



烜风科技

NEEQ: 873197

上海烜风科技股份有限公司

Shanghai XuanFeng Technology Co., Ltd.



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人金雨萍、主管会计工作负责人金雨萍及会计机构负责人（会计主管人员）廖新美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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）根据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨的反应了公司2024年度财务状况及经营结果。公司董事会已组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，将积极增加营业收入、提高盈利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

- 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理.....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	104

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、烜风科技、股份公司	指	上海烜风科技股份有限公司
雨吉网络	指	上海雨吉网络科技有限公司
雨宁信息	指	上海雨宁信息科技有限公司
股东大会	指	上海烜风科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海烜风科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海烜风科技股份有限公司监事会
高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程	指	《上海烜风科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本期、本年	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海烜风科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai XuanFeng Technology Co., Ltd.		
法定代表人	金雨萍	成立时间	2009 年 10 月 28 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金雨萍），一致行动人为（上海雨吉网络科技有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	公司主要为数字出版业务的技术开发、技术咨询及技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	烜风科技	证券代码	873197
挂牌时间	2019 年 4 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	8,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶情	联系地址	上海市浦东新区花木路街道芳华路 139 号【芳华德必运动 LOFT】B101 室
电话	021-50808869	电子邮箱	alain@zxfashion.cn
传真	021-50808869		
公司办公地址	上海市浦东新区花木路街道芳华路 139 号【芳华德必运动 LOFT】B101 室	邮政编码	201204
公司网址	www.zxfashion.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000695842086E		

注册地址	上海市【自由贸易试验区】碧波路 456 号 B202-2 室		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司及子公司主要从事出版网络技术研发及服务的高新技术企业，主要经营业务为技术服务业、数字服务，主要客户有数字出版企业、网络运营企业等，销售市场立足华东地区辐射到华中、华南、华西、西北、东北等九大区域。公司坚持自主创新，在出版大数据与管理平台方面的研发上投入了大量人力物力，并且已经在面向实时信息采集、查询、分析与挖掘的动态处理技术上取得了丰硕的成果。2024 年公司进入 AI 领域，在全球制造业竞争日益激烈的背景下，AI 智能工业自动化产线已成为提升企业核心竞争力的关键要素。通过引入先进的 AI 自动化技术和优化产线设计，企业能够实现生产效率的大幅提升、产品质量的稳定控制以及生产成本的有效降低。公司在传统的传统的出版业技术研发的基础上，大力研发 AI 智能工业自动化产线技术，2024 年末已经完成《AI 智汇协作平台》项目的研发。公司自挂牌新三板以来，公司坚持创新发展、科技先行的理念，逐步拓展相关业务，提高服务品质，先后取得了软件著作权证书 54 项，为公司长足的发展打下坚实的基础。

#### 1、销售模式

公司为技术服务型企业，公司商业模式有两方面一是通过“需求定制-架构设计-开发交付”全流程服务模式，即由公司前端项目开发人员与客户进行充分沟通，了解客户需求，搭建技术架构，并与项目技术人员进行项目技术开发并交付。二是公司知识产权成果转化，即软件销售，利用已有的软件著作权技术根据客户需求进行迭代开发，开发后出售。

#### 1、盈利模式

“需求定制-架构设计-开发交付”为客户提供个性化技术解决方案，并进行定制开发；提供技术咨询、系统维护或培训服务，通过签订服务合同收取服务费。

软件销售：一次性买断销售技术产品或解决方案，用户支付一次性费用。或者将核心技术授权给客户使用，收取授权费或分成。

2024 年所处的出版网络技术行业发生变化，市场竞争加剧，客户需求发生变化，为了应对这些变化，公司调整了业务战略，减少对某些市场的投入，将资源集中到更有发展潜力的市场领域，这种变化可能导致资产规模的减少，但有助于公司适用市场变化，争强市场竞争力。通过资产的减少主动战略调整，聚焦核心业务、优化资源配置，为 2025 年技术突破及市场扩张奠定基础，尽管短期资产萎缩，但研发投入转化及区域扩张将推动 2025 年收入增长至 3000 万元，净利润转正至 300-500 万元区间。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司 2021 年成功申请为国家级高新技术企业，发证时间 2021

	<p>年 11 月 18 日，有效期三年，证书编号：GR202131000903；2024 年高新技术企业复审通过，发证时间 2024 年 12 月 26 日，有效期三年，证书编号：GR20243100608</p> <p>2、公司连续 7 年被国家科技型中小企业评价系统评为科技型中小企业，2024 年科技型中小企业编号：2024310115A8016031.</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	4,421,951.20	10,937,292.40	-59.57%
毛利率%	21.58%	31.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,407,643.30	-2,605,268.09	7.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,834,551.73	-2,438,761.73	-16.23%
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）	-433.82%	-85.10%	-
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）	-510.75%	-79.66%	-
基本每股收益	-0.30	-0.33	7.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,663,081.08	12,238,806.26	-70.07%
负债总计	4,311,920.19	10,480,002.07	-58.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	-648,839.11	1,758,804.19	-136.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.08	0.22	-136.36%
资产负债率%（母公司）	169.98%	96.97%	-
资产负债率%（合并）	117.71%	85.63%	-
流动比率	0.37	0.84	-
利息保障倍数	-21.89	-36.18	-
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	902,371.67	355,396.63	153.91%
应收账款周转率	2.03	2.78	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-70.07%	-20.35%	-
营业收入增长率%	-59.57%	0.95%	-
净利润增长率%	-7.39%	-104.34%	-

### 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	89,199.90	2.44%	189,491.68	1.55%	-52.93%
应收票据					
应收账款	105,000.00	2.87%	4,252,292.73	34.74%	-98.53%
其他应收款	30,000.00	0.82%	930,386.55	7.60%	-96.78%
长期股权投资	500,000.00	13.65%	3,500,000.00	28.60%	-85.71%
固定资产	2,069,978.71	56.51%	2,264,233.81	18.50%	-8.58%
无形资产	22,119.47	0.60%	30,967.26	0.25%	-28.57%
应付账款	982,638.22	26.83%	2,251,215.64	18.39%	-56.35%
应缴税金	205,203.27	5.60%	249,620.06	2.04%	-17.79%
合同负债	1,172,563.10	32.01%	2,655,694.09	21.70%	-55.85%
其他应付款	347,906.69	9.50%	2,333,780.29	19.07%	-85.09%
短期借款	1,390,000	37.95%	2,060,000.00	16.83%	-32.52%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末货币资金为 89,199.90 元，比上期期末减少 100,291.78 元，减幅 52.93%，主要原因是本期从银行贷款净额比上期减少 270,000.00 元所致。
- 2、应收账款：本期期末应收账款 10,5000 元，比上期期末减少 4,147,292.73 元，减幅 97.53%，主要是账龄 2-3 年 3,968,000 元的应收账款在本期收回所致。
- 3、其他应收款：本期期末其他应收款 30,000.00 元，比上期减少 900,386.55 元，减幅 96.78%，主要是本期收回前子公司上海齐伊文化科技有限公司暂支款 838,999.76 元所致。
- 4、长期股权投资：本期期末长期股权投资 500,000.00 元，比上期减少 3,000,000.00 元，减幅 85.71%，主要是全资子公司上海雨宁信息科技有限公司注册资本从 3,500,000.00 元减少至 5,00,000.00 元所致。
- 5、固定资产：主要原因是本期固定资产计提折旧而导致。
- 6、应付账款：本期期末应付账款 982,638.22 元，比上期期末减少 1,268,577.42 元，减幅 56.35%，主要是本期收入比上期减少 59.67%，从而本期成本采购比上期减少 53.77%，最终本期期末应付账款比上期减少。
- 7、合同负债：本期期末合同负债 1,172,563.10，比上期期末减少 1,483,130.99 元，减幅 55.85%，主要是（1）上期合同负债项目在本期验收完成结转合同负债 600,000.00 元；（2）本期业务合同签订额比上期减少 3,500,000.00 元，从而导致本期合同负债比上期减少。
- 8、其他应付款：本期期末其他应付款 347,906.69 元，比上期期末减少 1,985,873.60 元，减幅 85.09%，主要是（1）本期支付前子公司上海小姿七刻信息科技有限公司暂支借款 856,000.00 元；（2）本期通过董事会会议审议通过冲销账龄长且无法支付的小额其他应付款合计 394,249.76 元；（3）本期比上期办公室装修应付支出 95,000.00 元；（4）因本期公司业务大幅降低，公司管理层出差活动降低，减少其他应付携程费用 486,000.00 元。
- 9、短期借款：本期期末短期借款为 1,390,000.00 元，比上期期末减少 670,000.00 元，减幅 32.52%，主要是本期银行贷款比上期减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	4,421,951.20	-	10,937,292.40	-	-59.57%
营业成本	3,467,627.36	-	7,500,233.74	-	-53.77%
毛利率%	21.58%	-	31.43%	-	-
销售费用	268,209.69	6.07%	337,530.02	3.09%	-20.54%
管理费用	1,932,544.78	43.70%	2,561,685.32	23.42%	-24.56%
研发费用	532,267.85	12.04%	1,587,680.79	14.52%	-66.48%
财务费用	75,036.59	1.70%	83,341.86	0.76%	-9.97%
信用减值损失	-226,338.01	1.70%	-484,799.76	-4.43%	53.30%
其他收益	49,301.85	1.11%	99,789.75	0.91%	-50.59%
投资收益			-1,064,654.67	-9.73%	100%
资产处置收益			11,185.17	0.10%	-100%
营业利润	-2,036,013.03	-46.04%	-2,578,537.30	-23.58%	21.04%
营业外收入	398,609.02	9.01%	0	0%	-
营业外支出	9,150.59	0.21%	0	0%	-
净利润	-2,407,643.30	-54.45%	-2,599,790.40	-23.77%	7.39%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入 4,421,951.20 元，6,515,332.68 元，减幅 59.567%，主要原因如下：一是 2023 年合并范围三家子公司，2024 年合并范围一家子公司，合并范围的减少导致较 2023 收入减少 3,550,824.9 元；二是随着纸媒的市场低迷，公司研发技术方向性的调整，从当初数字出版技术转向 AI、人工智能方面的技术研发，这方面的研发技术为形成销售，导致 24 年的技术服务收入比 23 年的技术服务收入减少 2,869,742.77 元。
- 2、营业成本：本期营业成本 3,467,627.36 元，比上期减少 4,032,606.38 元，减幅 53.77%，一是本期合并范围较 2023 年减少 2 家公司，合并营业成本减少；二是本期收入比上期减 6,515,332.68 元导致成本相继减少。
- 3、毛利率：毛利率降低主要原因是本期项目人员相继离职，尚未招到合适的项目人员将部分项目开发部分外包，从而导致毛利率有所下降所致。
- 4、销售费用：本期销售费用 268,209.69 元，比上期减 69,320.33 元，减幅 20.54%，主要是本期比上期减少推广费 118,811.88 元，而增加职工薪酬 15,116.01 元、差旅费 37,767.28 元所致。
- 5、管理费用：本期管理费用 1,932,544.78 元，比上期减少 629,140.54 元，减幅 24.56%主要原因如下：一是本年合并范围减少 2 家子公司职工薪酬费用减少 101,710 元；二是 2023 年 8 月换办公场所后，新办公场所租金物业费比老办公场所租金下降导致房租物业费降低 109,841.22 元；三是减少 2 家子公司合

并范围后，交通、差旅大幅降低，该项费用减少 135,856.71 元；四是本期减少装修摊销 94,905.94 元。

6、研发费用：本期研发费用 532,267.85 元，比上年减少 1,055,412.94 元，减幅 66.48%，主要原因如下：一是减少合并范围后本期研发职工薪酬比上期减少 651,189.11 元；二是本期研发项目 1 个，上期研发项目 2 个，导致本期的委托研发比上期减少 405,660.35 元。

7、信用减值损失：本期信用损失-226,388.01 元，比上期减少 258,411.75 元，减幅 53.3%主要是本年新增 2-3 年的应收账款 3,968,000 元在本年收回所致。

8、其他收益：本期其他收益 49,301.85 元，比上期减少 50,487.90 元，减幅 50.59%，主要上期获取政府增值税加计抵减 94,130.68 元，而本期由于政策调整无此优惠政策所致。

9、投资收益：本期投资收益为 0 元，比上期增加 1,064,654.67 元，增幅 100%，主要是上期出售子公司产生投资损失所致。

10、资产处置收益：本期资产处置收益为 0 元，比上期减少 11,185.17 元，减幅 100%，主要是上期变更办公地址导致使用权资产收益所致；

11、营业利润：本期营业利润-2,036,013.03 元，比上期增加 542,524.27 元，增幅 21.04%，主要是本期毛利比上期减少 2,465,783.56，但本期期间费用比上期减少 1,762,179.08 元、投资损失比上期减少 1,064,654.67 元、信用损失比上期减少 258,411.75 元所致。

12、营业外收入：本期营业外收入 398,609.02 元，比上期增加 398,609.02 元，增幅 100%，主要是本期清理长期挂账小金额应付账款账款所致。

13、营业外支出：本期营业外支出 9,150.59 元，比上期增加 9,150.59 元，增幅 100%，主要是本期固定资产清理报废所致。

## 1、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	4,421,951.20	10,937,292.40	-59.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,467,627.36	7,500,233.74	-53.77%
其他业务成本	-	-	-

## 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
技术服务	2,500,000.00	1,773,907.54	29.04%	-58.68%	-20.61%	-34.03%
数字服务	1,921,951.20	1,693,719.82	11.87%	-25.60%	-42.11%	25.13%

## 按地区分类分析

√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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	比
华东	3,076,538.03	2,605,880.91	15.30%	-50.46%	-35.25%	-19.89%
华北	568,802.54	326,870.42	42.53%	-63.76%	-75.90%	28.96%
华南	597,654.00	420,263.38	29.68%	-67.23%	-60.34%	-12.21%
华中	178,956.63	114,612.65	35.96%	-86.59%	-89.18%	15.35%

### 收入构成变动的的原因

<p>1、按产品类型分类：本期数字服务收入比上期减少 661,390.15 元，减幅 25.60%；本期技术服务收入比上期减少 3,550,109.78 元，减幅 58.68%；本期杂志销售收入比上期减少 2,303,841.27 元，减幅 100%。本期技术服务减少的原因是公司本期新增 AI 工业自动化流水线技术的研发，新研发的技术尚未完成销售而导致；数字服务、杂志销售服务收入减少的主要原因是本期比上期减少 2 家子公司导致。</p> <p>2、按区域分类：本期华东市场比上期减少 3,133,232.80 元，增幅 50.46%；本期华北市场比上期减少 1,000,598.68 元，减幅 63.76%；本期华南市场业务比上期减少 1,226,002.47 元，减幅 67.23%；本期华中市场业务比上期减少 1,155,507.25 元，减幅 86.59%，主要是本期新研发的技术未完成销售以及本期减少 2 家公司所致。</p>
---

### 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	上海玺芮实业有限公司	990,566.04	22.40%	否
2	上海世柯信息技术有限公司	943,396.22	21.33%	是
3	上海小姿七刻信息科技有限公司	475,247.52	10.75%	是
4	琳玛(上海)贸易有限公司	443,396.23	10.03%	否
5	深圳市娜尔思时装有限公司	152,475.25	3.45%	否
合计		3,005,081.26	67.96%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海帕特农数字出版科技有限公司	1,303,773.58	42.79%	否
2	上海贤智教育科技有限公司	460,396.04	15.11%	否
3	湖南通和网络科技有限公司	113,308.00	3.72%	否
4	中国邮政速递物流股份有限公司	15,104.00	0.50%	否
5	东阳市壹木各影视有限公司	11,280.30	0.37%	否
合计		1,903,861.92	62.49%	-

### (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	902,371.67	355,396.63	153.91%

投资活动产生的现金流量净额	-13,715.93	-11,345.29	-20.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-988,947.52	-1,483,081.44	33.32%

### 现金流量分析

- 1、本期公司经营活动产生的现金流量净额为 902,371.67 元，较上期增加 546,975.04 元，增幅 153.91%，增幅主要本期业务收入锐减，但是原账龄 2-3 年 3,968,000 元的应收账款在本期收回所致。
- 2、本期公司投资活动产生的现金流量净额为-137,15.93 元，较上期减少 1,370.64 元，减幅 20.90%，主要原因系本期固资采购比上期增加所致。
- 3、本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-988,947.52 元，较上期增加 494,133.92 元，增幅 33.32% 主要原因系本期银行借款比上期减少 2,270,000.00 元但偿还银行贷款比上期减少 2,540,000.00，且本期计入筹资活动的房租比上期减少 226,708.52 元所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海雨宁信息科技有限公司	控股子公司	技术开发及服务	500,000.00	2,468,613.97	1,093,224.33	1,441,584.19	-560,650.57

### 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
人才流失风险	随着行业的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加入是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果未来公司核心的技术、管理、营销服务人才流失，将对公司的持续经营造成不利影响。公司的核心技术和主要管理人员均具有丰富行业经验。但是随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，必将引起人才竞争、提高人力资源成本，使公司面临核心技术和人才流失的风险。应对措施：公司通过股权激励的方式引入部分公司管理层和业务骨干持股，为他们提供了分享公司发展成果的渠道，从而激励他们更好地为公司服务。同时不断完善自身人力资源管理制度，在积极引进人才的同时也注重加强人才梯队建设，并致力于创造优良的工作环境及提供较好的薪酬及激励制度，以降低人才流失的风险。
外协成本较高的风险	2023 年和 2024 年，公司外协成本分别为 870,042.58 元、1,096,971.51，占总成本的比例分别为 11.60%、31.63%。因新技术尚未成熟，技术人员招聘困难等原因本期外协成本比上期有所增加。如若未来公司技术人才出现流失，对公司盈利能力产生影响。另外，外协成本较高的项目与其他项目毛利率存在较大差异，也对公司盈利能力产生一定影响。应对措施：目前公司一方面积极培养招聘高技术人才，减少外协人员的任用；另一方面在外协采购中，采取竞价的原则，降低外协采购成本，
公司规模较小的风险	公司目前还处于成长阶段，受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小。2023 年和 2024 年，公司营业收入分别为 10,937,292.40 元和 4,421,951.20 元，截至 2024 年末，公司的总资产为 3,663,081.08 元、净资产为-648,839.11 元，整体规模较小。与同行业知名公司相比，公司的生产经营规模相对较小，存在体量较小、抗风险能力较弱的风险。应对措施：鉴于公司规模较小的现状，在主营业务方面有加大力度，在原有网络出版技术研发的知识产权基础上，新增 AI 工业生产流水线技术的研发，拓宽公司业务领域。
实际控制人不当控制的风险	截止报告期末，金雨萍直接间接合计持有公司股份 4,400,000 股，合计持股比例达 55.00%，并担任公司的董事长、总经理，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响，为公司的实际控制人。若金雨萍利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人不当控制的风险。应对措

	<p>施：公司在发展过程不断总结经验，不断完善治理结构，同时全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保公司治理机制有效。</p>
<p>毛利率波动较大的风险</p>	<p>报告期内，上期和本期，公司毛利率分别为 31.43%和 21.58%，本期减少了采购成本使毛利率比上期增长了 7.08%。如未来公司技术能力不加强，相关业务高新技术需要外包造成业务成本提高，将会使公司的毛利率不稳定，有下降的风险。应对措施：公司对业务采购成本进行预算制，控制不必要的成本采购；项目人员定岗定薪，确保项目业务按期完成；提高员工技术能力，减少外协成本采购。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(四)
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

##### (一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								人及其控制的企业		
1	上海世柯信息技术有限公司	5,950,000.00	5,950,000.00	-	2020年11月24日	2030年11月24日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	5,950,000.00	5,950,000.00		-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用
-----

公司提供担保分类汇总

单位：元

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

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

被担保人上海世柯信息技术有限公司已于 2024 年 10 月 25 日结清款项，公司自动解除担保
--

预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	0

销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	1,418,643.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,000,000.00	1,390,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

无重大关联交易

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 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	2019年4月10日	2027年6月7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	2019年4月10日	2027年6月7日	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在占用公司资金、资产及其他资源情况	正在履行中
董监高	2019年4月10日	2027年6月7日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无超期未履行完毕的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,533,333	31.67%	4,266,667	6,800,000	85%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,058,233	25.73%	4,266,667	3,570,000	4.4625%	
	董事、监事、高管	125,000	1.56%		125,000	1.56%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,466,667	68.33%	-4,266,667	1,200,000	15%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,091,667	63.65%	-4,266,667	850,000	10.3125%	
	董事、监事、高管	375,000	4.69%		375,000	4.6875%	
	核心员工						
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							11

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份 数量	期末 持有的司 法冻结 股份数 量
1	上海 雨吉 网络 科技 有限 公司	6,049,900	-2,749,900	3,300,000	41.25%	-	3,300,000	-	-
2	金雨	1,100,000	-	1,100,000	13.75%	825,000	275,000	-	-

	萍								
3	赖奕坚	350,000	450,000	800,000	10.00%	-	800,000	-	-
4	张歆仕	-	800,000	800,000	10.00%	-	800,000	-	-
5	潘紫芬	-	800,000	800,000	10.00%	-	800,000	-	-
6	叶情	500,000	-	500,000	6.25%	375,000	125,000	-	-
7	翟恺钰	-	400,000	400,000	5.00%	-	400,000	-	-
8	黎炜	-	265,960	265,960	3.3245%	-	265,960	-	-
9	翟德杏	-	31,940	31,940	0.3993%	-	31,940	-	-
10	程志龙	-	2,000	2,000	0.0250%	-	2,000	-	-
	合计	7,999,900	0	7,999,900	99.9988%	1,200,000	6,799,900	-	-

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东金雨萍持有雨吉网络 60.00%的股权，除此之外，上述公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### （一）控股股东情况

控股股东为上海雨吉网络科技有限公司，本期控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人为金雨萍，本期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

### （二）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
金雨萍	董事长、总经理	女	1975 年 11 月	2020 年 11 月 23 日	2027 年 6 月 7 日	1,100,000	-	1,100,000	13.75%
叶情	董事、副总经理、董事会秘书	男	1986 年 7 月	2020 年 11 月 23 日	2027 年 6 月 7 日	500,000	-	500,000	6.25%
金根松	董事	男	1947 年 10 月	2020 年 11 月 23 日	2027 年 6 月 7 日	-	-	-	-
宋国平	董事	男	1947 年 3 月	2020 年 11 月 23 日	2027 年 6 月 7 日	-	-	-	-
刘文强	董事	男	1985 年 5 月	2020 年 11 月 23 日	2027 年 6 月 7 日	-	-	-	-
吕昶	监事会主席、职工代表监事	女	1975 年 10 月	2020 年 11 月 23 日	2027 年 6 月 7 日	-	-	-	-
薛雯菁	监事	女	1986 年 7 月	2020 年 11 月 23 日	2027 年 6 月 7 日	-	-	-	-
欧阳楚翹	监事	女	1996 年 2 月	2023 年 3 月 31 日	2027 年 6 月 7 日	-	-	-	-
廖新美	财务总监	女	1975 年 10 月	2020 年 11 月 23 日	2027 年 6 月 7 日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除董事金根松与董事长金雨萍为父女关系、董事宋国平系董事长金雨萍配偶父亲外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	-	-	2
财务人员	3	-	1	2
销售人员	1	-	-	1
技术人员	9	-	2	7
员工总计	15	-	3	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	8	7
专科	4	3
专科以下	1	0
员工总计	15	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策 为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策。秉承“共赢”的核心理念，为技术研发等人员制定科学的绩效激励制度，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。
2. 人员变动和人才引进 在报告期内公司核心团队相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行岗前、岗中培训，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。
3. 报告期，公司不存在需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

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的有关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会及相关制度。

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，5 次董事会，4 次监事会。公司“三会”运作规范，股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效；公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务；公司董、监事及管理层分工及制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责；股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权；经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营；公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司 25 财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立性：公司拥有独立完整的研发、采购、集成、销售等独立完整的经营体系，生产经营所需的房屋、车辆、办公设备、商标、著作权、专利技术等为公司合法、独立拥有或租赁，没有产权争议。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2.资产独立性：公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前生产经营必需的房屋、办公设备、商标、著作权、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有或合法租赁，不存在与股东及其控制的其他公司共用的情况。

3.人员独立性：公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4.财务独立性：公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和对子公司严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。

5.机构独立性：公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

### 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字(2025)第 304250 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
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	张怀群	许洪磊
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

### 审计报告

中兴财光华审会字(2025)第 304250 号

上海烜风科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海烜风科技股份有限公司（以下简称烜风科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了烜风科技 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于烜风科技，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（2）所述，烜风科技 2024 年合并净利润-2,407,643.30 元，2024 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 2,694,975.400 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对烜风科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

烜风科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括烜风科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估烜风科技的持续经营能力，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烜风科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督烜风科技的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，就可能导致对烜风科技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烜风科技不能持续经营。

(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。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张怀群

中国注册会计师：许洪磊

2025 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	89,199.90	189,491.68
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	105,000.00	4,252,292.73
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,285,010.07	3,124,263.44
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	30,000.00	930,386.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	61,772.93	18,258.19
<b>流动资产合计</b>		<b>1,570,982.90</b>	<b>8,514,692.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	2,069,978.71	2,264,233.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、7		548,935.78
无形资产	五、8	22,119.47	30,967.26
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		879,976.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,092,098.18	3,724,113.67
<b>资产总计</b>		3,663,081.08	12,238,806.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	1,390,000.00	2,060,000
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	982,638.22	2,251,215.64
预收款项			
合同负债	五、12	1,172,563.10	2,655,694.09
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、13	112,819.87	122,353.62
应交税费	五、14	205,203.27	249,620.06
其他应付款	五、15	347,906.69	2,333,780.29
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、16		274,467.89
其他流动负债	五、17	54,827.15	148,446.16
<b>流动负债合计</b>		4,265,958.30	10,095,577.75
<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、18		219,574.31

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	五、9	45,961.89	164,850.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,961.89</b>	<b>384,424.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,311,920.19</b>	<b>10,480,002.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	28,232.99	28,232.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	147,387.40	147,387.40
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-8,824,459.50	-6,416,816.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-648,839.11	1,758,804.19
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-648,839.11</b>	<b>1,758,804.19</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,663,081.08</b>	<b>12,238,806.26</b>

法定代表人：金雨萍

主管会计工作负责人：金雨萍

会计机构负责人：廖新美

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十三、1	30,347.53	108,627.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		820,855.78	4,121,893.55
应收款项融资			
预付款项		695,010.07	2,414,263.44
其他应收款	十三、2		75,386.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			18,258.19
<b>流动资产合计</b>		1,546,213.38	6,738,429.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	500,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		78,804.51	97,002.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			548,935.78
无形资产		22,119.47	30,967.26
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			872,996.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		600,923.98	5,049,902.64
<b>资产总计</b>		2,147,137.36	11,788,331.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,390,000.00	2,060,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		852,638.22	1,451,215.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,840.00	107,554.69
应交税费		40,618.67	86,061.78
其他应付款		310,164.37	4,658,576.35

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		940,879.93	2,345,793.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			274,467.89
其他流动负债		52,510.32	145,347.15
<b>流动负债合计</b>		<b>3,649,651.51</b>	<b>11,129,016.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			219,574.31
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			82,340.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>301,914.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,649,651.51</b>	<b>11,430,931.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,232.99	28,232.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		147,387.40	147,387.40
一般风险准备			
未分配利润		-9,678,134.54	-7,818,220.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-1,502,514.15</b>	<b>357,400.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,147,137.36</b>	<b>11,788,331.65</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>	五、23	4,421,951.20	10,937,292.40
其中：营业收入		4,421,951.20	10,937,292.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,280,878.07	12,077,350.19
其中：营业成本	五、23	3,467,627.36	7,500,233.74
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、24	5,191.80	6,878.46
销售费用	五、25	268,209.69	337,530.02
管理费用	五、26	1,932,544.78	2,561,685.32
研发费用	五、27	532,267.85	1,587,680.79
财务费用	五、28	75,036.59	83,341.86
其中：利息费用		71,926.41	69,351.81
利息收入		382.02	2,054.73
加：其他收益	五、29	49,301.85	99,789.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30		-1,064,654.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-226,388.01	-484,799.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,185.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,036,013.03	-2,578,537.30
加：营业外收入	五、32	398,609.02	
减：营业外支出	五、33	9,150.59	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,646,554.60	-2,578,537.30
减：所得税费用	五、34	761,088.70	21,253.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,407,643.30	-2,599,790.40
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）		-2,407,643.30	-2,599,790.40

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）			5,477.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,407,643.30	-2,605,268.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			5,477.69
<b>七、综合收益总额</b>		-2,407,643.30	-2,599,790.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,407,643.30	-2,605,268.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			5,477.69
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.3257

法定代表人：金雨萍

主管会计工作负责人：金雨萍

会计机构负责人：廖新美

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	4,009,915.86	7,407,264.72
减：营业成本	十三、4	3,163,119.12	3,315,829.58
税金及附加		1,611.74	1,889.22
销售费用		105,410.90	212,282.50
管理费用		1,408,412.00	1,963,324.88

研发费用		492,359.93	1,313,689.59
财务费用		74,794.63	83,685.98
其中：利息费用		71,926.41	69,351.81
利息收入		289.98	675.68
加：其他收益		38,064.76	98,640.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-260,988.83	-439,279.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,185.17
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,458,716.53</b>	<b>187,108.71</b>
加：营业外收入		398,609.02	
减：营业外支出		9,150.59	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,069,258.10</b>	<b>187,108.71</b>
减：所得税费用		790,656.42	25,016.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,859,914.52</b>	<b>162,091.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,859,914.52	162,091.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,859,914.52</b>	<b>162,091.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,135,204.44	13,449,156.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,489,089.73	1,128,623.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,624,294.17</b>	<b>14,577,780.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,298,244.20	8,484,065.98
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		2,319,426.11	2,438,824.33
支付的各项税费		14,912.82	6,351.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,089,339.37	3,293,141.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,721,922.50</b>	<b>14,222,383.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>902,371.67</b>	<b>355,396.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,715.93	11,345.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,715.93	11,345.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,715.93	-11,345.29
<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		1,390,000.00	3,660,000.00
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>		1,390,000.00	3,660,000.00
偿还债务支付的现金		2,060,000.00	4,600,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,926.41	69,351.81
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、35	247,021.11	473,729.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,378,947.52	5,143,081.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-988,947.52	-1,483,081.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-100,291.78	-1,139,030.10
加：期初现金及现金等价物余额		189,491.68	1,328,521.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,199.90	189,491.68

法定代表人：金雨萍

主管会计工作负责人：金雨萍

会计机构负责人：廖新美

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,777,624.55	8,401,014.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		151,450.79	5,144.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,929,075.34	8,406,158.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,369,046.67	1,996,245.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,771,767.43	1,955,244.02
支付的各项税费		1,461.86	1,889.22
支付其他与经营活动有关的现金		2,962,415.68	3,691,650.17

<b>经营活动现金流出小计</b>		7,104,691.64	7,645,029.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-175,616.30	761,129.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,715.93	11,345.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,715.93	11,345.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,715.93	-11,345.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,390,000.00	3,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,490,000.00	3,660,000.00
偿还债务支付的现金		2,060,000.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,926.41	69,351.81
支付其他与筹资活动有关的现金		247,021.11	461,639.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,378,947.52	5,130,991.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		111,052.48	-1,470,991.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,279.75	-721,206.98
加：期初现金及现金等价物余额		108,627.28	829,834.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,347.53	108,627.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				28,232.99				147,387.40		-6,416,816.20		1,758,804.19
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	8,000,000				28,232.99				147,387.40		-6,416,816.20		1,758,804.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,407,643.30		-2,407,643.30
（一）综合收益总额											-2,407,643.30		-2,407,643.30
（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													
<b>四、本期末余额</b>	8,000,000.00				28,232.99				147,387.40		-8,824,459.50		-648,839.11

项目	2023 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,000,000			28,232.99					147,387.40		-3,811,548.11	-5,477.69	4,358,594.59
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	8,000,000			28,232.99					147,387.40		-3,811,548.11	-5,477.69	4,358,594.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,605,268.09	5,477.69	-2,599,790.40
（一）综合收益总额											-2,605,268.09	5,477.69	-2,599,790.40
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000			28,232.99					147,387.40	-6,416,816.20	-	1,758,804.19

法定代表人：金雨萍

主管会计工作负责人：金雨萍

会计机构负责人：廖新美

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				28,232.99				147,387.40		-7,818,220.02	357,400.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				28,232.99				147,387.40		-7,818,220.02	357,400.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,859,914.52	-1,859,914.52
（一）综合收益总额											-1,859,914.52	-1,859,914.52
（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											
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00				28,232.99			147,387.40	-9,678,134.54	-1,502,514.15	

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	收益		险准备		益合计	
一、上年期末余额	8,000,000				28,232.99				147,387.40		-7,980,311.89	195,308.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000				28,232.99				147,387.40		-7,980,311.89	195,308.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											162,091.87	162,091.87
（一）综合收益总额											162,091.87	162,091.87
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,000,000</b>				<b>28,232.99</b>			<b>147,387.40</b>		<b>-7,818,220.02</b>	<b>357,400.37</b>	

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海烜风科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原公司名上海雨吉文化传媒股份有限公司,以2014年4月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2014年5月22日在上海市工商行政管理局登记注册,现取得注册号为310115001162216的《营业执照》,统一社会信用代码:91310000695842086E,注册资本为人民币800万元,总股本为800万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:上海自由贸易试验区碧波路456号B202-2室。法定代表人:金雨萍。

本公司属高新技术企业。经营范围为:数字出版技术、计算机技术、集成电路领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务;与数字出版相关的软硬件的研发和销售(除计算机信息系统安全专用产品);以服务外包方式从事数据处理服务;图文设计、制作;会务服务;商务信息咨询(除经纪);广告的设计、制作、代理,利用自有媒体发布。【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】。

营业期限:自2009年10月28日至不约定期限。

#### (二) 历史沿革

1. 本公司前身上海雨吉数字科技有限公司于2009年10月28日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册,取得注册号为310115001162216的《企业法人营业执照》,成立时注册资本人民币50万元,注册资本实收情况业经上海弘正会计师事务所有限公司于2009年10月22日出具沪弘验(2009)0779号验资报告验证。各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
金雨萍	95,000.00	货币资金	95.00
上海风陆信息技术有限公司	5,000.00	货币资金	5.00
合计	100,000.00		100.00

2. 2010年4月2日,根据公司股东会决议,公司申请增加注册资本人民币30万元,注册资本由人民币50万元增至人民币80万元。本次增资业经上海弘正会计师事务所有限公司于2010年4月9日出具沪弘验(2010)0220号验资报告验证。公司于2010年4月14日完成工商变更登记手续,增资后各股东出资情况如下

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
金雨萍	680,000.00	货币资金	85.00
宋宁	80,000.00	货币资金	10.00

上海风陆信息技术有限公司	40,000.00	货币资金	5.00
<b>合 计</b>	<b>800,000.00</b>		<b>100.00</b>

3. 2012 年 2 月 15 日，根据公司股东会决议，上海风陆信息技术有限公司将所持有的公司 5% 的股权，以 4 万元转让给金雨萍。公司于 2012 年 2 月 29 日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
金雨萍	720,000.00	货币资金	90.00
宋宁	80,000.00	货币资金	10.00
<b>合 计</b>	<b>800,000.00</b>		<b>100.00</b>

4. 2012 年 5 月 8 日，根据公司股东会决议，金雨萍将所持有的公司 30% 的股权，以 24 万元转让给吕汉水。公司于 2012 年 5 月 22 日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
金雨萍	480,000.00	货币资金	60.00
宋宁	80,000.00	货币资金	10.00
吕汉水	240,000.00	货币资金	30.00
<b>合 计</b>	<b>800,000.00</b>		<b>100.00</b>

5. 2013 年 4 月 5 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 120 万元，注册资本由人民币 80 万元增至人民币 200 万元。本次增资业经上海安信会计师事务所有限公司于 2013 年 4 月 27 日出具沪信师验字（2013）第 0089 号验资报告验证。公司于 2013 年 5 月 6 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
金雨萍	1,200,000.00	货币资金	60.00
宋宁	200,000.00	货币资金	10.00
吕汉水	600,000.00	货币资金	30.00
<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>100.00</b>

6. 2014 年 3 月 5 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 600 万元，注册资本由人民币 200 万元增至人民币 800 万元。公司于 2014 年 3 月 20 日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
金雨萍	4,800,000.00	货币资金	60.00
宋宁	800,000.00	货币资金	10.00
吕汉水	2,400,000.00	货币资金	30.00

合 计	8,000,000.00	100.00
-----	--------------	--------

7. 经公司 2014 年 5 月 19 日股东会决议同意，以 2014 年 4 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立为股份有限公司。将公司截止 2014 年 4 月 30 日经审计的净资产 8,028,232.99 元(评估值 8,040,770.45 元)折合 8,000,000 股份(每股面值 1 元)，折余金额 28,232.99 元计入资本公积。整体变更后，本公司股本 800 万元。本公司于 2014 年 5 月 22 日在上海市工商行政管理局登记注册，股改后公司股份结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
金雨萍	4,800,000.00	60.00
宋宁	800,000.00	10.00
吕汉水	2,400,000.00	30.00
合 计	8,000,000.00	100.00

8. 2016 年 12 月 5 日，根据公司股东会决议，宋宁将所持有的公司 10% 的股权，以 80 万元转让给上海雨吉网络科技有限公司；吕汉水将所持有的公司 30% 的股权，以 240 万元转让给上海雨吉网络科技有限公司；金雨萍将所持有的公司 40% 的股权，以 320 万元转让给上海雨吉网络科技有限公司。股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
金雨萍	1,600,000.00	货币资金	20.00
上海雨吉网络科技有限公司	6,400,000.00	货币资金	80.00
合 计	8,000,000.00		100.00

9. 2017 年 5 月 27 日，根据公司股东会决议，金雨萍将所持有的公司 6.25% 的股权，以 50 万元转让给叶情。股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
金雨萍	1,100,000.00	货币资金	13.75
上海雨吉网络科技有限公司	6,400,000.00	货币资金	80.00
叶情	500,000.00	货币资金	6.25
合 计	8,000,000.00		100.00

10. 截止 2024 年 12 月 31 日，根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的证券持有人名册变化情况，本公司股东结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
上海雨吉网络科技有限公司	3,300,000.00	货币资金	41.2500
金雨萍	1,100,000.00	货币资金	13.7500
赖奕坚	800,000.00	货币资金	10.0000

张歆仕	800,000.00	货币资金	10.0000
潘紫芬	800,000.00	货币资金	10.0000
叶情	500,000.00	货币资金	6.2500
翟恺钰	400,000.00	货币资金	5.0000
黎炜	265,960.00	货币资金	3.3245
翟德杏	31,940.00	货币资金	0.3993
程志龙	2,000.00	货币资金	0.0250
王方洋	100.00	货币资金	0.0013
<b>合 计</b>	<b>8,000,000.00</b>		<b>100.00</b>

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### 本公司子公司经营范围

公司名称	公司简称	经营范围
上海雨宁信息科技有限公司	雨宁信息	出版物零售；网络文化经营；货物进出口、技术进出口。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机、集成电路、电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，软件开发、销售，玩具、动漫及游艺用品的销售，摄影及视频制作服务，组织文化艺术交流活动，会议及展览服务，文化娱乐经纪人服务，专业设计服务，广告设计、代理，广告制作，图文设计制作。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于 2025 年 4 月 24 日报出。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，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

本公司 2024 年合并净利润-2,407,643.30 元，2024 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 2,694,975.400 元。针对目前情况，公司管理层积极采取措施，具体实施如下：

①公司加大直接用户开拓力度，贴近用户需求，依托自有知识产权，为用户提供整体解决方案，从而深度绑定双方的合作，减少信息技术采购支出。②公司加大提升研发技术能力，招聘高技术人才，利于研发能力提升，减少委托研发费用。③公司拓展新业务，增加新媒体运营，为客户提供多方位服务，提高市场竞争力。④进一步优化运营管理，做好成本费用控制，合理降低综合运营成本，提高公司的盈利水平。

基于以上，公司力争在年内实现主营业务扭亏为盈的目标，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%

重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (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。

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

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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）。

## 7. 控制的判断标准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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （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、12 长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、12、（2）④）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”（详见前段）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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（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。

#### 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 10. 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分

类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的

金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
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	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基准，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收单项客户（预期无法收回）
应收账款组合 2	应收其他客户款组合
应收账款组合 3	关联方往来

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金、保证金、备用金
其他应收款组合 2	应收代垫款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### (7)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

## 11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### (1) 应收票据

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

### (2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

### (3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

### (4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

### (5) 合同资产组合

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

## 12. 持有待售资产的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件

的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：**①**该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；**②**该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；**③**该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为**3**个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第**42**号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第**42**号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同

资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 14. 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“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为可供出售金融资产而确

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

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

### ③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，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。

## 15. 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
办公及电子设备	平均年限法	3、5、10	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 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。

## 17. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权

资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 18. 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。

## 19. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 21. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 24. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 25. 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### （1）销售商品收入

公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品控制权已经转移。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26. 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税

资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### （1） 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

### （2） 会计估计变更

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	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：本公司（母公司）为增值税一般纳税人，税率为 6%，上海雨宁信息科技有限公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%，实际按 1%征收率征收。

### 2. 优惠税负及批文

(1) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 2024 年 12 月 26 日，本公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202431002608，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”公司 2024 年享受企业所得税率减按 15%征收的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 明细项目

项目	2024.12.31	2023.12.31
现金	26.40	938.40
银行存款	89,173.50	188,553.28
合计	89,199.90	189,491.68

说明：截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	586,000.00	481,000.00	105,000.00	5,451,846.25	1,199,553.52	4,252,292.73
合计	586,000.00	481,000.00	105,000.00	5,451,846.25	1,199,553.52	4,252,292.73

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

组合——计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3-4 年	25,000.00	100.00	25,000.00
4 年以上	456,000.00	100.00	456,000.00
小计	<b>481,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>481,000.00</b>
关联方	<b>105,000.00</b>		
合计	<b>586,000.00</b>	<b>82.08</b>	<b>481,000.00</b>

② 坏账准备的变动

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少		2024年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	<b>1,199,553.52</b>		<b>718,553.52</b>		<b>481,000.00</b>

(3) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

截至 2024 年 12 月 31 日,按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 535,000.00 元,占应收账款 2024 年 12 月 31 日合计数的比例 91.30%,相应计提的坏账准备 2024 年 12 月 31 日汇总金额 430,000.00 元。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产总额的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
盘锦沁温泉度假有限公司	325,000.00		325,000.00	55.46	325,000.00
上海小姿七刻信息科技有限公司(关联方)	105,000.00		105,000.00	17.92	
迪阿股份有限公司	50,000.00		50,000.00	8.53	50,000.00
北京捌伍玖零文化传媒有限公司	30,000.00		30,000.00	5.12	30,000.00
煜柘科技(北京)有限公司	25,000.00		25,000.00	4.27	25,000.00
合计	<b>535,000.00</b>		<b>535,000.00</b>	<b>91.30</b>	<b>430,000.00</b>

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内		54.09	1,496,815.50	47.91

	695,010.07			
1-2 年	525,000.00	40.86	116,021.50	3.71
2-3 年	65,000.00	5.05	1,511,426.44	48.38
合计	<b>1,285,010.07</b>	<b>100.00</b>	<b>3,124,263.44</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2024 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名预付账款

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海帕特农数字出版科技有限公司	非关联方	688,867.92	53.61	1 年以内	合同未履行完毕
上海世柯信息技术有限公司	关联方	525,000.00	40.86	1-2 年	合同未履行完毕
上海齐伊文化科技有限公司	关联方	65,000.00	5.06	2-3 年	合同未履行完毕
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	非关联方	5,840.19	0.45	1 年以内	合同未履行完毕
中国太平洋人寿保险股份有限公司上海分公司	非关联方	301.96	0.02	1 年以内	合同未履行完毕
合计		<b>1,285,010.07</b>	<b>100.00</b>		

#### 4. 其他应收款

种类	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,000.00	930,386.55
合 计	<b>30,000.00</b>	<b>930,386.55</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,531,620.64	1,501,620.64	30,000.00	1,487,065.66	556,679.11	930,386.55
合 计	<b>1,531,620.64</b>	<b>1,501,620.64</b>	<b>30,000.00</b>	<b>1,487,065.66</b>	<b>556,679.11</b>	<b>930,386.55</b>

① 坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款	1,531,620.64	98.04	1,501,620.64	来 12 个月内预期信用损失
<b>合计</b>	<b>1,531,620.64</b>	<b>98.04</b>	<b>1,501,620.64</b>	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	62,961.03	15,163.08	478,555.00	556,679.11
期初余额在本期			478,555.00	478,555.00
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			1,023,065.64	1,023,065.64
本期转回	62,961.03	15,163.08		78,124.11
本期转销或核销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额			<b>1,501,620.64</b>	<b>1,501,620.64</b>

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金、保证金		65,384.00
备用金	10,000.00	43,967.55
暂付款	1,521,620.64	1,377,714.11
<b>合计</b>	<b>1,531,620.64</b>	<b>1,487,065.66</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
------	--------	------	------	----	------------------	----------

					(%)	
上海加尔印务有限公司	否	货款转入暂付款	800,000.00	3-4年	52.23	800,000.00
上海宿望网络科技有限公司	否	暂付款	320,000.00	5年以上	20.89	320,000.00
杭州弘青文化科技股份有限公司	否	货款转入暂付款	200,000.00	3-4年	13.06	200,000.00
上海宿望网络科技有限公司	否	暂付款	116,500.00	5年以上	7.61	116,500.00
上海略宁实业有限公司	否	暂付款	42,055.00	4-5年	2.75	42,055.00
合计			1,478,555.00		96.54	1,478,555.00

#### 5. 其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税		
预缴税金	61,772.93	18,258.19
合计	61,772.93	18,258.19

#### 6. 固定资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	2,069,978.71	2,264,233.81
固定资产清理		
合计	2,069,978.71	2,264,233.81

#### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

##### A: 持有自用的固定资产

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司固定资产情况披露：

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,706,459.11	846,289.69	4,552,748.80
2、本年增加金额		13,715.93	13,715.93
(1) 购置		13,715.93	13,715.93
3、本年减少金额		183,012.07	183,012.07
(1) 处置或报废		183,012.07	183,012.07
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	3,706,459.11	676,993.55	3,886,063.55

二、累计折旧			
1、年初余额	1,539,228.11	749,286.88	2,288,514.99
2、本年增加金额	176,056.80	22,763.64	198,820.44
(1) 计提	176,056.80	22,763.64	198,820.44
3、本年减少金额		173,861.48	173,861.48
(1) 处置或报废		173,861.48	173,861.48
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,715,284.91	598,189.04	2,313,473.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,991,174.20	78,804.51	2,069,978.71
2、年初账面价值	2,167,231.00	97,002.81	2,264,233.81

#### 7. 使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	642,254.86	642,254.86
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	642,254.86	642,254.86
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	93,319.08	93,319.08
2、本年增加金额	301,914.69	301,914.69
3、本年减少金额	395,233.77	395,233.77
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
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		
2、年初账面价值	548,935.78	548,935.78

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	44,238.94	44,238.94
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	44,238.94	44,238.94
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	13,271.68	13,271.68
2、本年增加金额	8,847.79	8,847.79
(1) 摊销	8,847.79	8,847.79
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	22,119.47	22,119.47
2、年初账面价值	30,967.26	30,967.26

### 9. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备			249,474.80	1,756,232.63
未弥补亏损的所得税影响			225,696.75	1,128,483.75
广告宣传费			330,698.94	1,597,533.58
租赁负债			74,106.33	494,042.20
<b>合计</b>			<b>879,976.82</b>	<b>4,976,292.16</b>

#### (2) 递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	45,961.89	306,412.60	82,509.64	330,038.58
<b>合计</b>	<b>45,961.89</b>	<b>306,412.60</b>	<b>82,509.64</b>	<b>353,664.54</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣亏损	17,356,933.85	19,395,694.97
<b>合计</b>	<b>17,356,933.85</b>	<b>19,395,694.97</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2024.12.31	2023.12.31
2024年度		3,617,606.54
2025年度	776,876.32	776,876.32
2026年度	4,960,283.40	4,960,283.40
2027年度	6,730,651.01	6,730,651.01
2028年度	3,310,277.70	3,310,277.70
2029年度	1,578,845.42	
合 计	<b>17,356,933.85</b>	<b>19,395,694.97</b>

10. 短期借款

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
保证借款		
信用借款	1,390,000.00	2,060,000.00
合 计	<b>1,390,000.00</b>	<b>2,060,000.00</b>

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付采购款	982,638.22	2,251,215.64
合 计	<b>982,638.22</b>	<b>2,251,215.64</b>

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	2024.12.31	未偿还或结转的原因
阜新三建工程有限公司	852,638.02	尚未结算
合 计	<b>852,638.02</b>	

12. 合同负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	1,172,563.10	2,655,694.09
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	<b>1,172,563.10</b>	<b>2,655,694.09</b>

(1) 分类

项目	2024.12.31	2023.12.31
预收销售款	1,172,563.10	2,655,694.09

合 计	1,172,563.10	2,655,694.09
-----	--------------	--------------

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、短期薪酬	122,353.62	1,515,737.12	1,525,270.87	112,819.87
二、离职后福利-设定提存计划		123,064.40	123,064.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	122,353.62	1,638,801.52	1,648,335.27	112,819.87

#### (2) 短期薪酬

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	122,353.62	1,438,799.22	1,448,332.97	112,819.87
二、职工福利费				
三、社会保险费		45,709.90	45,709.90	
其中：1、医疗保险费		45,154.80	45,154.80	
2、工伤保险费		478.30	478.30	
3、生育保险费		76.80	76.80	
四、住房公积金		31,228.00	31,228.00	
五、残保金				
合计	122,353.62	1,515,737.12	1,525,270.87	112,819.87

#### (3) 设定提存计划

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、基本养老保险费		121,329.95	121,329.95	
二、失业保险费		1,734.45	1,734.45	
合计		123,064.40	123,064.40	

### 14. 应交税费

税项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	43,042.75	87,351.77
企业所得税	147,090.60	147,090.60

个人所得税	14,218.07	14,645.14
印花税	3.00	3.00
房产税	525.00	525.00
土地使用税	4.55	4.55
城市维护建设税	159.65	
教育费附加	95.79	
地方教育费加	63.86	
<b>合计</b>	<b>205,203.27</b>	<b>249,620.06</b>

#### 15. 其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	347,906.69	2,333,780.29
<b>合计</b>	<b>347,906.69</b>	<b>2,333,780.29</b>

##### (1) 其他应付款情况

##### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
往来款项	347,906.69	2,333,780.29
<b>合计</b>	<b>347,906.69</b>	<b>2,333,780.29</b>

#### 16. 一年内到期的非流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债		274,467.89
<b>合计</b>		<b>274,467.89</b>

#### 17. 其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税额	54,827.15	148,446.16
<b>合计</b>	<b>54,827.15</b>	<b>148,446.16</b>

#### 18. 租赁负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额		494,042.20
减：一年内到期的租赁负债（附注16）		274,467.89
<b>合计</b>		<b>219,574.31</b>

#### 19. 股本

项目	2024.1.1	本期增减					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

## 20. 资本公积

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价	28,232.99			28,232.99

## 21. 盈余公积

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
盈余公积	147,387.40			147,387.40

## 22. 未分配利润

项目	2024.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,416,816.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,416,816.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,407,643.30	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-8,824,459.50	

## 23. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,421,951.20	3,467,627.36	10,937,292.40	7,500,233.74
其他业务				
合计	4,421,951.20	3,467,627.36	10,937,292.40	7,500,233.74

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

类别名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
文化服务	4,421,951.20	3,467,627.36	10,937,292.40	7,500,233.74

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

类别名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
数字内容服务	1,921,951.20	1,773,907.54	2,583,341.35	2,234,283.65
技术服务	2,500,000.00	1,693,719.82	6,050,109.78	2,925,695.19
杂志销售			2,303,841.27	2,340,254.90
合计	<b>4,421,951.20</b>	<b>3,467,627.36</b>	<b>10,937,292.40</b>	<b>7,500,233.74</b>

(4) 2024 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入		4,421,951.20	4,421,951.20
合计		<b>4,421,951.20</b>	<b>4,421,951.20</b>

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行履约义务。公司的主营业务属于按某一时点履约的履约义务，不涉及多项履约义务的分摊。

24. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	489.59	762.36
教育费附加	256.63	365.14
地方教育费附加	171.08	243.42
房产税	2,100.00	2,625.00
土地使用税	547.76	22.75
印花税	1,626.74	2,859.79
合计	<b>5,191.80</b>	<b>6,878.46</b>

25. 销售费用

项目	2024年度	2023年度
----	--------	--------

职工薪酬	213,374.41	198,258.40
推广费		118,811.88
广告费和业务宣传费		6,435.64
快递费		268.10
差旅费	49,035.28	11,268.00
其他	5,800.00	2,488.00
<b>合计</b>	<b>268,209.69</b>	<b>337,530.02</b>

## 26. 管理费用

项目	2024年度	2023年度
职工薪酬	768,389.39	870,099.39
折旧费	183,097.89	182,335.98
交通费	103,479.01	111,973.21
装修摊销		94,905.94
中介机构服务费	169,433.95	273,207.54
房租及物业费	325,476.00	435,317.22
办公费	38,528.53	76,113.64
业务招待费	105,941.54	109,584.29
差旅费	203,518.13	330,880.64
服务费	18,274.83	32,755.49
其他	47.17	27,267.08
快递费	16,358.34	17,244.90
<b>合计</b>	<b>1,932,544.78</b>	<b>2,561,685.32</b>

## 27. 研发费用

项目	2024年度	2023年度
职工薪酬	224,678.64	875,867.75
委托开发费用	283,018.87	688,679.22
折旧	15,722.55	15,760.66
技术咨询费		
无形资产摊销	8,847.79	7,373.16
<b>合计</b>	<b>532,267.85</b>	<b>1,587,680.79</b>

## 28. 财务费用

项目	2024年度	2023年度
利息支出	71,926.41	69,351.81
减：利息收入	382.02	2,054.73
手续费	2,845.95	3,954.78
担保费		12,090.00

汇兑损失	646.25	
<b>合计</b>	<b>75,036.59</b>	<b>83,341.86</b>

### 29. 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补贴	37,450.00	2,000.00
增值税进项加计抵减		94,130.68
税费减免	11,843.33	1,168.12
个税返还	8.52	2,490.95
<b>合计</b>	<b>49,301.85</b>	<b>99,789.75</b>

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

### 30. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,064,654.67
<b>合 计</b>		<b>-1,064,654.67</b>

### 31. 信用减值损失

项目	2024年度	2023年度
信用减值损失	-226,388.01	-484,799.76
<b>合 计</b>	<b>-226,388.01</b>	<b>-484,799.76</b>

### 32. 营业外收入

项目	2024 年度		2023 年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
无法支付的负债	394,249.76	394,249.76		
盘盈利得	4,359.26	4,359.26		
<b>合计</b>	<b>398,609.02</b>	<b>398,609.02</b>		

### 33. 营业外支出

项目	2024 年度		2023 年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益

固定资产报废	9,150.59	9,150.59		
<b>合计</b>	<b>9,150.59</b>	<b>9,150.59</b>		

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2024年度	2023年度
当期所得税		
递延所得税	761,088.70	21,253.10
<b>合计</b>	<b>761,088.70</b>	<b>21,253.10</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度发生额
利润总额	-1,646,554.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-246,983.19
调整以前期间所得税的影响	761,088.70
子公司适用不同税率影响	-24,139.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,504.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	264,618.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	761,088.70

### 35. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
暂收款	1,446,889.93	1,122,078.24
利息收入	382.02	2,054.73
其他收益及营业外收入	41,817.78	4,490.95
<b>合计</b>	<b>1,489,089.73</b>	<b>1,128,623.92</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
期间费用	1,343,831.68	1,860,515.62
银行手续费	2,845.95	3,954.78
其他及往来款	1,742,661.74	1,428,671.33

合计	3,089,339.37	3,293,141.73
----	--------------	--------------

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
担保费		12,090.00
支付的租赁费	247,021.11	461,639.63
合计	247,021.11	473,729.63

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年度	2023年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,407,643.30	-2,599,790.40
加：信用资产减值损失	226,388.01	484,799.76
资产减值损失	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,820.44	110,963.54
使用权资产折旧	301,914.69	380,671.36
无形资产摊销	8,847.79	7,373.16
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,150.59	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	71,926.41	81,441.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-	886,322.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	879,976.82	-70,605.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-118,888.12	-29,087.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,167,639.95	609,910.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,435,761.61	352,185.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	902,371.67	355,396.63
<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	89,199.90	189,491.68
减：现金的期初余额	189,491.68	1,328,521.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,291.78	-1,139,030.10

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	89,199.90	189,491.68
其中：库存现金	26.40	938.40
可随时用于支付的银行存款	89,173.50	188,553.28
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	89,199.90	189,491.68

(4) 筹资活动产生的负债本期变动情况

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	2,060,000.00	1,390,000.00		2,060,000.00		1,390,000.00
租赁负债	494,042.20			247,021.11	247,021.09	

六、研发支出

1.研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	224,678.64		875,867.75	
委托开发费用	283,018.87		688,679.22	
折旧	15,722.55		15,760.66	
技术咨询费				
无形资产摊销	8,847.79		7,373.16	
合计	532,267.85		1,587,680.79	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比减少 2 户。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海雨宁信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		非同一控制股权收购

### 2、处置子公司

无

## 八、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补贴			其他收益	与收益相关
稳岗补贴		2,000.00	其他收益	与收益相关
贷款利息补助	37,450.00		其他收益	与收益相关
合计	37,450.00	2,000.00		

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司母公司的情况

2024 年本公司的最终控制方为金雨萍，金雨萍直接持有本公司 13.75% 的股份，并通过上海雨吉网络科技有限公司持有本公司 45.37% 股份，合计持有公司 59.12% 股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1 子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海雨吉网络科技有限公司	控股股东
金雨萍	实际控制人、董事、高管
叶情	持有公司 5% 以上股份的其他股东、董事、高管

张歆仕	持有公司 5%以上股份的其他股东
宋宁	实控人配偶
金根松	公司董事
宋国平	公司董事
刘文强	公司董事
吕昶	公司监事
欧阳楚翹	公司监事
薛雯菁	公司监事
廖新美	公司高管
赖奕坚	持有公司 5%以上股份的其他股东
潘紫芬	持有公司 5%以上股份的其他股东
翟恺钰	持有公司 5%以上股份的其他股东
上海世柯信息技术有限公司	实际控制人及配偶持股 100%
上海齐伊文化科技有限公司	子公司的原子公司
上海小姿七刻信息科技有限公司	子公司的原子公司

#### 4、关联方交易情况：

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年度	2023年度
上海世柯信息技术有限公司	技术服务		158,490.57
<b>合 计</b>			<b>158,490.57</b>

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年度	2023年度
上海世柯信息技术有限公司	数字技术服务	943,396.22	1,037,735.85
上海小姿七刻信息科技有限公司	数字技术服务	475,247.52	
<b>合 计</b>		<b>1,418,643.74</b>	<b>1,037,735.85</b>

#### 5、关联担保情况：

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕

上海世柯信息技术有限公司	5,950,000.00	2023-11-24	2030-11-24	已终止
--------------	--------------	------------	------------	-----

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收款项

项目名称	关联方名称	2024.12.31		2023.12.31	
		期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
应收账款	上海小姿七刻信息科技有限公司	105,000.00			
预付账款	上海齐伊文化科技有限公司	65,000.00		115,000.00	
预付账款	上海世柯信息技术有限公司	525,000.00		575,000.00	
其他应收款	上海小姿七刻信息科技有限公司			75,000.00	
其他应收款	上海齐伊文化科技有限公司	20,000.00		20,000.00	

### (2) 应付款项

项目名称	关联方名称	2024.12.31 账面余额	2023.12.31 账面余额
应付账款	上海小姿七刻信息科技有限公司		520,000.00
其他应付款	上海齐伊文化科技有限公司		502,168.24
应付账款	上海世柯信息技术有限公司		168,000.00
合同负债	上海世柯信息技术有限公司	403,473.86	2,202,880.96
其他应付款	金雨萍		300,000.00

## 7、关键管理人员报酬

项目	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	1,110,268.09	1,515,228.61

## 九、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露其他的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2025 年 1 月公司出售了持有的子公司上海雨宁信息科技有限公司 100% 股权。

2、2025 年 3 月 13 日上海雨吉网络科技有限公司及一致行动人金雨萍通过

大宗交易，使得公司实际控制人发生变更，由金雨萍变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

除上述事项外，截至 2025 年 04 月 24 日止，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、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,196,855.78	376,000.00	820,855.78	5,221,846.25	1,099,952.70	4,121,893.55
合计	<b>1,196,855.78</b>	<b>376,000.00</b>	<b>820,855.78</b>	<b>5,221,846.25</b>	<b>1,099,952.70</b>	<b>4,121,893.55</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3 年以上	376,000.00	100.00	376,000.00
小计	<b>376,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>376,000.00</b>
关联方	820,855.78		
合计	<b>1,196,855.78</b>	<b>31.42</b>	<b>376,000.00</b>

#### ② 坏账准备的变动

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少		2024年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,099,952.70		723,952.70		376,000.00

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收	期末	二者合并	占应收账	二者合并
------	------	----	------	------	------

	账款余额	合同资产余额	计算金额	款、合同资产总额的比例 (%)	计算坏账准备期末余额
上海雨宁信息科技有限公司	820,855.78		820,855.78	68.58	
盘锦沁温泉度假有限公司	325,000.00		325,000.00	27.15	325,000.00
迪阿股份有限公司	50,000.00		50,000.00	4.18	50,000.00
上海宝纯教育科技有限公司	1,000.00		1,000.00	0.08	1,000.00
合计	1,196,855.78		1,196,855.78	100.00	376,000.00

## 2、其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		75,386.55
合计		75,386.55

### (1) 其他应收款情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,501,620.64	1,501,620.64		592,065.66	516,679.11	75,386.55
合计	1,501,620.64	1,501,620.64		592,065.66	516,679.11	75,386.55

### ① 坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率 %	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款	1,501,620.64	100.00	1,501,620.64	未来 12 个月内预期信用损失
合计	1,501,620.64	100.00	1,501,620.64	

### ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	22,961.03	15,163.08	478,555.00	516,679.11

期初余额在本期			478,555.00	478,555.00
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提			1,023,065.64	1,023,065.64
本期转回	22,961.03	15,163.08		38,124.11
本期转销或核销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 余额			1,501,620.64	1,501,620.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金、保证金		65,384.00
备用金		43,967.55
暂付款		482,714.11
合计		592,065.66

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	金 额	账 龄	占其 他应 收款 总额 的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
上海加尔印务有限公司	否	货款转入 暂付款	800,000.00	3-4 年	53.28	800,000.00
上海宿望网络科技有限 公司	否	暂付款	320,000.00	5 年以上	21.31	320,000.00
杭州弘青文化科技股份 有限公司	否	货款转入 暂付款	200,000.00	3-4 年	13.32	200,000.00
上海宿望网络科技有限 公司	否	暂付款	116,500.00	5 年以上	7.76	116,500.00
上海略宁实业有限公司	否	暂付款	42,055.00	4-5 年	2.80	42,055.00
合 计			1,478,555.00		98.47	1,478,555.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	500,000.00		500,000.00

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	3,500,000.00		3,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
上海雨宁信息科技有限公司	3,500,000.00		3,000,000.00	500,000.00
合计	3,500,000.00		3,000,000.00	500,000.00

#### 4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,009,915.86	3,163,119.12	7,407,264.72	3,315,829.58
其他业务				
合计	4,009,915.86	3,163,119.12	7,407,264.72	3,315,829.58

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

业务类别	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
文化服务	4,009,915.86	3,163,119.12	7,407,264.72	3,315,829.58
合计	4,009,915.86	3,163,119.12	7,407,264.72	3,315,829.58

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

业务类别	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
数字服务	1,509,915.86	1,469,399.30	898,773.58	247,794.89

技术服务	2,500,000.00	1,693,719.82	6,508,491.14	3,068,034.69
合计	4,009,915.86	3,163,119.12	7,407,264.72	3,315,829.58

(5) 2024 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入		4,009,915.86	4,009,915.86
合 计		4,009,915.86	4,009,915.86

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,150.59	固定资产报废损失
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	37,450.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付		

费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,609.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>426,908.43</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>426,908.43</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>426,908.43</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-433.82	-0.3010	-0.3010
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-510.75	-0.3543	-0.3543

上海烜风科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,150.59
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	37,450.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,609.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>426,908.43</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>426,908.43</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用