



维尔达

NEEQ: 834811

廊坊维尔达软件股份有限公司

Langfang Willsoft Software Co., Ltd.

年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人房红记、主管会计工作负责人房红记及会计机构负责人（会计主管人员）王亚晴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司前五大客户、供应商涉及公司商业机密，故未披露前五大客户、供应商具体名称。

## 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 .....            | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 16 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 24 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 90 |

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

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                                                                     |
|-------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 廊坊维尔达软件股份有限公司                                                                                                                          |
| 有限公司        | 指 | 廊坊维尔达计算机软件有限公司（股份公司前身）                                                                                                                 |
| 北京分公司       | 指 | 廊坊维尔达软件股份有限公司北京分公司                                                                                                                     |
| 石家庄分公司      | 指 | 廊坊维尔达软件股份有限公司石家庄分公司                                                                                                                    |
| 股东大会        | 指 | 廊坊维尔达软件股份有限公司股东大会                                                                                                                      |
| 董事会         | 指 | 廊坊维尔达软件股份有限公司董事会                                                                                                                       |
| 监事会         | 指 | 廊坊维尔达软件股份有限公司监事会                                                                                                                       |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                                                                           |
| 股转系统        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                                     |
| 挂牌          | 指 | 公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为                                                                                                              |
| 主办券商、财达证券   | 指 | 财达证券股份有限公司                                                                                                                             |
| 审计机构        | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                      |
| 公司法         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                           |
| 公司章程        | 指 | 廊坊维尔达软件股份有限公司章程                                                                                                                        |
| 网格化产品       | 指 | 依托统一的城市管理和数字化平台，将城市管理辖区按照一定的标准划分成为单元网格，通过网格员对辖区范围内人、地、事、物、情、组织进行全要素信息的精细化采集管理。                                                         |
| 智慧城市        | 指 | 智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种要求做出智能响应。                                                      |
| 系统集成        | 指 | 通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。系统集成应采用功能集成、BSV 液晶拼接集成、综合布线、网络集成、软件界面集成等多种集成技术。 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                             |
| 报告期         | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日                                                                                                        |
| 报告期末        | 指 | 2024 年 12 月 31 日                                                                                                                       |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                             |                |                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                             |                |                                         |
| 公司中文全称          | 廊坊维尔达软件股份有限公司                                                               |                |                                         |
| 英文名称及缩写         | Lang fang Willsoft Software Co., Ltd.                                       |                |                                         |
|                 | Willsoft Software                                                           |                |                                         |
| 法定代表人           | 房红记                                                                         | 成立时间           | 2004 年 7 月 26 日                         |
| 控股股东            | 控股股东为（房红记）                                                                  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（房红记、赵赤松），一致行动人为（房红记、赵赤松）         |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）                   |                |                                         |
| 主要产品与服务项目       | 智慧城市和网格化产品的研发与销售                                                            |                |                                         |
| 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            | 维尔达                                                                         | 证券代码           | 834811                                  |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 8 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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 20,048,000.00                           |
| 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         | 房远哲                                                                         | 联系地址           | 河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦 1 幢 1 单元 1701-1707 室 |
| 电话              | 0316-2555512                                                                | 电子邮箱           | Fangyuanzhe@willsoft.com.cn             |
| 传真              | 0316-2555512                                                                |                |                                         |
| 公司办公地址          | 河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦 1 幢 1 单元 1701-1707 室                                     | 邮政编码           | 065000                                  |
| 公司网址            | www.willsoft.com.cn                                                         |                |                                         |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                             |                |                                         |
| 注册情况            |                                                                             |                |                                         |
| 统一社会信用代码        | 91131000765166547G                                                          |                |                                         |
| 注册地址            | 河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦 1701-1707 室                                              |                |                                         |
| 注册资本（元）         | 20,048,000.00                                                               | 注册情况报告期内       | 否                                       |

|  |      |  |
|--|------|--|
|  | 是否变更 |  |
|--|------|--|

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是软件和信息技术服务行业的软件开发商及服务提供商，拥有 CMMI 认证、双软认证、系统集成及安防施工资质、ISO9001 质量管理体系认证，为政府、企业与社会公众提供环保及城管等方面的解决方案、软件应用平台及专业化运营服务。公司通过直销与分销相结合的方式开拓业务，收入来源是产品销售及运营服务。

公司客户中主要包括政府及国有企业，其中政府机构占比较高，各级政府机构订单通过参与用户招投标取得；国有企业的订单主要为技术合作或者分包的方式取得；非国有企业一般是销售团队在市场开拓过程中通过商业洽谈取得。

销售业务主要通过参与用户招投标取得。公司实行项目团队整体负责制，销售人员了解到市场需求后，通过销售、技术方案支持和项目实施三位一体的运作，与客户进行深度沟通，共同以客户为核心进行项目的论证与开发。项目团队全程跟踪整个项目，包括负责为客户提供技术咨询、系统升级、售后服务等全过程服务。同时，公司也与全国具有实力的集成商合作，建立销售渠道，提供系统开发、集成和技术服务。

基于城市管理运行与服务的智慧城管产品线和基于环境监测、环境管控、网格化理念和遥感技术的智慧环保产品线日趋丰满与成熟，环保和城管已经成为公司发展的核心业务，最终以这两个板块的发展带动其他业务的成长和发展。公司将不断在环保和城管两个领域投入资源，做大做强，为城市环境、生态、秩序和运行提供集咨询、顶层设计、软件研发、实施及运维于一体的综合性服务提供商。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “高新技术企业”认定    | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| “省级创新型中小企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| “科技型中小企业”认定   | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 详细情况          | <p>1. “高新技术企业”认定：2023 年 11 月 14 日，公司复审通过高新技术企业，证书编号 GR202313003215，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>2. “省级创新型中小企业”认定：2022 年 12 月 28 日，有效期三年。以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，对增强自身科技实力，提高市场竞争力，促进公司持续健康发展起到积极作用。</p> <p>3. “科技型中小企业”认定：2024 年 9 月 14 日，公司复审通过科技型中小企业，入库登记编号 2024131003A8007104，有效期一年。现已到期，公司已经开始准备复审资料。</p> |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%      |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| 营业收入                                    | 11,465,714.17 | 20,236,753.07 | -43.34%    |
| 毛利率%                                    | 33.77%        | 42.43%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -4,181,661.58 | 451,112.77    | -1,026.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -4,165,289.71 | 247,006.27    | -1,786.31% |
| 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）          | -23.06%       | 2.26%         | -          |
| 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） | -22.96%       | 1.23%         | -          |
| 基本每股收益                                  | -0.21         | 0.0225        | -1,033.33% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%      |
| 资产总计                                    | 18,775,859.32 | 22,022,114.80 | -14.74%    |
| 负债总计                                    | 2,731,328.37  | 1,795,922.27  | 52.08%     |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 16,044,530.95 | 20,226,192.53 | -20.67%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.80          | 1.01          | -20.67%    |
| 资产负债率%（母公司）                             | 14.55%        | 8.16%         | -          |
| 资产负债率%（合并）                              | 14.55%        | 8.16%         | -          |
| 流动比率                                    | 5.82          | 10.31         | -          |
| 利息保障倍数                                  | -             | -             | -          |
| 营运情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%      |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -4,504,154.97 | -3,735,574.42 | -20.57%    |
| 应收账款周转率                                 | 0.58          | 1.22          | -          |
| 存货周转率                                   | 3.79          | 8.58          | -          |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%      |
| 总资产增长率%                                 | -14.74%       | 8.19%         | -          |
| 营业收入增长率%                                | -43.34%       | 74.70%        | -          |
| 净利润增长率%                                 | -1,026.97%    | 117.66%       | -          |

## 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    | 1,653,538.20  | 8.81%   | 5,015,374.35  | 22.77%  | -67.03% |
| 应收票据    | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 应收账款    | 10,691,127.84 | 56.94%  | 12,215,841.25 | 55.47%  | -12.48% |
| 存货      | 3,181,766.19  | 16.95%  | 823,901.31    | 3.74%   | 286.18% |
| 投资性房地产  | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 长期股权投资  | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 固定资产    | 1,389,961.08  | 7.40%   | 1,915,137.94  | 8.70%   | -27.42% |
| 在建工程    | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 无形资产    | 155,547.58    | 0.83%   | 195,261.82    | 0.89%   | -20.34% |
| 商誉      | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 短期借款    | 1,601,755.56  | 8.53%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 长期借款    | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 预付账款    | 255,557.39    | 1.36%   | 249,108.24    | 1.13%   | 2.59%   |
| 合同负债    | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 交易性金融资产 | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%   |
| 应付账款    | 1,028,976.93  | 5.48%   | 1,246,489.66  | 5.66%   | -17.45% |
| 资产合计    | 18,775,859.32 | 100.00% | 22,022,114.80 | 100.00% | -14.74% |

**项目重大变动原因**

1. 报告期内货币资金为 165.35 万元，较上年期末 501.54 万元减少 67.03%，主要是 2024 年度项目回款率较低，同时项目交付过程成本费用支出增多，即货币资金流出增多，共同造成货币资金的减少。
2. 报告期内应收账款为 1,069.11 万元，较上年期末 1,221.58 万元减少 12.48%，主要是因为部分项目款项收回。
3. 报告期末存货为 318.18 万元，较上年期末 82.39 万元增加 286.18%，主要是项目实施中投入持续增加，但收入的确认减少，导致同期存货结转成本数减少。
4. 报告期内应付账款为 102.90 万元，较上年期末 124.65 万元减少 17.45%，主要是本期支付部分供应商款项。

**(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<br>金额变动比例% |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|       | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入  | 11,465,714.17 | -             | 20,236,753.07 | -             | -43.34%            |
| 营业成本  | 7,593,214.69  | 66.23%        | 11,650,499.93 | 57.57%        | -34.82%            |
| 毛利率%  | 33.77%        | -             | 42.43%        | -             | -                  |
| 税金及附加 | 24,683.69     | 0.22%         | 58,632.49     | 0.29%         | -57.90%            |
| 销售费用  | 3,242,136.12  | 28.28%        | 2,553,339.41  | 12.62%        | 26.98%             |
| 管理费用  | 2,554,836.64  | 22.28%        | 3,569,066.52  | 17.64%        | -28.42%            |
| 研发费用  | 1,866,220.88  | 16.28%        | 1,886,403.03  | 9.32%         | -1.07%             |

|          |               |         |             |        |            |
|----------|---------------|---------|-------------|--------|------------|
| 财务费用     | 15,084.18     | 0.13%   | -58,044.83  | -0.29% | 125.99%    |
| 信用减值损失   | -434,117.24   | -3.79%  | -636,551.92 | -3.15% | 31.80%     |
| 资产减值损失   | 0.00          | 0.00%   | 0.00        | 0.00%  | 0.00%      |
| 其他收益     | 77,216.13     | 0.67%   | 375,920.83  | 1.86%  | -79.46%    |
| 投资收益     | 0.00          | 0.00%   | 2,277.96    | 0.01%  | -100.00%   |
| 公允价值变动收益 | 0.00          | 0.00%   | 0.00        | 0.00%  | 0.00%      |
| 资产处置收益   | -23,841.66    | -0.21%  | 121,932.47  | 0.60%  | -119.55%   |
| 汇兑收益     | 0.00          | 0.00%   | 0.00        | 0.00%  | 0.00%      |
| 营业利润     | -4,211,204.80 | -36.73% | 440,435.86  | 2.18%  | -1,056.14% |
| 营业外收入    | 1,109.78      | 0.01%   | 1,767.76    | 0.01%  | -37.22%    |
| 营业外支出    | 36,684.14     | 0.32%   | 85,961.94   | 0.42%  | -57.33%    |
| 所得税费用    | -65,117.58    | -0.57%  | -94,871.09  | -0.47% | 31.36%     |
| 净利润      | -4,181,661.58 | -36.47% | 451,112.77  | 2.21%  | -1,026.97% |

### 项目重大变动原因

|                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 报告期内营业收入 1,146.57 万元，较上年期末 2,023.68 万元减少 43.34%，主要是 2024 年项目数量、体量及交付进度减少、收入减少。项目数量、体量及交付进度减少原因：公司业务主要集中在政府信息化行业，近年地方政府财政压力吃紧，导致政府信息化项目预算有所下降，故公司营收情况受影响较大。 |
| 2. 报告期内营业成本为 759.32 万元，较上年期末 1,165.05 万元减少 34.82%，原因是报告期内运维类项目收入占比提高，该类项目对应实施成本较少；而自制及定制软件类项目虽实施成本较高但当期发生额较小，故影响较小；因此造成年度内营业成本总额有所下降。                         |
| 3. 营业成本下降幅度小于营业收入下降幅度原因：2024 年度主要收入为技术服务类收入，该类项目对应的成本支出相对较低也平稳。                                                                                               |
| 4. 报告期内营业利润和净利润较上期相比减少，主要是报告期较上年同期项目减少。                                                                                                                       |

### 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 | 11,465,714.17 | 20,236,753.07 | -43.34% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00          | 0.00%   |
| 主营业务成本 | 7,593,214.69  | 11,650,499.93 | -34.82% |
| 其他业务成本 | 0.00          | 0.00          | 0.00%   |

### 按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目   | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 自制及定制软件 | 432,039.63    | 173,564.44   | 59.83% | 239.50%      | 46.15%       | 53.15%        |
| 技术服务    | 11,033,674.54 | 7,419,650.25 | 32.75% | -45.13%      | -35.66%      | -9.91%        |

|    |               |              |        |         |         |        |
|----|---------------|--------------|--------|---------|---------|--------|
| 合计 | 11,465,714.17 | 7,593,214.69 | 33.77% | -43.34% | -34.82% | -8.66% |
|----|---------------|--------------|--------|---------|---------|--------|

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

1.报告期技术服务收入为 1103.37 万元，较上年度 2010.95 万元减少 45.13%，主要是 2024 年技术服务项目数量、体量及交付进度减少收入减少。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户   | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|--------------|---------|----------|
| 1  | 客户 1 | 5,836,094.33 | 50.90%  | 否        |
| 2  | 客户 2 | 2,357,405.67 | 20.56%  | 否        |
| 3  | 客户 3 | 587,700.00   | 5.13%   | 否        |
| 4  | 客户 4 | 549,056.60   | 4.79%   | 否        |
| 5  | 客户 5 | 541,981.13   | 4.73%   | 否        |
| 合计 |      | 9,872,237.73 | 86.10%  | -        |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商   | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|--------------|---------|----------|
| 1  | 供应商 1 | 2,423,884.50 | 29.15%  | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 740,000.00   | 8.90%   | 否        |
| 3  | 供应商 3 | 370,000.00   | 4.45%   | 否        |
| 4  | 供应商 4 | 225,070.00   | 2.71%   | 否        |
| 5  | 供应商 5 | 180,200.00   | 2.17%   | 否        |
| 合计 |       | 3,939,154.50 | 47.37%  | -        |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%     |
|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,504,154.97 | -3,735,574.42 | -20.57%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,479.51    | -775,149.00   | 97.23%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,439,698.33  | -142,000.00   | 1,113.87% |

现金流量分析

1.报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2.15 万元，较上年度-77.51 万元，增加了 97.23%，主要原因是上期购置固定资产金额较大，为运输设备。

2.报告期筹资活动产生的现金流量净额 143.97 万元，较上年度-14.2 万元变化主要是由于 2024 年向农行贷款 170 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

##### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

##### (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场区域集中风险     | 报告期内，公司主营业务收入全部来自河北省及周边区域内，公司业务区域高度集中，区域相关因素变化可能会给公司带来较大的经营风险。公司客户大部分为河北省内各级政府部门，一旦河北省各级政府智慧城市系统建设财政预算减少，将有可能导致公司业绩下滑。因此，公司若不能及时开拓省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。                                                                                    |
| 人才流失的风险      | 软件产业是最典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间极为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁。如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施，将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失，若不能迅速引进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 公司的实际控制人为房红记先生、赵赤松女士。房红记先生与赵赤松女士为夫妻关系，截至报告期末合计持有公司 93.38%股份，且先后担任公司的执行董事、监事、法定代表人或董事长、董事等职务，一直实际掌控公司的经营发展。如实际控制人违                                                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 反内部治理机制，却不能得到及时地纠正，则公司可能会产生不当控制的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 税收优惠政策变动的风险     | 依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。根据国财税[2013]37号《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。此外，公司属于高新技术企业，适用15%的企业所得税税率。未来若上述税收政策发生变化，或公司未能持续获得高新技术企业资格认定，则会对公司经营业绩产生一定程度的影响。 |
| 经营管理风险          | 公司的业务和规模不断扩张，使得管理的跨度和半径愈来愈大，进而提升了管理的难度；如公司对业务管理精细化要求、对人员激励与考核、公司多年的技术知识积淀均未能有效地实现，可能面临一定的管理风险。                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <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

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型            | 承诺具体内容       | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|-----------------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 8 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺<br>(请自行填写) | 工商合规合法       | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 8 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺<br>(请自行填写) | 社会保险及住房公积金缴纳 | 正在履行中  |
| 实际控制人      | 2015 年 12       | -      | 挂牌   | 其他承诺            | 税务无重大违法      | 正在履行中  |

|            |                 |   |    |                 |           |       |
|------------|-----------------|---|----|-----------------|-----------|-------|
| 或控股股东      | 月 8 日           |   |    | (请自行填写)         | 行为        |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 8 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺          | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2015 年 12 月 8 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺          | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 8 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺          | 避免资金占用    | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2015 年 12 月 8 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺          | 避免资金占用    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 8 日 | - | 挂牌 | 其他承诺<br>(请自行填写) | 减少并规范关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2015 年 12 月 8 日 | - | 挂牌 | 其他承诺<br>(请自行填写) | 减少并规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2015 年 12 月 8 日 | - | 挂牌 | 其他承诺<br>(请自行填写) | 减少并规范关联交易 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行承诺或违反承诺的情况。

## 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       | 7,953,158  | 39.67% | 0       | 7,953,158  | 39.67% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,830,183  | 29.08% | 794,925 | 6,625,108  | 33.05% |
|         | 董事、监事、高管      | 574,380    | 2.87%  | 0       | 574,380    | 2.87%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 12,094,842 | 60.33% | 0       | 12,094,842 | 60.33% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,094,842 | 60.33% | 0       | 12,094,842 | 60.33% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 20,048,000 | -      | 0       | 20,048,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 12         |        |         |            |        |

#### 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  | 房红记          | 15,803,576 | 794,925  | 16,598,501 | 82.7938% | 10,503,755 | 6,094,746   | 0           | 0             |
| 2  | 赵赤松          | 2,121,449  | 0        | 2,121,449  | 10.5818% | 1,591,087  | 530,362     | 0           | 0             |
| 3  | 王永宏          | 601,440    | 0        | 601,440    | 3%       | 0          | 601,440     | 0           | 0             |
| 4  | 王辉           | 574,380    | 0        | 574,380    | 2.8650%  | 0          | 574,380     | 0           | 0             |
| 5  | 安信融投资管理（北京）有 | 349,050    | -219,650 | 129,400    | 0.6455%  | 0          | 129,400     | 0           | 0             |

|    |                          |            |         |            |          |            |           |   |   |
|----|--------------------------|------------|---------|------------|----------|------------|-----------|---|---|
|    | 限公司                      |            |         |            |          |            |           |   |   |
| 6  | 徐增龙                      | 7,160      | 0       | 7,160      | 0.0357%  | 0          | 7,160     | 0 | 0 |
| 7  | 朱慈震                      | 0          | 5,450   | 5,450      | 0.0272%  | 0          | 5,450     | 0 | 0 |
| 8  | 黄智基                      | 0          | 4,000   | 4,000      | 0.0200%  | 0          | 4,000     | 0 | 0 |
| 9  | 张炎                       | 0          | 3,100   | 3,100      | 0.0155%  | 0          | 3,100     | 0 | 0 |
| 10 | 上海新<br>娅营销<br>策划有<br>限公司 | 0          | 3,000   | 3,000      | 0.0150%  | 0          | 3,000     | 0 | 0 |
| 合计 |                          | 19,457,055 | 590,825 | 20,047,880 | 99.9994% | 12,094,842 | 7,953,038 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东房红记先生与股东赵赤松女士为夫妻关系，两人为共同实际控制人，房红记先生为控股股东，其他股东间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 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      |            |         |            |            |
| 房红记 | 董事长、总经理 | 男  | 1969年8月  | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 15,803,576 | 794,925 | 16,598,501 | 82.7938%   |
| 赵赤松 | 董事      | 女  | 1972年3月  | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 2,121,449  | 0       | 2,121,449  | 10.5818%   |
| 步云鹏 | 董事      | 男  | 1998年5月  | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 刘墨倩 | 董事      | 女  | 1996年10月 | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 房远哲 | 董事      | 男  | 1996年5月  | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 房远哲 | 董事会秘书   | 男  | 1996年5月  | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 王辉  | 监事会主席   | 女  | 1976年11月 | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 574,380    | 0       | 574,380    | 2.8650%    |
| 张晓春 | 监事      | 男  | 1990年12月 | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 刘红乐 | 监事      | 男  | 1989年8月  | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 王亚晴 | 财务负责人   | 女  | 1991年6月  | 2024年9月5日 | 2027年9月4日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长房红记先生与董事赵赤松女士为夫妻关系，两人为共同实际控制人，房红记先生为控股股东；董事长房红记先生与董事、董事会秘书房远哲先生为父子关系；董事赵赤松女士与董事、董事会秘书房远哲先生为母子关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------|------|------|--------|
| 王浩  | 董事   | 离任   | 无    | 个人原因卸任 |
| 刘翌倩 | 无    | 新任   | 董事   | 新任     |

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

刘翌倩，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1996年10月18日出生。2020年9月至2024年6月，就职于廊坊维尔达软件股份有限公司，担任项目运维部负责人；2024年7月至今，就职于廊坊维尔达软件股份有限公司，担任产品设计。

(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    | 2    |      |      | 2    |
| 销售人员    | 9    |      | 5    | 4    |
| 技术人员    | 43   |      | 10   | 33   |
| 财务人员    | 3    |      | 1    | 2    |
| 行政人员    | 6    |      | 3    | 3    |
| 员工总计    | 63   |      | 19   | 44   |

| 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      | 31   | 23   |
| 专科      | 25   | 18   |
| 专科以下    | 4    | 1    |
| 员工总计    | 63   | 44   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律法规及地方相关社保保险政策，为员工办理保险及公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2. 培训计划：

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加

强对全体员工的培训。新员工入职后将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；工程师进行相关专业技术培训。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工情况：报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

公司自变更为股份公司以来，建立了股东大会、董事会、监事会和高管层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及相关法律法规的规定。公司根据《公司法》、其他有关法律法规和《公司章程》规定，修订了公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

## （二） 监事会对监督事项的意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## （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

公司是一家集网格化管理系统和智慧城市信息系统的研究、开发、系统集成、销售和技术服务为一体的软件和高新技术企业。公司拥有独立的采购、销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以

及供应、营销部门和渠道，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能结构，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。

#### 2.资产独立情况

公司独立拥有经营运作的必要资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所、商标权等，相关财产权属清晰。此外，有限公司设立及以后的历次增资、整体变更为股份公司均根据当地政策审核或根据法律规定经过中介机构出具的验资报告审验程序，并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。

#### 3.人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，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、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，并签署了《双重任职的书面声明》，承诺没有在公司股东单位等关联方中双重任职的情形。另外，公司与员工均签订了劳动合同，按时为员工缴纳了社保、住房公积金，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 4.财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5.机构独立情况

公司机构设置完整。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司的生产经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 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，继续完善公司财务管理体系。

#### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司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、税收风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中兴华审字（2025）第 015227 号                                                                                                                                                                             |     |   |   |
| 审计机构名称           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层                                                                                                                                                                    |     |   |   |
| 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 | 白海云                                                                                                                                                                                               | 张庆华 |   |   |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 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）   | 6 万                                                                                                                                                                                               |     |   |   |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 015227 号

廊坊维尔达软件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了廊坊维尔达软件股份有限公司（以下简称“廊坊维尔达公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了廊坊维尔达公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 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，我们独立于廊坊维尔达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

廊坊维尔达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括廊坊维尔

达公司 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**

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，管理层负责评估廊坊维尔达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算廊坊维尔达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督廊坊维尔达公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：白海云

中国·北京      中国注册会计师：张庆华

2025 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：   |     |                  |                  |
| 货币资金    | 五、1 | 1,653,538.20     | 5,015,374.35     |
| 结算备付金   |     |                  |                  |
| 拆出资金    |     |                  |                  |
| 交易性金融资产 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产  |     |                  |                  |
| 应收票据    |     |                  |                  |

|             |      |               |               |
|-------------|------|---------------|---------------|
| 应收账款        | 五、2  | 10,691,127.84 | 12,215,841.25 |
| 应收款项融资      |      |               |               |
| 预付款项        | 五、3  | 255,557.39    | 249,108.24    |
| 应收保费        |      |               |               |
| 应收分保账款      |      |               |               |
| 应收分保合同准备金   |      |               |               |
| 其他应收款       | 五、4  | 118,942.57    | 204,312.47    |
| 其中：应收利息     |      |               |               |
| 应收股利        |      |               |               |
| 买入返售金融资产    |      |               |               |
| 存货          | 五、5  | 3,181,766.19  | 823,901.31    |
| 其中：数据资源     |      |               |               |
| 合同资产        |      |               |               |
| 持有待售资产      |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产 |      |               |               |
| 其他流动资产      |      |               |               |
| 流动资产合计      |      | 15,900,932.19 | 18,508,537.62 |
| 非流动资产：      |      |               |               |
| 发放贷款及垫款     |      |               |               |
| 债权投资        |      |               |               |
| 其他债权投资      |      |               |               |
| 长期应收款       |      |               |               |
| 长期股权投资      |      |               |               |
| 其他权益工具投资    |      |               |               |
| 其他非流动金融资产   |      |               |               |
| 投资性房地产      |      |               |               |
| 固定资产        | 五、6  | 1,389,961.08  | 1,915,137.94  |
| 在建工程        |      |               |               |
| 生产性生物资产     |      |               |               |
| 油气资产        |      |               |               |
| 使用权资产       | 五、7  | 57,865.22     | 196,741.75    |
| 无形资产        | 五、8  | 155,547.58    | 195,261.82    |
| 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     | 五、9  | 1,271,553.25  | 1,206,435.67  |
| 其他非流动资产     |      |               |               |
| 非流动资产合计     |      | 2,874,927.13  | 3,513,577.18  |
| 资产总计        |      | 18,775,859.32 | 22,022,114.80 |
| 流动负债：       |      |               |               |
| 短期借款        | 五、10 | 1,601,755.56  |               |

|                      |      |                     |                     |
|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 向中央银行借款              |      |                     |                     |
| 拆入资金                 |      |                     |                     |
| 交易性金融负债              |      |                     |                     |
| 衍生金融负债               |      |                     |                     |
| 应付票据                 |      |                     |                     |
| 应付账款                 | 五、11 | 1,028,976.93        | 1,246,489.66        |
| 预收款项                 |      |                     |                     |
| 合同负债                 |      |                     |                     |
| 卖出回购金融资产款            |      |                     |                     |
| 吸收存款及同业存放            |      |                     |                     |
| 代理买卖证券款              |      |                     |                     |
| 代理承销证券款              |      |                     |                     |
| 应付职工薪酬               | 五、12 | 9,739.06            | 16,399.84           |
| 应交税费                 | 五、13 | 73,434.65           | 391,146.39          |
| 其他应付款                | 五、14 | 17,422.17           | 2,000.00            |
| 其中：应付利息              |      |                     |                     |
| 应付股利                 |      |                     |                     |
| 应付手续费及佣金             |      |                     |                     |
| 应付分保账款               |      |                     |                     |
| 持有待售负债               |      |                     |                     |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、15 |                     | 139,886.38          |
| 其他流动负债               |      |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>2,731,328.37</b> | <b>1,795,922.27</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                     |                     |
| 保险合同准备金              |      |                     |                     |
| 长期借款                 |      |                     |                     |
| 应付债券                 |      |                     |                     |
| 其中：优先股               |      |                     |                     |
| 永续债                  |      |                     |                     |
| 租赁负债                 | 五、16 |                     |                     |
| 长期应付款                |      |                     |                     |
| 长期应付职工薪酬             |      |                     |                     |
| 预计负债                 |      |                     |                     |
| 递延收益                 |      |                     |                     |
| 递延所得税负债              |      |                     |                     |
| 其他非流动负债              |      |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                     |                     |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>2,731,328.37</b> | <b>1,795,922.27</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                     |                     |
| 股本                   | 五、17 | 20,048,000.00       | 20,048,000.00       |
| 其他权益工具               |      |                     |                     |
| 其中：优先股               |      |                     |                     |
| 永续债                  |      |                     |                     |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 资本公积                 | 五、18 | 84,890.95     | 84,890.95     |
| 减：库存股                |      |               |               |
| 其他综合收益               |      |               |               |
| 专项储备                 |      |               |               |
| 盈余公积                 | 五、19 | 2,172,149.49  | 2,172,149.49  |
| 一般风险准备               |      |               |               |
| 未分配利润                | 五、20 | -6,260,509.49 | -2,078,847.91 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 16,044,530.95 | 20,226,192.53 |
| 少数股东权益               |      |               |               |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 16,044,530.95 | 20,226,192.53 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 18,775,859.32 | 22,022,114.80 |

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：王亚晴

## （二） 利润表

单位：元

| 项目              | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>  |      | 11,465,714.17 | 20,236,753.07 |
| 其中：营业收入         | 五、21 | 11,465,714.17 | 20,236,753.07 |
| 利息收入            |      |               |               |
| 已赚保费            |      |               |               |
| 手续费及佣金收入        |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>  |      | 15,296,176.20 | 19,659,896.55 |
| 其中：营业成本         | 五、21 | 7,593,214.69  | 11,650,499.93 |
| 利息支出            |      |               |               |
| 手续费及佣金支出        |      |               |               |
| 退保金             |      |               |               |
| 赔付支出净额          |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额     |      |               |               |
| 保单红利支出          |      |               |               |
| 分保费用            |      |               |               |
| 税金及附加           | 五、22 | 24,683.69     | 58,632.49     |
| 销售费用            | 五、23 | 3,242,136.12  | 2,553,339.41  |
| 管理费用            | 五、24 | 2,554,836.64  | 3,569,066.52  |
| 研发费用            | 五、25 | 1,866,220.88  | 1,886,403.03  |
| 财务费用            | 五、26 | 15,084.18     | -58,044.83    |
| 其中：利息费用         |      | 22,170.85     | 4,133.32      |
| 利息收入            |      | 12,078.12     | 67,941.60     |
| 加：其他收益          | 五、27 | 77,216.13     | 375,920.83    |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、28 |               | 2,277.96      |

|                                   |      |                      |                   |
|-----------------------------------|------|----------------------|-------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>(损失以“-”号填列) |      |                      |                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益(损失以“-”号填列) |      |                      |                   |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                   |      |                      |                   |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)                |      |                      |                   |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)               |      |                      |                   |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)                 | 五、29 | -434,117.24          | -636,551.92       |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)                 |      |                      |                   |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                 | 五、30 | -23,841.66           | 121,932.47        |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>          |      | <b>-4,211,204.80</b> | <b>440,435.86</b> |
| 加：营业外收入                           | 五、31 | 1,109.78             | 1,767.76          |
| 减：营业外支出                           | 五、32 | 36,684.14            | 85,961.94         |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>        |      | <b>-4,246,779.16</b> | <b>356,241.68</b> |
| 减：所得税费用                           | 五、33 | -65,117.58           | -94,871.09        |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>          |      | <b>-4,181,661.58</b> | <b>451,112.77</b> |
| 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)             |      | -4,181,661.58        | 451,112.77        |
| 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)       |      | -4,181,661.58        | 451,112.77        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      |                      |                   |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>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<br>金额         |      |                      |                   |
| (4)其他债权投资信用减值准备                   |      |                      |                   |
| (5)现金流量套期储备                       |      |                      |                   |
| (6)外币财务报表折算差额                     |      |                      |                   |
| (7)其他                             |      |                      |                   |

|                        |  |               |            |
|------------------------|--|---------------|------------|
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |            |
| <b>七、综合收益总额</b>        |  | -4,181,661.58 | 451,112.77 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额   |  | -4,181,661.58 | 451,112.77 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额     |  |               |            |
| <b>八、每股收益：</b>         |  |               |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）        |  | -0.21         | 0.0225     |
| (二) 稀释每股收益（元/股）        |  | -0.21         | 0.0225     |

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：王亚晴

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2024 年               | 2023 年               |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 13,116,692.75        | 14,229,820.74        |
| 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               |      |                      | 96,564.48            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、34 | 1,092,357.31         | 340,614.22           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>14,209,050.06</b> | <b>14,666,999.44</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 7,441,974.26         | 6,854,928.42         |
| 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       |      | 6,823,239.00         | 7,486,059.23         |
| 支付的各项税费               |      | 651,390.47           | 820,758.61           |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、34 | 3,796,601.30         | 3,240,827.60         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>18,713,205.03</b> | <b>18,402,573.86</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>-4,504,154.97</b> | <b>-3,735,574.42</b> |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |               | 3,900,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               | 2,287.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 17,880.00     | 240,000.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 17,880.00     | 4,142,287.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 39,359.51     | 1,017,436.00  |
| 投资支付的现金                   |      |               | 3,900,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 39,359.51     | 4,917,436.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -21,479.51    | -775,149.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,700,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 1,700,000.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 100,000.00    |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 18,301.67     |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、34 | 142,000.00    | 142,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 260,301.67    | 142,000.00    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 1,439,698.33  | -142,000.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               | 0.05          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -3,085,936.15 | -4,652,723.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 4,739,474.35  | 9,392,197.72  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 1,653,538.20  | 4,739,474.35  |

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：王亚晴

(四) 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<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积  | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 20,048,000.00 |         |    |  | 84,890.95 |           |                |          | 2,172,149.49 |                | -2,078,847.91 |                | 20,226,192.53 |
| 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              | 20,048,000.00 |         |    |  | 84,890.95 |           |                |          | 2,172,149.49 |                | -2,078,847.91 |                | 20,226,192.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                | -4,181,661.58 |                | -4,181,661.58 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                | -4,181,661.58 |                | -4,181,661.58 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |

|                   |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|-----------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 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          | 20,048,000.00 |  |  |  | 84,890.95 |  |  |  | 2,172,149.49 |  | -6,260,509.49 |  | 16,044,530.95 |

| 项目       | 2023 年        |         |         |    |           |           |                |          |              |                |               |                |                 |
|----------|---------------|---------|---------|----|-----------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |           |           |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权<br>益合<br>计 |
|          | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积  | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                 |
|          |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |           |           |                |          |              |                |               |                |                 |
| 一、上年期末余额 | 20,048,000.00 |         |         |    | 84,890.95 |           |                |          | 2,172,149.49 |                | -2,529,960.68 |                | 19,775,079.76   |
| 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              | 20,048,000.00 |  |  |  | 84,890.95 |  |  |  | 2,172,149.49 |  | -2,529,960.68 |  | 19,775,079.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  | 451,112.77    |  | 451,112.77    |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  | 451,112.77    |  | 451,112.77    |
| （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        | 20,048,000.00 |  |  |  | 84,890.95 |  |  |  | 2,172,149.49 |  | -2,078,847.91 |  | 20,226,192.53 |

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：王亚晴

# 廊坊维尔达软件股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

廊坊维尔达软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是由房红记等 9 名发起人共同发起，将廊坊市维尔达计算机软件有限公司依法改制设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币 2004.8 万元，注册地址：河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦 1 幢 1 单元 1701-1707 室，法定代表人房红记，营业执照统一社会信用代码为 91131000765166547G。

2015 年 8 月，根据廊坊市维尔达计算机软件有限公司的整体改制方案和各发起人签署的《发起人协议》以及股份有限公司章程的规定，由房红记等 9 名发起人以经审计的原廊坊市维尔达计算机软件有限公司截至 2015 年 5 月 31 日的净资产出资，并按其持有的原廊坊市维尔达计算机软件有限公司出资比例认购，原廊坊市维尔达计算机软件有限公司改制设立为廊坊维尔达软件股份有限公司，股本为人民币 1,100.00 万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于 2015 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：834811。

2015 年 8 月，根据廊坊维尔达软件股份有限公司股东大会决议和增资协议规定，杨海军以货币资金增资，增加股本 20 万元，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为此出具了【2015】京会兴验字第 03010047 号验资报告，变更后公司的股本为人民币 1,120.00 万元，变更后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册金额（元）       | 实收金额（元）       | 注册比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|---------|
| 1  | 房红记  | 7,201,333.00  | 7,201,333.00  | 64.30   |
| 2  | 赵赤松  | 460,167.00    | 460,167.00    | 4.11    |
| 3  | 朱增辉  | 440,000.00    | 440,000.00    | 3.93    |
| 4  | 方晓岗  | 330,000.00    | 330,000.00    | 2.95    |
| 5  | 艾晓光  | 220,000.00    | 220,000.00    | 1.96    |
| 6  | 马辉   | 88,000.00     | 88,000.00     | 0.79    |
| 7  | 侯海兵  | 33,000.00     | 33,000.00     | 0.29    |
| 8  | 王辉   | 330,000.00    | 330,000.00    | 2.95    |
| 9  | 崔保忠  | 1,897,500.00  | 1,897,500.00  | 16.94   |
| 10 | 杨海军  | 200,000.00    | 200,000.00    | 1.79    |
|    | 合计   | 11,200,000.00 | 11,200,000.00 | 100.00  |

2024 年公司股东在二级市场中有股权变更的情况，变更后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称            | 注册金额（元）       | 实收金额（元）       | 注册比例（%）  |
|----|-----------------|---------------|---------------|----------|
| 1  | 房红记             | 16,598,501.00 | 16,598,501.00 | 82.7938  |
| 2  | 赵赤松             | 2,121,449.00  | 2,121,449.00  | 10.5818  |
| 3  | 王永宏             | 601,440.00    | 601,440.00    | 3.0000   |
| 4  | 王辉              | 574,380.00    | 574,380.00    | 2.8650   |
| 5  | 安信融投资管理（北京）有限公司 | 129,400.00    | 129,400.00    | 0.6455   |
| 6  | 徐增龙             | 7,160.00      | 7,160.00      | 0.0357   |
| 7  | 朱慈震             | 5,450.00      | 5,450.00      | 0.0272   |
| 8  | 黄智基             | 4,000.00      | 4,000.00      | 0.0200   |
| 9  | 张炎              | 3,100.00      | 3,100.00      | 0.0155   |
| 10 | 上海新娅营销策划有限公司    | 3,000.00      | 3,000.00      | 0.0150   |
| 11 | 王方洋             | 100.00        | 100.00        | 0.0005   |
| 12 | 侯海兵             | 20.00         | 20.00         | 0.0001   |
|    | 合计              | 20,048,000.00 | 20,048,000.00 | 100.0000 |

## 2、公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业性质为软件和信息技术服务业。

经营范围主要包括：计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询，技术服务及软件产品的销售；环保技术开发、技术咨询、技术服务；信息和数据的存储、分析、整理；计算机系统集成及服务；安防工程、网络工程、测绘制图（以上项目凭资质证经营）；计算机硬件、应用软件、网络设备、安防设备、电子产品、电脑耗材、办公用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），公司的主要产品及提供的劳务为向广大政府客户提供集 GIS 电子地图技术、手机开发技术、 workflow 技术、JAVA 技术、系统集成于一体的电子政务综合解决方案；公司的主要软件产品包含网格化环境监管指挥平台、数字化城市管理信息系统、三级便民及行政审批系统、网格化社会管理服务系统、网格化综治维稳系统五大网格化管理软件系统。

## 3、财务报告的批准报出

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。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、重要会计政策和会计估计**

本公司从事软件和信息技术服务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、会计期间**

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

### **3、营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **（1）同一控制下企业合并**

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **7、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，按照本附注三、13（2）②“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。

## **8、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。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

## **10、金融工具**

在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。

### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

#### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

#### 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据        |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行  |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为风险较小的非银行单位 |

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

|            |                      |
|------------|----------------------|
| 应收账款——账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。 |
|------------|----------------------|

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

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

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目         | 确定组合的依据               |
|-------------|-----------------------|
| 其他应收款——账龄组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。 |

## 12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

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。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### （4）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。

## 15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

**16、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

**17、无形资产**

**(1) 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。

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项 目 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-----|------|-----------|------|
| 软件  | 3-10 | 可使用年限     | 直线法  |

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。

## （2）研究与开发支出

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件包括：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 18、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、使用权资产、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

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。

## **19、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **20、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。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## **22、预计负债**

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

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

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。

## **23、收入**

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。

本公司主要收入方式

(1) 系统集成收入

按照合同约定将产品交付购货方，安装调试完成，并经对方验收合格后确认收入。

(2) 软件开发收入

按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

(3) 技术服务收入

服务已经提供、取得客户签署的服务验收报告时确认收入。

## 24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

## 25、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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费用；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费用。

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。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

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。

## **27、租赁**

### **（1）本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### **①使用权资产**

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### **②租赁负债**

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### 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（价值低于 2000 元）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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注三、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的

履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2023 年 12 月 31 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 0.00 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以

上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)，企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号--租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会(2023)11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

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，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号--或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                  |
|---------|---------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按3%、6%、9%、11%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的5%、15%计缴                                        |

2、税收优惠及批文

依据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，并在此基础上再减半征收企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2023年公司通过了高新技术企业审核，证书编号：GR202313003215。根据相关规定，通过高新技术企业审核后，自2023年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

### 1、货币资金

| 项 目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 库存现金     |              |              |
| 银行存款     | 1,653,538.20 | 4,739,474.35 |
| 其他货币资金   |              | 275,900.00   |
| 存放财务公司款项 |              |              |
| 合 计      | 1,653,538.20 | 5,015,374.35 |

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 4,959,814.96  | 10,324,733.21 |
| 1 至 2 年 | 5,481,551.00  | 1,556,354.00  |
| 2 至 3 年 | 636,104.00    | 1,233,275.86  |
| 3 至 4 年 | 1,141,469.86  | 149,500.00    |
| 4 至 5 年 | 149,500.00    | 342,915.00    |
| 5 年以上   | 6,774,819.04  | 6,534,778.54  |
| 小 计     | 19,143,258.86 | 20,141,556.61 |
| 减：坏账准备  | 8,452,131.02  | 7,925,715.36  |
| 合 计     | 10,691,127.84 | 12,215,841.25 |

#### （2）按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 5,959,298.04  | 31.13 | 5,959,298.04 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,183,960.82 | 68.87 | 2,492,832.98 | 18.91   | 10,691,127.84 |
| 其中：            |               |       |              |         |               |
| 账龄组合           | 13,183,960.82 | 68.87 | 2,492,832.98 | 18.91   | 10,691,127.84 |
| 合 计            | 19,143,258.86 | ——    | 8,452,131.02 | ——      | 10,691,127.84 |

（续）

| 类 别 | 上年年末余额 |
|-----|--------|
|-----|--------|

|                | 账面余额                 |           | 坏账准备                |           | 账面价值                 |
|----------------|----------------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------|
|                | 金额                   | 比例 (%)    | 金额                  | 计提比例 (%)  |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                      |           |                     |           |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,014,556.61         | 100.00    | 7,925,715.36        | 39.35     | 12,215,841.25        |
| 其中：            |                      |           |                     |           |                      |
| 账龄组合           | 20,141,556.61        | 100.00    | 7,925,715.36        | 39.35     | 12,215,841.25        |
| <b>合 计</b>     | <b>20,141,556.61</b> | <b>——</b> | <b>7,925,715.36</b> | <b>——</b> | <b>12,215,841.25</b> |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）         | 期末余额                |                     |           |           |
|-------------------|---------------------|---------------------|-----------|-----------|
|                   | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例      | 计提依据      |
| 大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司 | 5,959,298.04        | 5,959,298.04        | 100.00    | 已判决未收回    |
| <b>合 计</b>        | <b>5,959,298.04</b> | <b>5,959,298.04</b> | <b>——</b> | <b>——</b> |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目        | 期末余额                 |                     |           |
|------------|----------------------|---------------------|-----------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)  |
| 1 年以内      | 4,959,814.96         | 247,990.75          | 5.00      |
| 1 至 2 年    | 5,481,551.00         | 548,155.10          | 10.00     |
| 2 至 3 年    | 636,104.00           | 190,831.20          | 30.00     |
| 3 至 4 年    | 1,141,469.86         | 570,734.93          | 50.00     |
| 4 至 5 年    | 149,500.00           | 119,600.00          | 80.00     |
| 5 年以上      | 815,521.00           | 815,521.00          | 100.00    |
| <b>合 计</b> | <b>13,183,960.82</b> | <b>2,492,832.98</b> | <b>——</b> |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款（续）

| 项 目        | 上年年末余额               |                     |           |
|------------|----------------------|---------------------|-----------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)  |
| 1 年以内      | 10,324,733.21        | 516,236.66          | 5.00      |
| 1 至 2 年    | 1,556,354.00         | 155,635.40          | 10.00     |
| 2 至 3 年    | 1,233,275.86         | 369,982.76          | 30.00     |
| 3 至 4 年    | 149,500.00           | 74,750.00           | 50.00     |
| 4 至 5 年    | 342,915.00           | 274,332.00          | 80.00     |
| 5 年以上      | 6,534,778.54         | 6,534,778.54        | 100.00    |
| <b>合 计</b> | <b>20,141,556.61</b> | <b>7,925,715.36</b> | <b>——</b> |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 7,925,715.36 | 526,415.66 |       |       | 8,452,131.02 |
| 合 计  | 7,925,715.36 | 526,415.66 |       |       | 8,452,131.02 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,210,201.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,497,375.34 元。

| 债务人名称             | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款期末<br>余额合计数的比<br>例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| 大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司 | 5,959,298.04  | 31.13                       | 5,959,298.04 |
| 廊坊市生态环境局香河县分局     | 1,640,000.00  | 8.57                        | 188,375.00   |
| 廊坊市生态环境局          | 1,347,760.00  | 7.04                        | 67,388.00    |
| 苏州盛景信息科技股份有限公司    | 1,203,143.00  | 6.28                        | 120,314.30   |
| 沧州德品信息技术服务有限公司    | 1,060,000.00  | 5.54                        | 162,000.00   |
| 合 计               | 11,210,201.04 | 58.56                       | 6,497,375.34 |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 177,762.29 | 69.56  | 110,266.12 | 44.27  |
| 1 至 2 年 | 20,000.00  | 7.83   | 81,047.02  | 32.53  |
| 2 至 3 年 | 4,949.58   | 1.93   | 55,795.10  | 22.40  |
| 3 年以上   | 52,845.52  | 20.68  | 2,000.00   | 0.80   |
| 合 计     | 255,557.39 | ——     | 249,108.24 | ——     |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 202,505.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.25%。

| 单位名称               | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|------------|---------------------|
| 金元证券股份有限公司         | 100,000.00 | 39.13               |
| 临城县恒凯电脑经销店         | 50,000.00  | 19.57               |
| 中国联合网络通信有限公司廊坊市分公司 | 20,445.00  | 8.00                |
| 河北电信设计咨询有限公司       | 20,000.00  | 7.83                |

|                 |                   |              |
|-----------------|-------------------|--------------|
| 中国电信股份有限公司廊坊分公司 | 12,060.00         | 4.72         |
| <b>合 计</b>      | <b>202,505.00</b> | <b>79.25</b> |

#### 4、其他应收款

| 项 目        | 期末余额              | 上年年末余额            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应收利息       |                   |                   |
| 应收股利       |                   |                   |
| 其他应收款      | 118,942.57        | 204,312.47        |
| <b>合 计</b> | <b>118,942.57</b> | <b>204,312.47</b> |

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

| 账 龄        | 期末余额              | 上年年末余额            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内      | 95,213.23         | 94,981.55         |
| 1 至 2 年    | 22,100.00         | 3,000.00          |
| 2 至 3 年    | 3,000.00          | 9,000.00          |
| 3 至 4 年    | 9,000.00          | 210,000.00        |
| 4 至 5 年    | 10,000.00         | 400.00            |
| 5 年以上      | 4,520.00          | 4,120.00          |
| <b>小 计</b> | <b>143,833.23</b> | <b>321,501.55</b> |
| 减：坏账准备     | 24,890.66         | 117,189.08        |
| <b>合 计</b> | <b>118,942.57</b> | <b>204,312.47</b> |

##### ②按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额            | 上年年末账面余额          |
|------------|-------------------|-------------------|
| 押金保证金      | 71,835.00         | 253,020.00        |
| 社保公积金      | 27,707.23         | 46,381.55         |
| 备用金        | 44,291.00         | 22,100.00         |
| <b>小 计</b> | <b>143,833.23</b> | <b>321,501.55</b> |
| 减：坏账准备     | 24,890.66         | 117,189.08        |
| <b>合 计</b> | <b>118,942.57</b> | <b>204,312.47</b> |

##### ③坏账准备计提情况

|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |    |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| 坏账准备 | 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） | 合计 |

|                   |            |  |  |            |
|-------------------|------------|--|--|------------|
| 上年年末余额            | 117,189.08 |  |  | 117,189.08 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： |            |  |  |            |
| ——转入第二阶段          |            |  |  |            |
| ——转入第三阶段          |            |  |  |            |
| ——转回第二阶段          |            |  |  |            |
| ——转回第一阶段          |            |  |  |            |
| 本期计提              |            |  |  |            |
| 本期转回              | 92,298.42  |  |  | 92,298.42  |
| 本期转销              |            |  |  |            |
| 本期核销              |            |  |  |            |
| 其他变动              |            |  |  |            |
| 期末余额              | 24,890.66  |  |  | 24,890.66  |

④坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       | 期末余额      |
|------|------------|--------|-----------|-------|-----------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |           |
| 账龄组合 | 117,189.08 |        | 92,298.42 |       | 24,890.66 |
| 合 计  | 117,189.08 |        | 92,298.42 |       | 24,890.66 |

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  |
|----------------|------|------------|-------------------|---------------------|-----------|
| 河北极尚空间商务服务有限公司 | 押金   | 45,315.00  | 1 年以内             | 31.51               | 2,265.75  |
| 廊坊市生态环境局香河县分局  | 备用金  | 22,100.00  | 1 至 2 年           | 15.37               | 2,210.00  |
| 户智远            | 备用金  | 20,000.00  | 1 年以内             | 13.90               | 1,000.00  |
| 房租押金           | 押金   | 13,900.00  | 4 至 5 年、<br>5 年以上 | 9.66                | 11,900.00 |
| 养老保险           | 社保   | 13,010.49  | 1 年以内             | 9.05                | 650.52    |
| 合 计            | ——   | 114,325.49 | ——                | 79.49               | 18,026.27 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 |           |      |
|-----|------|-----------|------|
|     | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 | 账面价值 |

|     |              |          |              |
|-----|--------------|----------|--------------|
|     |              | 履约成本减值准备 |              |
| 在产品 | 3,181,766.19 |          | 3,181,766.19 |
| 合 计 | 3,181,766.19 |          | 3,181,766.19 |

\_\_\_\_ (续)

| 项 目 | 上年年末余额     |                       |            |
|-----|------------|-----------------------|------------|
|     | 账面余额       | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值       |
| 在产品 | 823,901.31 |                       | 823,901.31 |
| 合 计 | 823,901.31 |                       | 823,901.31 |

#### 6、固定资产

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 1,389,961.08 | 1,915,137.94 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 减：减值准备 |              |              |
| 合 计    | 1,389,961.08 | 1,915,137.94 |

#### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

| 项 目       | 运输设备         | 运输设备及其他    | 合 计          |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |              |
| 1、上年年末余额  | 2,970,898.43 | 777,222.86 | 3,748,121.29 |
| 2、本期增加金额  |              | 39,359.51  | 39,359.51    |
| (1) 购置    |              | 39,359.51  | 39,359.51    |
| 3、本期减少金额  | 779,270.09   | 314,259.05 | 1,093,529.14 |
| (1) 处置或报废 | 779,270.09   | 314,259.05 | 1,093,529.14 |
| 4、期末余额    | 2,191,628.34 | 502,323.32 | 2,693,951.66 |
| 二、累计折旧    |              |            |              |
| 1、上年年末余额  | 1,404,349.10 | 428,634.25 | 1,832,983.35 |
| 2、本期增加金额  | 416,409.48   | 72,252.95  | 488,662.43   |
| (1) 计提    | 416,409.48   | 72,252.95  | 488,662.43   |
| 3、本期减少金额  | 740,306.59   | 277,348.61 | 1,017,655.20 |
| (1) 处置或报废 | 740,306.59   | 277,348.61 | 1,017,655.20 |
| 4、期末余额    | 1,080,451.99 | 223,538.59 | 1,303,990.58 |
| 三、减值准备    |              |            |              |

|            |                     |                   |                     |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 1、上年年末余额   |                     |                   |                     |
| 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   | <b>1,111,176.35</b> | <b>278,784.73</b> | <b>1,389,961.08</b> |
| 2、上年年末账面价值 | <b>1,566,549.33</b> | <b>348,588.61</b> | <b>1,915,137.94</b> |

#### 7、使用权资产

| 项 目        | 房屋及建筑物            | 合 计               |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值     |                   |                   |
| 1、上年年末余额   | 277,753.06        | 277,753.06        |
| 2、本年增加金额   |                   |                   |
| 3、本年减少金额   |                   |                   |
| 4、年末余额     | 277,753.06        | 277,753.06        |
| 二、累计折旧     |                   |                   |
| 1、上年年末余额   | 81,011.31         | 81,011.31         |
| 2、本年增加金额   | 138,876.53        | 138,876.53        |
| （1）计提      | 138,876.53        | 138,876.53        |
| 3、本年减少金额   |                   |                   |
| （1）处置      |                   |                   |
| 4、年末余额     | 219,887.84        | 219,887.84        |
| 三、减值准备     |                   |                   |
| 1、上年年末余额   |                   |                   |
| 2、本年增加金额   |                   |                   |
| 3、本年减少金额   |                   |                   |
| 4、年末余额     |                   |                   |
| 四、账面价值     |                   |                   |
| 1、年末账面价值   | <b>57,865.22</b>  | <b>57,865.22</b>  |
| 2、上年年末账面价值 | <b>196,741.75</b> | <b>196,741.75</b> |

#### 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目         | 软件         | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |
| 1、上年年末余额   | 567,311.39 | 567,311.39 |
| 2、本期增加金额   |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| 4、期末余额     | 567,311.39 | 567,311.39 |
| 二、累计摊销     |            |            |
| 1、上年年末余额   | 372,049.57 | 372,049.57 |
| 2、本期增加金额   | 39,714.24  | 39,714.24  |
| (1) 计提     | 39,714.24  | 39,714.24  |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4、期末余额     | 411,763.81 | 411,763.81 |
| 三、减值准备     |            |            |
| 1、上年年末余额   |            |            |
| 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   | 155,547.58 | 155,547.58 |
| 2、上年年末账面价值 | 195,261.82 | 195,261.82 |

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末余额         |              | 上年年末余额       |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 信用减值损失    | 8,477,021.68 | 1,271,553.25 | 8,042,904.45 | 1,206,435.67 |
| 内部交易未实现利润 |              |              |              |              |
| 可抵扣亏损     |              |              |              |              |
| 合 计       | 8,477,021.68 | 1,271,553.25 | 8,042,904.45 | 1,206,435.67 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

|            |                      |                     |
|------------|----------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异   |                      |                     |
| 可抵扣亏损      | 12,243,970.11        | 8,366,998.60        |
| <b>合 计</b> | <b>12,243,970.11</b> | <b>8,366,998.60</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份        | 期末余额                 | 上年年末余额              | 备注 |
|------------|----------------------|---------------------|----|
| 2024 年     | 428,886.94           | 428,886.94          |    |
| 2025 年     |                      |                     |    |
| 2026 年     | 24,612.71            | 24,612.71           |    |
| 2027 年     | 2,473,236.02         | 2,473,236.02        |    |
| 2028 年     |                      |                     |    |
| 2029 年     |                      |                     |    |
| 2030 年     | 2,546,923.27         | 2,546,923.27        |    |
| 2031 年     | 65,094.64            | 65,094.64           |    |
| 2032 年     | 777,680.81           | 777,680.81          |    |
| 2033 年     | 2,050,564.21         | 2,050,564.21        |    |
| 2034 年     | 3,876,971.51         |                     |    |
| <b>合 计</b> | <b>12,243,970.11</b> | <b>8,366,998.60</b> |    |

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|--------|
| 质押借款       |                     |        |
| 抵押借款       |                     |        |
| 保证借款       |                     |        |
| 信用借款       | 1,600,000.00        |        |
| 应计利息       | 1,755.56            |        |
| <b>合 计</b> | <b>1,601,755.56</b> |        |

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 服务费        | 1,028,976.93        | 1,246,489.66        |
| <b>合 计</b> | <b>1,028,976.93</b> | <b>1,246,489.66</b> |

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|----------------|-----------|--------------|--------------|----------|
| 一、短期薪酬         | 16,399.84 | 6,365,790.52 | 6,372,451.30 | 9,739.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |           | 450,787.70   | 450,787.70   |          |
| 三、辞退福利         |           |              |              |          |
| 四、一年内到期的其他福利   |           |              |              |          |
| 合 计            | 16,399.84 | 6,816,578.22 | 6,823,239.00 | 9,739.06 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|---------------|-----------|--------------|--------------|----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |           | 5,768,789.38 | 5,768,789.38 |          |
| 2、职工福利费       |           | 7,908.00     | 7,908.00     |          |
| 3、社会保险费       |           | 313,931.54   | 313,931.54   |          |
| 其中：医疗保险费      |           | 297,925.93   | 297,925.93   |          |
| 工伤保险费         |           | 13,109.41    | 13,109.41    |          |
| 生育保险费         |           | 2,896.20     | 2,896.20     |          |
| 4、住房公积金       |           | 176,061.80   | 176,061.80   |          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 16,399.84 | 99,099.80    | 105,760.58   | 9,739.06 |
| 6、短期带薪缺勤      |           |              |              |          |
| 7、短期利润分享计划    |           |              |              |          |
| 合 计           | 16,399.84 | 6,365,790.52 | 6,372,451.30 | 9,739.06 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|--------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |        | 432,469.32 | 432,469.32 |      |
| 2、失业保险费  |        | 18,318.38  | 18,318.38  |      |
| 3、企业年金缴费 |        |            |            |      |
| 合 计      |        | 450,787.70 | 450,787.70 |      |

13、应交税费

| 项 目     | 期末余额      | 上年年末余额     |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 59,371.63 | 319,029.30 |
| 个人所得税   | 8,926.18  | 50,595.94  |
| 教育费附加   | 890.57    | 4,785.44   |
| 地方教育费附加 | 593.72    | 3,190.29   |
| 印花税     | 1,574.54  | 2,379.40   |
| 城市维护建设税 | 2,078.01  | 11,166.02  |

|     |           |            |
|-----|-----------|------------|
| 合 计 | 73,434.65 | 391,146.39 |
|-----|-----------|------------|

#### 14、其他应付款

| 项 目   | 期末余额      | 上年年末余额   |
|-------|-----------|----------|
| 应付利息  |           |          |
| 应付股利  |           |          |
| 其他应付款 | 17,422.17 | 2,000.00 |
| 合 计   | 17,422.17 | 2,000.00 |

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

| 项 目  | 期末余额      | 上年年末余额   |
|------|-----------|----------|
| 押金   | 2,000.00  | 2,000.00 |
| 代付款项 | 15,422.17 |          |
| 合 计  | 17,422.17 | 2,000.00 |

#### 15、一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额 | 上年年末余额     |
|-------------|------|------------|
| 1 年内到期的租赁负债 |      | 139,886.38 |
| 合 计         |      | 139,886.38 |

#### 16、股本

| 项目   | 上年年末余额        | 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 | 20,048,000.00 |             |    |       |    |    | 20,048,000.00 |

#### 17、资本公积

| 项 目    | 上年年末余额    | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 股本溢价   | 84,890.95 |      |      | 84,890.95 |
| 其他资本公积 |           |      |      |           |
| 合 计    | 84,890.95 |      |      | 84,890.95 |

#### 18、盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,172,149.49 |      |      | 2,172,149.49 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 其他     |              |      |      |              |
| 合 计    | 2,172,149.49 |      |      | 2,172,149.49 |

#### 19、未分配利润

| 项 目                     | 本 期           | 上 期           |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润             | -2,078,847.91 | -2,529,960.68 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后上年年末未分配利润            | -2,078,847.91 | -2,529,960.68 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | -4,181,661.58 | 451,112.77    |
| 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                 | -6,260,509.49 | -2,078,847.91 |

## 20、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 11,465,714.17 | 7,593,214.69 | 20,236,753.07 | 11,650,499.93 |
| 其他业务 |               |              |               |               |
| 合 计  | 11,465,714.17 | 7,593,214.69 | 20,236,753.07 | 11,650,499.93 |

### （2）收入及成本分解信息

| 收入类别    | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 按业务类型分类 |               |              |               |               |
| 自制及定制软件 | 432,039.63    | 173,564.44   | 127,257.74    | 118,760.66    |
| 技术服务    | 11,033,674.54 | 7,419,650.25 | 20,109,495.33 | 11,531,739.27 |
| 合 计     | 11,465,714.17 | 7,593,214.69 | 20,236,753.07 | 11,650,499.93 |

## 21、税金及附加

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 12,275.85 | 30,411.93 |
| 教育费附加   | 5,261.07  | 13,033.67 |
| 地方教育费附加 | 3,507.37  | 8,689.12  |
| 车船使用税   | 480.00    | 2,305.00  |
| 印花税     | 3,159.40  | 4,192.77  |
| 合 计     | 24,683.69 | 58,632.49 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 22、销售费用

| 项 目   | 本期金额                | 上期金额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬  | 972,761.71          | 846,585.60          |
| 办公费   | 37,031.85           | 31,936.11           |
| 差旅交通费 | 265,351.24          | 223,522.30          |
| 广告宣传费 | 214,164.02          | 122,041.20          |
| 折旧及摊销 | 128,509.73          | 95,352.75           |
| 咨询顾问费 | 286,207.61          | 280,387.62          |
| 业务招待费 | 1,338,109.96        | 914,666.33          |
| 其他    |                     | 38,847.50           |
| 合 计   | <b>3,242,136.12</b> | <b>2,553,339.41</b> |

## 23、管理费用

| 项 目   | 本期金额                | 上期金额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬  | 1,308,838.71        | 1,950,438.15        |
| 办公费   | 252,997.99          | 53,108.88           |
| 折旧及摊销 | 313,543.79          | 122,330.70          |
| 差旅交通费 | 98,298.01           | 118,346.75          |
| 其他    | 1,620.00            | 19,306.47           |
| 咨询顾问费 | 80,655.71           | 474,293.45          |
| 业务招待费 | 244,402.35          | 424,127.80          |
| 咨询服务费 | 46,979.98           | 119,250.03          |
| 租赁费   | 185,801.99          | 203,431.94          |
| 残保金   |                     | 55,613.48           |
| 会费    | 21,698.11           | 28,818.87           |
| 合 计   | <b>2,554,836.64</b> | <b>3,569,066.52</b> |

## 24、研发费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费    | 1,708,698.23 | 1,700,659.57 |
| 直接投入材料 | 5,905.27     |              |
| 折旧摊销   | 122,773.20   | 67,223.76    |
| 技术服务   |              | 81,241.56    |
| 其他     | 28,844.18    | 27,425.92    |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 开发费 |              | 9,852.22     |
| 合 计 | 1,866,220.88 | 1,886,403.03 |

#### 25、财务费用

| 项 目       | 本期金额      | 上期金额       |
|-----------|-----------|------------|
| 利息支出      | 22,170.85 | 4,133.32   |
| 减：利息资本化   |           |            |
| 利息收入      | 12,078.12 | 67,941.60  |
| 汇兑损益      |           | 0.05       |
| 减：汇兑损益资本化 |           |            |
| 手续费及其他    | 4,991.45  | 5,763.40   |
| 合 计       | 15,084.18 | -58,044.83 |

#### 26、其他收益

| 项 目            | 本期金额      | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 40,155.00 | 202,387.00 | 40,155.00     |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 1,684.37  | 2,127.97   |               |
| 社保补贴返还         | 35,376.76 | 56,245.24  |               |
| 增值税加计扣除及退税     |           | 115,160.62 |               |
| 合 计            | 77,216.13 | 375,920.83 | 40,155.00     |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目                               | 本期金额      | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|-----------|------------|-------------|
| 廊坊经济技术开发区管理委员会 2023 年科学创新和科学普及专项资金 |           | 2,387.00   | 与收益相关       |
| 廊坊经济技术开发区管理委员会工业转型升级资金             |           | 200,000.00 | 与收益相关       |
| 廊坊经济开发区管理委员会研发费用补助资金               | 40,155.00 |            | 与收益相关       |

#### 27、投资收益

| 项 目                | 本期金额 | 上期金额     |
|--------------------|------|----------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 |      | 2,277.96 |
| 合 计                |      | 2,277.96 |

#### 28、信用减值损失

| 项 目      | 本期金额        | 上期金额        |
|----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 |             |             |
| 应收账款坏账损失 | -526,415.00 | -589,458.22 |

|            |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|
| 合同资产减值损失   |                    |                    |
| 其他应收款坏账损失  | 92,298.42          | -47,093.70         |
| 债权投资减值损失   |                    |                    |
| 其他债权投资减值损失 |                    |                    |
| 长期应收款坏账损失  |                    |                    |
| <b>合 计</b> | <b>-434,117.24</b> | <b>-636,551.92</b> |

## 29、资产处置收益

| 项 目         | 本期金额              | 上期金额              | 计入本期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -23,841.66        | 121,932.47        | -23,841.66        |
| <b>合 计</b>  | <b>-23,841.66</b> | <b>121,932.47</b> | <b>-23,841.66</b> |

## 30、营业外收入

| 项 目            | 本期金额            | 上期金额            | 计入本期非经常性损益的金额   |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |                 |                 |                 |
| 接受捐赠           |                 |                 |                 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |                 |                 |                 |
| 其他             | 1,109.78        | 1,767.76        | 1,109.78        |
| <b>合 计</b>     | <b>1,109.78</b> | <b>1,767.76</b> | <b>1,109.78</b> |

## 31、营业外支出

| 项 目         | 本期金额             | 上期金额             | 计入本期非经常性损益的金额    |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 35,877.94        |                  | 35,877.94        |
| 其中：固定资产     |                  |                  |                  |
| 无形资产        |                  |                  |                  |
| 对外捐赠支出      |                  | 70,000.00        |                  |
| 其它          | 806.20           | 15,961.94        | 806.20           |
| <b>合 计</b>  | <b>36,684.14</b> | <b>85,961.94</b> | <b>36,684.14</b> |

## 32、所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 |            | 611.70     |
| 递延所得税费用 | -65,117.58 | -95,482.79 |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | -65,117.58 | -94,871.09 |
|-----|------------|------------|

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -4,246,779.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -637,016.87   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 269,678.43    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年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 | 581,545.61    |
| 研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）         | -279,324.75   |
| 其他                             |               |
| 所得税费用                          | -65,117.58    |

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额       |
|----------|--------------|------------|
| 利息收入     | 12,078.12    | 67,941.60  |
| 政府补助     | 40,155.00    | 202,387.00 |
| 社保返还     | 35,376.76    | 56,245.24  |
| 收个税手续费返还 | 1,684.37     | 2,127.97   |
| 退回保证金押金  | 662,170.00   |            |
| 其他       | 5,821.02     | 1,767.76   |
| 往来款      | 335,072.04   | 10,144.65  |
| 合 计      | 1,092,357.31 | 340,614.22 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 财务费用-银行手续费 | 4,991.45     | 5,763.40     |
| 往来款        | 486,186.79   | 59,508.62    |
| 支付保证金押金    | 330,015.00   |              |
| 期间费用       | 2,975,408.06 | 3,175,555.58 |
| 合 计        | 3,796,601.30 | 3,240,827.60 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额       | 上期金额       |
|-------|------------|------------|
| 房屋租赁费 | 142,000.00 | 142,000.00 |
| 合 计   | 142,000.00 | 142,000.00 |

#### —— 34、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | -4,181,661.58 | 451,112.77    |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 434,117.24    | 636,551.92    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧  | 627,538.96    | 492,958.14    |
| 无形资产摊销                           | 39,714.24     | 39,714.24     |
| 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） | 23,841.66     | -121,932.47   |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 35,877.94     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 20,415.29     | 4,133.27      |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |               | -2,277.96     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -65,117.58    | -95,482.79    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -2,357,864.88 | 1,067,855.17  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 1,317,815.40  | -6,746,765.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -674,731.66   | 538,558.94    |
| 其他                               | 275,900.00    |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -4,504,154.97 | -3,735,574.42 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          | ——            | ——            |
| 现金的期末余额                          | 1,653,538.20  | 4,739,474.35  |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 减：现金的上年年末余额    | 4,739,474.35  | 9,392,197.72  |
| 加：现金等价物的期末余额   |               |               |
| 减：现金等价物的上年年末余额 |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额   | -3,085,936.15 | -4,652,723.37 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           |              |              |
| 其中：库存现金        |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,653,538.20 | 4,739,474.35 |
| 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 | 1,653,538.20 | 4,739,474.35 |

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

| 项 目         | 期初余额       | 本期增加         |           | 本期减少       |           | 期末余额         |
|-------------|------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
|             |            | 现金变动         | 非现金变动     | 现金变动       | 非现金变动     |              |
| 短期借款        |            | 1,700,000.00 | 20,057.23 | 100,000.00 | 18,301.67 | 1,601,755.56 |
| 一年内到期的非流动负债 | 139,886.38 |              |           | 142,000.00 | -2,113.62 |              |
| 合 计         | 139,886.38 | 1,700,000.00 | 20,057.23 | 242,000.00 | 16,188.05 | 1,601,755.56 |

35、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、7、15。

②计入本年损益情况

| 项 目            | 计入本年损益 |            |
|----------------|--------|------------|
|                | 列报项目   | 金额         |
| 租赁负债的利息        | 财务费用   | 2,113.62   |
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 管理费用   | 185,801.99 |
| 使用权资产折旧        | 管理费用   | 138,876.53 |

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目               | 现金流量类别   | 本年金额       |
|-------------------|----------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 142,000.00 |

|                                |           |                   |
|--------------------------------|-----------|-------------------|
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额<br>(适用于简化处理) | 经营活动现金流出  | 185,801.99        |
| <b>合 计</b>                     | <b>——</b> | <b>327,801.99</b> |

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

| 项 目        | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 费用化研发支出    | 1,866,220.88        | 1,886,403.03        |
| 资本化研发支出    |                     |                     |
| <b>合 计</b> | <b>1,866,220.88</b> | <b>1,886,403.03</b> |

#### (1) 费用化研发支出

| 项 目        | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工费        | 1,708,698.23        | 1,700,659.57        |
| 直接投入材料     | 5,905.27            |                     |
| 折旧摊销       | 122,773.20          | 67,223.76           |
| 技术服务       |                     | 81,241.56           |
| 其他         | 28,844.18           | 27,425.92           |
| 开发费        |                     | 9,852.22            |
| <b>合 计</b> | <b>1,866,220.88</b> | <b>1,886,403.03</b> |

## 七、在其他主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风

险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(1) 市场风险**

**① 外汇风险**

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

**(2) 信用风险**

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，本公司销售客户为信用评级较高、信誉良好的第三方或行政部门事业单位，因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

**(3) 流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目   | 1 年以内        | 1 至 2 年    | 2 至 3 年 | 3 年以上 | 合计           |
|-------|--------------|------------|---------|-------|--------------|
| 金融负债： |              |            |         |       |              |
| 短期借款  | 1,600,000.00 |            |         |       | 1,600,000.00 |
| 应付账款  | 809,643.50   | 219,333.43 |         |       | 1,028,976.93 |

**九、关联方及关联交易**

**1、本公司的控股股东、实际控制人情况**

本公司股东房红记先生（持股比例为 82.7938%）与股东赵赤松女士（持股比例为 10.5818%）为夫妻关系，两人为共同实际控制人，房红记先生为控股股东。

**2、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          |
|---------|----------------------|
| 房远哲     | 董事、董事会秘书             |
| 赵赤松     | 董事、公司股东（持股比例 10.58%） |
| 王浩      | 董事                   |

|     |                            |
|-----|----------------------------|
| 步云鹏 | 董事                         |
| 刘翌倩 | 董事（自 2024 年 9 月 5 日起、任期三年） |
| 王亚晴 | 财务负责人                      |
| 王辉  | 监事会主席、公司股东（持股比例 2.87%）     |
| 刘红乐 | 监事                         |
| 张晓春 | 监事                         |

### 3、关联方交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额       |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,420,886.00 | 898,000.00 |

### 4、关联方应收应付款项

无。

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### （1）已决诉讼未执行形成的或有负债及其财务影响

本公司与大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司（以下简称“鼎鸿投资”）签订合同编号为 DX-DX-JJ-17-033-03-FYHY000003《大厂智慧城市运营指挥中心智慧城管、智慧园林、智慧环保项目合同》，由本公司提供大厂智慧城市运营指挥中心智慧城管、智慧园林、智慧环保平台开发服务。2023 年 3 月 29 日，本公司以鼎鸿投资未按合同约定支付项目款为由向大厂回族自治县人民法院提出诉讼请求。

2023 年 4 月 28 日，河北省廊坊市中级人民法院下达（2022）冀 10 民初 1687 号民事判决书，判决如下：一、被告大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司于本判决生效之日起 6 个月内向原告廊坊维尔达软件股份有限公司支付合同项目款 5,959,298.04 元；二、被告大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司于本判决生效之日起 6 个月内向原告廊坊维尔达软件股份有限公司支付违约金 721,429.17 元。案件受理费 80,581.00 元由被告大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司负担。

2023 年 12 月 5 日，本公司已向廊坊市中级人民法院请求强制被申请人（鼎鸿投资）按判决书履行义务。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未收到合同项目款，本公司已全额计提坏账准备。

### 十一、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

无。

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                     | 金 额        | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；                                          | -59,719.60 |     |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；     | 40,155.00  |     |
| 3、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； |            |     |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；                                                |            |     |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益；                                                       |            |     |
| 6、对外委托贷款取得的损益                                                           |            |     |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；                                            |            |     |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；                                                  |            |     |
| 9、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                  |            |     |
| 10、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；                                         |            |     |
| 11、非货币性资产交换损益；                                                          |            |     |
| 12、债务重组损益；                                                              |            |     |
| 13、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；                                    |            |     |
| 14、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；                                        |            |     |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；                                             |            |     |
| 16、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；                              |            |     |
| 17、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；                                    |            |     |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益；                                                    |            |     |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；                                               |            |     |
| 20、受托经营取得的托管费收入；                                                        |            |     |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。                                                  | 303.58     |     |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |            |     |

|                      |            |  |
|----------------------|------------|--|
| 扣除所得税前非经常性损益合计       | -19,261.02 |  |
| 减：所得税影响金额            | -2,889.15  |  |
| 扣除所得税后非经常性损益合计       | -16,371.87 |  |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）  |            |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额 | -16,371.87 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -23.06            | -0.21  | -0.21  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -22.96            | -0.21  | -0.21  |

廊坊维尔达软件股份有限公司

2025年04月24日

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：王亚晴

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -59,719.60        |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 40,155.00         |
| 除上述各项之外的其他营业收入和支出                                                | 303.58            |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                  | <b>-19,261.02</b> |
| 减：所得税影响数                                                         | -2,889.15         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | 0.00              |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>-16,371.87</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用