706,384.84	7,066,625.17
软件及维护	29,124,563.72	25,619,619.80	31,079,025.93	27,074,004.14
房租	1,271,964.56	1,543,746.84	1,144,826.65	1,585,469.64
二、市场或客户类型	--		--	
线上销售				
线下销售	69,731,537.96	66,254,204.46	80,539,265.93	72,181,597.37
三、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	69,731,537.96	66,254,204.46	80,539,265.93	72,181,597.37

合同分类	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
在某一时段内转让			--	

5.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	123,986.99	149,803.66
教育费附加	88,562.13	107,002.62
房产税	283,767.87	283,767.87
土地使用税	699.39	699.39
印花税	1,135.19	1,081.41
合计	498,151.57	542,354.95

5.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,384,967.20	5,272,714.41
服务费	667,933.35	715,630.33
业务招待费	24,335.65	44,675.90
办公费	182,963.99	159,765.12
差旅费	93,591.74	171,589.70
其他	135,315.96	107,429.26
合计	4,489,107.89	6,471,804.72

5.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,361,829.40	7,762,252.76
汽车使用费	94,457.10	143,807.43
房租水电管理费	260,915.31	472,713.22
办公费	99,354.80	372,599.02
折旧费	503,636.31	396,802.82
中介费	186,394.34	286,764.89
服务费	78,714.05	83,159.93
差旅费	30,245.35	23,894.08
业务招待费	21,463.20	30,436.15
其他	16,379.33	23,753.56
合计	8,653,389.19	9,596,183.86

5.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,195,414.61	4,800,108.72
折旧费	492,014.91	514,957.97
服务费	125,062.58	234,396.46
租金及水电费	127,590.59	200,425.57
办公费	59,340.00	113,469.42
汽车费	-	2,609.53
招待费	-	3,280.00
其他	183,866.68	137,680.00
合计	5,183,289.37	6,006,927.67

5.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	831,114.35	741,469.41
减：利息收入	10,101.24	10,574.86
汇兑损益		---
银行手续费	39,603.61	19,242.31
合计	860,616.72	750,136.86

5.29 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	274,190.90	641,234.34
合计	274,190.90	641,234.34

5.30 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	39,290.09
合计	-	39,290.09

5.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,864,279.63	-1,951,064.02
合计	-2,864,279.63	-1,951,064.02

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	158.03	-46.18
合计	158.03	-46.18

5.33 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-29,153.59	11,614.20

合计	-29,153.59	11,614.20
----	------------	-----------

5.34 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	-	29,651.41	-
合计	-	29,651.41	-

5.35 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
捐赠	6,000.00	-	6,000.00
固定资产报废损失	1,123.50	-	1,123.50
其他	20,162.68	-	20,162.68
合计	27,286.18	-	27,286.18

5.36 所得税费用

5.36.1 所得税费用表

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	8,252.53	13,040.24
合计	8,252.53	13,040.24

5.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-18,853,591.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,828,038.76
子公司适用不同税率的影响	-348,626.67
调整以前期间所得税的影响	
研发加计扣除影响	-530,978.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,618.24
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	3,278,026.17
其他	8,252.53
所得税费用	8,252.53

5.37 现金流量表项目

5.37.1 与经营活动有关的现金

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
利息收入	10,101.24	10,574.86

补贴收入	274,190.90	641,408.24
往来款等	15,780,891.16	5,459,061.75
合计	16,065,183.30	6,111,044.85

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
付现销售费用、管理费用及研发费用	1,999,418.12	3,141,932.69
往来款及其他	13,523,738.64	2,815,264.90
合计	15,523,156.76	5,957,197.59

5.37.2 与筹资活动有关的现金

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
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	992,496.00	985,971.00
合计	992,496.00	985,971.00

5.38 现金流量表补充资料

5.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-18,861,844.24	-16,252,099.90
加：资产减值准备	-158.03	46.18
信用减值损失	2,864,279.63	1,951,064.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,841,512.16	1,878,980.23
使用权资产折旧	837,447.85	869,535.92
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（收益以“—”号填列）	29,153.59	-11,614.20
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	831,114.35	741,469.41
投资损失（收益以“—”号填列）		-39,290.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	161,006.36	-559,861.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-152,753.83	572,901.91
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,157,580.65	5,162,140.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,221,727.16	8,544,057.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-165,799.53	-5,543,835.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,236,733.88	-2,686,505.76

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	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	9,998,177.35	3,990,591.66
减：现金的期初余额	3,990,591.66	2,002,747.74
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	6,007,585.69	1,987,843.92

5.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,998,177.35	3,990,591.66
其中：库存现金	12,141.09	11,922.09
可随时用于支付的银行存款	9,986,036.26	3,978,669.57
可随时用于支付的其他货币资金		--
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	9,998,177.35	3,990,591.66
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		

5.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	985,750.00	985,750.00	质押	2,876,867.40	2,876,867.40	质押
投资性房地产	20,426,829.74	20,426,829.74	银行贷款抵押	21,970,576.58	21,970,576.58	银行贷款抵押
合计	21,412,579.74	21,412,579.74		24,847,443.98	24,847,443.98	

5.40 租赁

5.40.1 本公司作为承租人, 计入损益情况如下

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	31,891.42	10,385.57

本公司作为承租人其他信息如下：

1、租赁活动

公司作为承租人, 租赁活动主要为租赁的办公场所及仓库, 租赁合同条款及租赁支付方式均与行业惯例一致, 无特殊租赁活动。

5.41 政府补助

5.41.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额
自主研发软件增值税即征即退款	其他收益	208,567.12	323,034.38
深圳市保险基金管理局（失业保险金）转入失业保险金	其他收益	-	1,500.00
稳岗补贴	其他收益	11,969.92	3,500.00
个税手续费返还	其他收益	10,253.86	12,699.96
扩岗补助		2,000.00	
西丽街道 JD 助企纾困扶持小微企业补贴	其他收益	-	500.00
南山区自主创新产业发展专项资金专精特新企业奖励(2023 年)	其他收益	-	200,000.00
2023 年民营及中小企业创新发展培育扶持计划专精特新企业奖励项目	其他收益	-	100,000.00
规上盈利性服务稳增长专项资助		41,400.00	
合计		274,190.90	641,234.34

5.42 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,195,414.61	4,800,108.72
折旧费	492,014.91	514,957.97
服务费	125,062.58	234,396.46
租金及水电费	127,590.59	200,425.57
办公费	59,340.00	113,469.42
汽车费		2,609.53
招待费		3,280.00
其他	183,866.68	137,680.00
合计	5,183,289.37	6,006,927.67
其中：费用化研发支出	5,183,289.37	6,006,927.67
资本化研发支出	--	--

6、合并范围的变更

6.1 本期合并范围未发生变更。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市蓝巨软件有限公司	100 万	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。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，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。金融工具产生的各类风险。

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用预期信用来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资

总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	33,893,605.17	5,448,540.66
其他应收款	2,800,217.79	656,645.59
合计	36,693,822.96	6,105,186.25

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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。

9、公允价值的披露

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为刘徽和朱伟昕夫妇。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司实际控制人控制公司 70.83% 股份。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘懿	实际控制人近亲属
刘澎城	实际控制人近亲属
郭涛	董事、财务总监兼董事会秘书
李劲	董事、总经理
徐朝汉	董事
尹双	监事会主席
代作江	监事
舒畅	监事
深圳市智微投资管理有限公司	同一实际控制人
朱伟宇	实际控制人近亲属

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱伟昕、刘徽、深圳市智微投资管理有限公司	9,000,000.00	2023-9-19	2024-9-18	是
朱伟昕、刘徽、深圳市智微投资管理有限公司	9,000,000.00	2024-2-29	2024-9-18	是
朱伟昕、刘徽、深圳市智微投资管理有限公司	5,000,000.00	2024-6-6	2024-9-18	是
朱伟昕、刘徽、深圳市智微投资管理有限公司	10,000,000.00	2024-10-30	2025-10-29	否
朱伟昕	2,000,000.00	2024-1-2	2024-3-1	是
朱伟昕	3,000,000.00	2024-1-2	2024-6-7	是
朱伟昕	500,000.00	2024-4-17	2024-8-5	是
朱伟昕	150,000.00	2024-5-11	2024-8-5	是
朱伟昕	150,000.00	2024-5-11	2024-8-5	是

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
朱伟昕	500,000.00	2024-5-23	2024-8-5	是
朱伟昕	7,090,000.00	2024-9-11	2027-9-10	否
朱伟昕、刘徽	1,000,000.00	2023-11-29	2024-8-29	是
朱伟昕、刘徽	1,000.00	2024-2-2	2024-7-1	是
朱伟昕、刘徽	9,999,000.00	2024-9-2	2024-12-11	是
朱伟昕、刘徽	1,000.00	2024-9-2	2025-9-2	否
朱伟昕、刘徽	3,000,000.00	2023-6-29	2024-1-2	是
朱伟昕、刘徽	5,000,000.00	2023-11-29	2024-3-1	是
朱伟昕、刘徽	1,000.00	2024-8-2	2025-8-2	否
朱伟昕、刘徽	1,000.00	2024-6-5	2024-7-1	是
朱伟昕、刘徽	1,469,000.00	2024-8-5	2024-11-1	是
朱伟昕、刘徽	2,600,000.00	2024-8-22	2024-11-1	是
朱伟昕、刘徽	2,400,000.00	2024-9-9	2024-11-1	是
朱伟昕、刘徽	3,520,000.00	2024-9-11	2024-11-1	是
朱伟昕、刘徽	3,000,000.00	2024-08-05	2024-10-31	是
朱伟昕、刘徽	1,000,000.00	2024-08-22	2024-10-31	是
朱伟昕、刘徽	3,000,000.00	2024-09-09	2024-10-31	是
朱伟昕、刘徽	1,530,000.00	2024-9-9	2024-10-31	是
朱伟昕、刘徽	2,599,000.00	2024-11-29	2024-12-1	是
朱伟昕、刘徽	3,800,000.00	2024-11-29	2024-12-1	是
朱伟昕、刘徽	3,600,000.00	2024-11-29	2024-12-1	是
朱伟昕、刘徽	3,700,000.00	2024-12-11	2025-12-11	否
朱伟昕、刘徽	3,000,000.00	2024-12-11	2025-12-11	否
朱伟昕、刘徽	3,290,000.00	2024-12-11	2025-12-11	否
合计	103,901,000.00			

10.4.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,361,074.10	1,909,098.46

11、股份支付

本公司不存在股份支付情况。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

12.2 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

13、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

本公司无其他重要事项说明。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 6 月	2,901,411.33	37,516,064.30
7 至 12 月	293,864.02	306,039.00
1 至 2 年	27,937,766.23	300,334.50
2 至 3 年	287,782.20	2,555,744.60
3 年以上	2,286,130.54	70,000.00
小计	33,706,954.32	40,748,182.40
减：坏账准备	5,261,625.66	2,547,557.81
合计	28,445,328.66	38,200,624.59

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

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	1,570,625.77	4.66	1,570,625.77	100.00	--
按组合计提坏账准备	32,136,328.55	95.34	3,690,999.89	11.49	28,445,328.66
其中：账龄组合	32,136,064.40	95.34	3,690,999.89	11.49	28,445,064.51
关联方组合	264.15	--	-	--	264.15
合计	33,706,954.32	100.00	5,261,625.66	15.61	28,445,328.66

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	1,570,625.77	3.85	1,570,625.77	100.00	-
按组合计提坏账准备	39,177,556.63	96.15	976,932.04	2.49	38,200,624.59
其中：账龄组合	39,177,292.48	96.15	976,932.04	2.49	38,200,360.44
关联方组合	264.15	--	-	--	264.15

合计	40,748,182.40	100.00	2,547,557.81	6.25	38,200,624.59
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

按组合计提坏账准备类别数：

账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 6 月	2,901,147.18	29,011.48	1.00
7 至 12 月	293,864.02	8,815.92	3.00
1 至 2 年	27,937,766.23	2,793,776.62	10.00
2 至 3 年	287,782.20	143,891.10	50.00
3 年以上	715,504.77	715,504.77	100.00
合计	32,136,064.40	3,690,999.89	11.49

15.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,570,625.77	--	--	--	--	1,570,625.77
按组合计提坏账准备	976,932.04	2,714,067.85	--	--	--	3,690,999.89
其中：账龄组合	976,932.04	2,714,067.85	--	--	--	3,690,999.89
低风险组合	--	--	--	--	--	-
合计	2,547,557.81	2,714,067.85	--	--	--	5,261,625.66

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	22,223,143.44	65.93	2,314,532.65

15.2 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	10,650,214.64	8,193,842.02
合计	10,650,214.64	8,193,842.02

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,743,491.70	964,570.23

保证金	738,202.00	816,085.79
往来款	8,819,012.53	6,917,273.61
小计	11,300,706.23	8,697,929.63
减：坏账准备	650,491.59	504,087.61
合计	10,650,214.64	8,193,842.02

15.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 6 月	10,041,282.00	7,509,195.49
7 至 12 月	219,705.00	235,403.70
1 至 2 年	380,253.70	137,216.00
2 至 3 年	137,216.00	679,399.91
3 年以上	522,249.53	136,714.53
小计	11,300,706.23	8,697,929.63
减：坏账准备	650,491.59	504,087.61
合计	10,650,214.64	8,193,842.02

15.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	11,300,706.23	100.00	650,491.59	5.76	10,650,214.64
其中：账龄组合	2,761,177.79	24.43	650,491.59	23.56	2,110,686.20
关联方组合	8,539,528.44	75.57	--	--	8,539,528.44
合计	11,300,706.23	100.00	650,491.59	5.76	10,650,214.64

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	8,697,929.63	100.00	504,087.61	5.80	8,193,842.02
其中：账龄组合	1,877,676.02	21.59	504,087.61	26.85	1,373,588.41
关联方组合	6,820,253.61	78.41	-	-	6,820,253.61
合计	8,697,929.63	100.00	504,087.61	5.80	8,193,842.02

按组合计提坏账准备类别数：

按账龄计提坏账准备：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至6月	1,501,753.56	15,017.54	1.00
7至12月	219,705.00	6,591.15	3.00
1至2年	380,253.70	38,025.37	10.00
2至3年	137,216.00	68,608.00	50.00
3年以上	522,249.53	522,249.53	100.00
合计	2,761,177.79	650,491.59	23.56

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	504,087.61	--	--	504,087.61
2024年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--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	146,403.98			146,403.98
本期转回		--	--	
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024年12月31日余额	650,491.59			650,491.59

15.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深信服科技股份有限公司	押金	1,245,084.00	1-6月	11.02	12,450.84
深圳北理莫斯科大学	履约保证金	294,927.00	3年以上	2.61	294,927.00
深圳市神州共赢信息技术有限公司	押金	264,050.00	2年以内	2.34	15,294.50
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	押金	125,280.00	1-2年	1.11	12,528.00
深圳市亿达洲空调设备有限公司	往来款项	120,817.10	3年以上	1.07	120,817.10
合计		2,050,158.10		18.15	456,017.44

15.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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
深圳市蓝巨软件 有限公司	1,098,102.17	--	--	--	1,098,102.17	--	--
合计	1,098,102.17	--	--	--	1,098,102.17	--	--

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 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	68,229,373.52	65,122,244.82	79,333,640.79	70,552,189.67
其他业务	1,271,964.56	1,543,746.84	1,144,826.65	1,585,469.64
合计	69,501,338.08	66,665,991.66	80,478,467.44	72,137,659.31

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	39,290.09
合计	-	39,290.09

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-29,153.59	
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）	65,623.78	
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，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次		

性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
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	-27,286.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,184.01	--

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-58.10	-0.4192	-0.4192
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-58.13	-0.4194	-0.4194

深圳市长城网信息科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 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

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》财会〔2023〕21号“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自2024年1月1日起施	无影响	无影响
财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号)“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无影响	无影响

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-29,153.59
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）	65,623.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,286.18
非经常性损益合计	9,184.01
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	9,184.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用