嘉友互联

NEEQ: 833815

山东嘉友互联软件股份有限公司

Shandong Join Internet Software Co.,Ltd.

年度报告

2024

公司年度大事记

2024 年，公司成功申报获得“一种基于大数据的维修资金使用监测及预测系统”1 项发明专利证书，获得“数据中台集成平台 V1.0”、“银行绩效考核管理系统 V1.0”、“商品房预售资金“扫码支付房款”软件 V1.0”等 8 项软件著作权，截止 2024 年底，公司已获得拥有自主知识产权的软件著作权 77 项。

2024 年上半年通过了质量管理体系认证、信息安全管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、信息技术服务管理体系认证等监督审核，完成 DCMM 等级证书评估，通过“山东省专精特新中小企业”、高新技术企业复评。

本年获得了“济南市工业企业“一企一技术”研发中心”荣誉，入选“第四批山东省软件产业高质量发展重点项目名单”、“第八批山东省首版次高端软件名单”。

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、公司负责人韩红伟、主管会计工作负责人袁淑杰及会计机构负责人（会计主管人员）袁淑杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天圆全会计师事务所（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

因涉及公司商业机密，申请豁免披露主要客户、主要供应商、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位名称、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位名称、按欠款归集的应付款项金额前五名单位名称。

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 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.....106

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、嘉友互联	指	山东嘉友互联软件股份有限公司
世嘉邦信	指	济南世嘉邦信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
兆因环健	指	济南兆因环健商贸有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	山东嘉友互联软件股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会和监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本报告期、本年度	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	山东嘉友互联软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Join Internet Software Co.,Ltd.		
	Softjoin		
法定代表人	韩红伟	成立时间	2009 年 4 月 21 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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--软件和信息技术服务业--软件开发		
主要产品与服务项目	政府、金融、房产和公共事业领域应用软件的自主研发、销售、实施及系统集成，提供信息化整体解决方案		
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	嘉友互联	证券代码	833815
挂牌时间	2015 年 11 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	12,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁淑杰	联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区颖秀路 1356 号知慧大厦 5F
电话	0531-88886600	电子邮箱	ysj@china-join.com
传真	0531-88886600		
公司办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区颖秀路 1356 号知慧大厦 5F	邮政编码	250014
公司网址	www.china-join.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	91370100688261419E		
注册地址	山东省济南市中国（山东）自由贸易试验区济南片区颖秀路 1356 号知慧大厦 5F		
注册资本（元）	12000000	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

公司属于软件和信息技术服务业（I65），为高新技术企业、双软企业，通过信息安全管理、ISO9001、CMMI3 级等体系认证，获得《知识产权管理体系认证证书》《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》，独立拥有实用新型专利 2 项、发明专利 1 项及 77 项软件著作权。公司始终专注于 IT 领域，拥有资深的行业专家和实力雄厚的软件研发团队，在大型数据库应用、金融级账务系统、交易平台中间件、数据挖掘分析、人体生物特征识别技术等方面研发众多先进实用的产品。公司秉承“提供给客户最好的服务、最好的产品、最合理的价格” 的经营宗旨为政府、建设、房产、金融、安全认证等领域提供软件研发与服务及系统集成，并提供全面解决方案。公司主要采用自有产品销售、以需定制、新技术新产品引导市场需求的经营模式，进行产品开发及销售，以创新的技术、产品、思路直接为客户提供多样化解决方案并引导应用需求，扩大产品市场范围。

公司的营业收入主要来自于软件开发、技术服务以及相关软硬件销售，软件开发主要通过为客户提供管理软件和相应的实施服务取得营业收入，技术服务以及相应软硬件销售主要为对客户进行售中、售后服务及相关配套硬件设备的销售。

报告期公司商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司省级“专精特新企业”认定情况：山东省工业和信息化厅于 2024 月 6 月 6 日发布了《关于公布 2024 年度专精特新中小企业的通知》（鲁工信创〔2024〕115 号），公司名列其中。 2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2024 年 12 月 7 日，有效期三年，证书编号：GR202437000828，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。

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	48,351,491.93	47,419,382.87	1.97%
毛利率%	53.38%	64.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,539,601.34	1,010,338.45	52.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-477,278.98	-779,032.83	38.73%
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）	8.85%	6.19%	-
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）	-2.74%	-4.77%	-
基本每股收益	0.13	0.08	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	45,712,898.15	41,377,673.95	10.48%
负债总计	27,705,103.57	24,549,480.71	12.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,007,794.58	16,828,193.24	7.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.40	7.14%
资产负债率%（母公司）	56.80%	58.47%	-
资产负债率%（合并）	60.61%	59.33%	-
流动比率	1.58	1.60	-
利息保障倍数	0	0	-
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	4,228,301.79	4,718,386.02	-10.39%
应收账款周转率	3.82	4.06	-
存货周转率	305.43	121.15	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	10.48%	13.97%	-
营业收入增长率%	1.97%	0.45%	-
净利润增长率%	52.38%	189.75%	-

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	26,608,722.41	58.21%	22,709,959.31	54.88%	17.17%
应收票据	0	0.00%	0	0%	0%
应收账款	14,384,423.58	31.47%	10,945,528.97	26.45%	31.42%
存货	89,620.03	0.20%	57,977.69	0.14%	54.58%
固定资产	1,564,362.13	3.42%	2,006,949.45	4.85%	-22.05%
无形资产	89,221.49	0.20%	115,432.73	0.28%	-22.71%
合同资产	1,528,454.86	3.34%	2,766,595.73	6.69%	-44.75%
应付账款	16,574,531.03	36.26%	12,947,902.97	31.29%	28.01%
合同负债	5,936,064.99	12.99%	4,567,412.64	11.04%	29.97%
应交税费	74,083.81	0.16%	60,649.43	0.15%	22.15%
应付职工薪酬	4,519,608.86	9.89%	5,411,101.90	13.08%	-16.48%
其他应付款	121,022.67	0.26%	457,488.05	1.11%	-73.55%

项目重大变动原因

1、货币资金增幅 17.17%，主要为本年度收入增加，导致流动资金增加。
2、应收账款增加 31.42%，相比去年同期收入增加，部分项目也进入了验收阶段，导致应收账款增加。
3、存货增加 54.58%，为了满足日益增长的市场需求，公司加大库存商品的采购力度。
4、固定资产降低 22.05%，本期没有新增固定资产，但是存在资产折旧减值，导致净额减少。
5、无形资产降低 22.71%，本期没有新增无形资产，但是存在资产摊销，导致净额减少。
6、合同资产降低 44.75%，主要为报告期内项目质保金到期，且新签合同中有部分无质保金。
7、应付账款增加 28.01%，由于本年收入增加相应的采购成本增加，导致部分应付款增加。
8、合同负债增加 29.97%，本着权责发生制原则，部分项目未签验收报告，未确认收入，导致合同负债增加。
9、应交税费增加 22.15%，主要因为报告期末收入增加，销项税增加，导致应交税费增加。
10、应付职工薪酬降低 16.48%，为了鼓舞员工士气，调动工作积极性，部分奖金及时发放。
11、其他应付款降低 73.55%，前期未付员工报销款，本期大部分已支付完毕，导致其他应付款降低。

（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	48,351,491.93	-	47,419,382.87	-	1.97%
营业成本	22,540,361.88	46.62%	17,014,981.34	35.88%	32.47%
毛利率%	53.38%	-	64.12%	-	-16.75%
销售费用	3,411,162.56	7.05%	3,130,548.18	6.60%	8.96%
管理费用	9,006,597.24	18.63%	11,689,189.18	24.65%	-22.95%
研发费用	13,427,209.90	27.77%	15,338,552.61	32.35%	-12.46%
财务费用	2,862.09	0.01%	-56,769.68	-0.12%	105.04%
信用减值损失	-434,125.20	-0.90%	-531,373.73	-1.12%	-18.30%
资产减值损失	22,553.57	0.05%	-39,631.94	-0.08%	-156.91%
其他收益	1,786,247.93	3.69%	1,666,218.01	3.51%	7.20%
投资收益	232,775.29	0.48%	123,153.27	0.26%	89.01%
资产处置收益	-2,142.90	0.00%			
营业利润	1,434,549.23	2.97%	1,397,153.49	2.95%	2.68%
净利润	1,539,601.34	3.18%	1,010,338.45	2.13%	52.38%

项目重大变动原因

1.营业成本增加 32.47%，主要因为收入增加，导致相应成本增加导致。
2.管理费用降低 22.95%，公司为了降本增效，严控不必要费用支出，导致费用降低。
3.财务费用增加 105.04%，租赁资产的利息支出导致财务费用增加。
4.资产减值损失降幅 156.91%，依据新会计准则，冲销坏账准备所致。
5.投资收益增加 89.01%，公司流动资金充裕，报告期内增加购买部分银行产品产生投资收益。
6.净利润增幅 52.38%，降本增效，严控费用支出且政府补助及退税增加导致净利润增加。

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	48,351,491.93	47,419,382.87	1.97%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	22,540,361.88	17,014,981.34	32.47%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
房产领域	29,307,463.80	10,918,070.90	62.75%	18.45%	27.33%	-2.60%
金融领域	9,474,809.82	2,382,889.43	74.85%	-17.34%	19.14%	-7.70%
其他领域	9,569,218.31	9,239,401.56	3.45%	-14.67%	43.46%	-39.12%
合计	48,351,491.93	22,540,361.88	53.38%	1.97%	32.47%	-10.74%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、房产领域营业收入较上年同期上涨 18.45%，主要是报告期内，房产类产品业务拓展良好，销售收入增加。

2、金融领域营业收入较上年同期减少 17.34%，报告期内金融类项目尚未验收，确认收入相对减少。

3、其他类营业收入较上年同期减少 14.67%，主要是报告期内缩减其他类业务，相对销售收入减少。

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	客户一	4,031,678.69	8.34%	否
2	客户二	3,188,000.00	6.59%	否
3	客户三	2,532,075.48	5.24%	否
4	客户四	2,403,132.08	4.97%	否
5	客户五	2,030,627.81	4.20%	否
合计		14,185,514.06	29.34%	-

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	供应商一	4,033,962.27	17.90%	否
2	供应商二	2,955,949.24	13.11%	否
3	供应商三	858,407.08	3.81%	否
4	供应商四	710,000.00	3.15%	否
5	供应商五	630,683.20	2.80%	是
合计		9,189,001.79	40.77%	-

（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	4,228,301.79	4,718,386.02	-10.39%
投资活动产生的现金流量净额	30,146.99	-1,365,235.71	102.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-660,000.00	-150,000.00	-340.00%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 10.39%，销售回款较上期减少，且持续增加了软件产品研发投入和销售拓展支出，支付的研发费用和销售费用上升导致。
2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 102.21%，2023 年购买公司用车及电脑等其他固定资产较多，导致当年净额相对较低。
3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 340%， 2024 年支付全年房租以及分红导致。

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
济南嘉友软件科技有限公司	控股子公司	软件开发及服务	800,000	541,622.71	-2,758,179.41	400,990.10	-2,331,703.51

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
核心技术人员流失和技术泄密的风险	公司作为一个知识密集型的高科技软件企业,产品多为自主研发,因此对研发人员特别是核心技术人员的依存度较高。报告期内,公司核心技术人员未发生重大变动,核心技术团队较为稳定,且公司采取了签署员工保密协议、申请软件著作权及专利保护等措施防范风险。但随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对技术人才,尤其是核心技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧。人才流失会对公司产品的技术保密和后续研发产生影响,从而会对公司的市场竞争力产生一定的影响。
应收账款发生坏账的风险	2023 年末、2024 年末, 应收账款余额分别 10,945,528.97 元、14,384,423.58 元,期末应收账款余额占当期营业收入的比重分别为 23.08%、29.75%。随着公司销售规模的扩大,应收账款余额有可能会增加,相关客户均具有较强的经济实力和良好的信用,发生坏账的可能性较小,且公司已制订并落实应收账款回款措施,但仍不排除客户因故未能付款或未能及时付款而发生坏账损失的可能性,从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此,公司面临一定的应收账款坏账风险。
税收优惠政策变动风险	报告期内,公司被认定为高新技术企业,享受 15%的企业所得税优惠税率。但高新技术企业认定证书有效期为三年,即公司从 2024 年至 2027 年可以享受 15%的所得税优惠税率,高新技术企业认定证书到期后如经过复审再次被认定为高新技术企业后,可以继续享受该项税收优惠,如果高新技术企业认定证书到期后公司不能被继续认定为高新技术企业,将不能继续享受企业所得税税收优惠,对公司未来年度的税后利润产生不利影响。
市场竞争风险	软件行业快速发展,伴随着市场竞争的进一步加剧。公司在激烈的市场竞争中能否脱颖而出不被市场淘汰,取决于公司对软件市场未来发展趋势的判断。虽然公司自成立以来一直非常重视对市场的研究,而且也在不断充实研发队伍、增加研发投入,努力开发出适合不同客户需求的产品。但是随着市场竞争者的不断涌入,在价格、渠道、服务等方面的竞争,使得整个软件市场的竞争格局产生了一定的变化。此外,各类软件产品的更新速度不断提高,客户对于产品多样性的需求更加丰富,在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。
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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	630,683.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000.00	300,000
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

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
董监高	2015 年 11 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 6 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

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	7,499,625	62.50%	537,075	8,036,700	66.97%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	784,025	6.53%	537,075	3,121,100	26.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,375	37.50%	-537,075	3,963,300	33.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,500,375	37.50%	-537,075	3,963,300	33.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		14				

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	济南世嘉邦信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	0	2,000,000	0	0
2	吕一卫	1,900,000	0	1,900,000	15.83%	1,425,000	475,000	0	0
3	石波	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	0	1,800,000	0	0
4	郑阶财	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	0	1,800,000	0	0
5	韩红伟	1,430,600	0	1,430,600	11.92%	1,072,950	357,650	0	0
6	张桂琴	788,000	0	788,000	6.57%	591,000	197,000	0	0
7	纪伟东	784,800	0	784,800	6.54%	588,600	196,200	0	0
8	杨智君	777,600	0	777,600	6.48%	0	777,600	0	0
9	李立新	381,000	0	381,000	3.18%	285,750	95,250	0	0
10	田军	240,000	0	240,000	2.00%	0	240,000	0	0
合计		11,902,000	0	11,902,000	99.18%	3,963,300	7,938,700	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：吕一卫为世嘉邦信执行事务合伙人，其他股东之间相互无关系。

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内无控股股东、无实际控制人，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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

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				
韩红伟	董事长	男	1966 年 9 月	2021 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 18 日	1,430,600	0	1,430,600	11.92%
李立新	董事	男	1966 年 10 月	2021 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 18 日	381,000	0	381,000	3.18%
吕一卫	董事、总经理	女	1967 年 5 月	2021 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 18 日	1,900,000	0	1,900,000	15.83%
袁淑杰	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979 年 11 月	2021 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
王建波	董事	男	1973 年 4 月	2021 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
纪伟东	监事会主席	男	1969 年 11 月	2021 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 18 日	784,800	0	784,800	6.54%
张桂琴	监事	女	1938 年 8 月	2021 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 18 日	788,000	0	788,000	6.57%
万允亮	监事	男	1984 年 2 月	2022 年 8 月 25 日	2024 年 7 月 18 日	0		0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

韩红伟、吕一卫、袁淑杰、张桂琴、纪伟东、万允亮为世嘉邦信合伙人，
吕一卫为世嘉邦信执行事务合伙人，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
注：2024 年 12 月 25 日，董事王建波个人原因辞去董事职务，2024 年 12 月 27 日董事会提名童真真女士为公司第三届董事会成员，2025 年 1 月 13 日经股东大会审议通过任命童真真为新任董事，任期自 2025 年 第一次临时股东大会通过之日起生效。
公司第三届董事会、监事会及高级管理人员的任期至 2024 年 7 月 18 日届满，因候选人提名工作尚未完成，尽管任期已超期，但现任董事仍在继续履行职责，以确保公司治理的连续性和稳定性。预计 2025 年 5 月份召开换届选举相关会议。

(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
技术人员	136	44	25	155
销售人员	12	8	5	15
行政管理人员	12	2	4	10
财务人员	3	0	0	3
员工总计	163	54	34	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	8
本科	117	132
专科	37	39
专科以下	3	3
员工总计	163	183

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

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件要求，与员工签订《劳动合同》，根据员工表现每年调增工资；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、员工培训

公司的人员培训计划按照公司年度培训计划组织实施。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司《章程》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，进一步规范公司运作。

1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护股东的合法权益。

2、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与主要股东相互独立，主要股东通过股东大会依法行使权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

6、公司董事会秘书，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，形成了较完善、合理的内部控制制度，决策程序符合相关规定。监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告基本上真实地反映出公司的经营成果和财务状况。编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司本年度内定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况。参与定期年报编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

公司业务独立。公司主要从事计算机软件开发、销售及技术服务；计算机网络工程系统集成，拥有与生产经营有关的独立知识产权。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、市场部门和渠道，独立进行研发、生产、销售。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。

公司资产独立。公司合法拥有与经营有关的设备等资产的所有权，该等资产由公司独立拥有，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

公司人员独立。公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部负责公司人力资源的规划和管理等，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生,不存在其他人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

公司财务独立。公司财务部共计配置 4 人：财务总监 1 人、会计 2 人、出纳 1 人。公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与其他企业共用银行账户的情形，独立支配公司资金和其他资产。公司财务人员

均为专职人员，在公司领取薪酬和缴纳社保。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司重大生产经营决策、投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的规则和程序进行，并在全国中小企业股份转让系统公告。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法经营，未出现违法、违规和重大缺陷等现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天圆全审字[2025] 000830 号			
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王凌燕	衣晓坤		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	6			

审 计 报 告

天圆全审字[2025]000830 号

山东嘉友互联软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东嘉友互联软件股份有限公司（以下简称“嘉友软件公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了嘉友软件公司 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。

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，我们独立于嘉友软件公司，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

嘉友软件公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括嘉友软件公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估嘉友软件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嘉友软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉友软件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，

就可能导致对嘉友软件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嘉友软件公司不能持续经营。

（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。

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

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

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王凌燕

中国注册会计师：衣晓坤

中国·北京 2025 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	26,608,722.41	22,709,959.31
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	14,384,423.58	10,945,528.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	444,253.47	1,634,380.13
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	408,281.61	395,527.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	89,620.03	57,977.69
其中：数据资源			
合同资产	五、6	1,528,454.86	2,766,595.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	21,587.61	0.00
流动资产合计		43,485,343.57	38,509,969.73
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、8	1,564,362.13	2,006,949.45
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、9	418,693.22	697,822.04
无形资产	五、10	89,221.49	115,432.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	155,277.74	47,500.00
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,227,554.58	2,867,704.22
资产总计		45,712,898.15	41,377,673.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	16,574,531.03	12,947,902.97
预收款项			
合同负债	五、15	5,936,064.99	4,567,412.64
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、16	4,519,608.86	5,411,101.90
应交税费	五、17	74,083.81	60,649.43
其他应付款	五、18	121,022.67	457,488.05
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、19	284,826.47	423,230.30
其他流动负债	五、20	48,050.94	249,954.15
流动负债合计		27,558,188.77	24,117,739.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	146,914.80	431,741.27
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			
非流动负债合计		146,914.80	431,741.27
负债合计		27,705,103.57	24,549,480.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,739,627.36	1,739,627.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	932,013.37	544,882.88
一般风险准备			
未分配利润	五、25	3,336,153.85	2,543,683.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,007,794.58	16,828,193.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,007,794.58	16,828,193.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,712,898.15	41,377,673.95

法定代表人：韩红伟 主管会计工作负责人：袁淑杰 会计机构负责人：袁淑杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		26,070,178.19	22,630,805.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	14,384,423.58	10,945,528.97

应收款项融资			
预付款项		444,253.47	1,634,380.13
其他应收款	十四、2	3,305,203.12	645,527.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,620.03	57,977.69
其中：数据资源			
合同资产		1,528,454.86	2,766,595.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,587.61	0.00
流动资产合计		45,843,720.86	38,680,816.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		1,564,362.13	2,006,949.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		418,693.22	697,822.04
无形资产		89,221.49	115,432.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		155,277.74	47,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,227,554.58	2,867,704.22
资产总计		48,071,275.44	41,548,520.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,574,531.03	12,947,902.97

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,124,151.17	5,155,472.34
应交税费		69,739.38	60,649.43
其他应付款		121,022.67	457,488.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,936,064.99	4,567,412.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		284,826.47	423,230.30
其他流动负债		48,050.94	249,954.15
流动负债合计		27,158,386.65	23,862,109.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		146,914.80	431,741.27
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			
非流动负债合计		146,914.80	431,741.27
负债合计		27,305,301.45	24,293,851.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,739,627.36	1,739,627.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		932,013.37	544,882.88
一般风险准备			
未分配利润		6,094,333.26	2,970,158.90
所有者权益（或股东权益）合计		20,765,973.99	17,254,669.14
负债和所有者权益（或股东权益）合计		48,071,275.44	41,548,520.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		48,351,491.93	47,419,382.87
其中：营业收入	五、26	48,351,491.93	47,419,382.87
利息收入		28,801.27	82,783.76
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,522,251.39	47,240,594.99
其中：营业成本	五、26	22,540,361.88	17,014,981.34
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、27	134,057.72	124,093.36
销售费用	五、28	3,411,162.56	3,130,548.18
管理费用	五、29	9,006,597.24	11,689,189.18
研发费用	五、30	13,427,209.90	15,338,552.61
财务费用	五、31	2,862.09	-56,769.68
其中：利息费用		26,769.70	21,064.96
利息收入		28,801.27	82,783.76
加：其他收益	五、32	1,786,247.93	1,666,218.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	232,775.29	123,153.27
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、34	-434,125.20	-531,373.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	22,553.57	-39,631.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-2,142.90	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,434,549.23	1,397,153.49

加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,434,549.23	1,397,153.49
减：所得税费用	五、37	-105,052.11	386,815.04
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		1,539,601.34	1,010,338.45
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.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）		1,539,601.34	1,010,338.45
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.13	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.13	0.08

法定代表人：韩红伟　　主管会计工作负责人：袁淑杰　　会计机构负责人：袁淑杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、3	47,950,501.83	47,419,382.87
减：营业成本	十四、3	22,540,361.88	17,014,981.34
税金及附加		133,774.81	124,093.36
销售费用		3,411,162.56	3,130,548.18
管理费用		6,127,832.64	11,262,705.08
研发费用		13,427,209.90	15,338,552.61
财务费用		2,889.35	-56,761.48
其中：利息费用		26,769.70	21,064.96
利息收入		28,694.63	82,775.56
加：其他收益		1,639,921.29	1,666,218.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	232,775.29	123,153.27
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）		-434,125.20	-531,373.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		22,553.57	-39,631.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,142.90	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,766,252.74	1,823,629.39
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,766,252.74	1,823,629.39
减：所得税费用		-105,052.11	386,815.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,871,304.85	1,436,814.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,871,304.85	1,436,814.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,871,304.85	1,436,814.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.12

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,328,995.96	50,890,029.97
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		0.00	1,105,012.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	5,878,840.30	1,492,702.98
经营活动现金流入小计		56,207,836.26	53,487,745.27
购买商品、接受劳务支付的现金		15,252,319.83	20,236,483.80
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		25,707,934.00	22,148,125.48
支付的各项税费		2,340,613.58	2,546,090.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	8,678,667.06	3,838,659.26
经营活动现金流出小计		51,979,534.47	48,769,359.25
经营活动产生的现金流量净额		4,228,301.79	4,718,386.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,100,000.00	13,123,153.27
取得投资收益收到的现金		232,775.29	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,343,775.29	13,123,153.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,628.30	1,488,388.98
投资支付的现金		46,100,000.00	13,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,313,628.30	14,488,388.98
投资活动产生的现金流量净额		30,146.99	-1,365,235.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,000.00	0.00
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、38	300,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		660,000.00	150,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-660,000.00	-150,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		3,598,448.78	3,203,150.31
加：期初现金及现金等价物余额		22,569,037.39	19,365,887.08
六、期末现金及现金等价物余额		26,167,486.17	22,569,037.39

法定代表人：韩红伟　　主管会计工作负责人：袁淑杰　　会计机构负责人：袁淑杰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,923,995.96	50,890,029.97
收到的税费返还		0.00	1,105,012.32
收到其他与经营活动有关的现金		5,724,704.05	1,492,694.78
经营活动现金流入小计		55,648,700.01	53,487,737.07
购买商品、接受劳务支付的现金		15,252,319.83	20,236,483.80
支付给职工以及为职工支付的现金		22,966,272.14	21,977,270.94
支付的各项税费		2,340,609.13	2,546,090.71
支付其他与经营活动有关的现金		11,320,587.68	4,088,659.26
经营活动现金流出小计		51,879,788.78	48,848,504.71
经营活动产生的现金流量净额		3,768,911.23	4,639,232.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,100,000.00	13,123,153.27
取得投资收益收到的现金		232,775.29	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,343,775.29	13,123,153.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,628.30	1,488,388.98
投资支付的现金		46,100,000.00	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,313,628.30	14,488,388.98
投资活动产生的现金流量净额		30,146.99	-1,365,235.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		660,000.00	150,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-660,000.00	-150,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		3,139,058.22	3,123,996.65
加：期初现金及现金等价物余额		22,489,883.73	19,365,887.08
六、期末现金及现金等价物余额		25,628,941.95	22,489,883.73

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,739,627.36				544,882.88		2,543,683.00		16,828,193.24
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	12,000,000.00				1,739,627.36				544,882.88		2,543,683.00		16,828,193.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									387,130.49		792,470.85		1,179,601.34
（一）综合收益总额											1,539,601.34		1,539,601.34
（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									387,130.49		-747,130.49		-360,000.00
1．提取盈余公积									387,130.49		-387,130.49		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-360,000.00		-360,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				1,739,627.36				932,013.37		3,336,153.85		18,007,794.58

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	12,000,000.00				1,739,627.36				401,201.44		1,677,025.99		15,817,854.79
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	12,000,000.00				1,739,627.36				401,201.44		1,677,025.99		15,817,854.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									143,681.44		866,657.01		1,010,338.45
（一）综合收益总额											1,010,338.45		1,010,338.45
（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									143,681.44		-143,681.44		
1．提取盈余公积									143,681.44		-143,681.44		
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	12,000,000.00				1,739,627.36				544,882.88		2,543,683.00		16,828,193.24

法定代表人：韩红伟　　主管会计工作负责人：袁淑杰　　会计机构负责人：袁淑杰

（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	12,000,000.00				1,739,627.36				544,882.88		2,970,158.90	17,254,669.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,739,627.36				544,882.88		2,970,158.90	17,254,669.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									387,130.49		3,124,174.36	3,511,304.85
（一）综合收益总额											3,871,304.85	3,871,304.85
（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									387,130.49		-747,130.49	-360,000.00
1．提取盈余公积									387,130.49		-387,130.49	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-360,000.00	-360,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				1,739,627.36				932,013.37		6,094,333.26	20,765,973.99

项目	**2023 年**

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,739,627.36				401,201.44		1,677,025.99	15,817,854.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,739,627.36				401,201.44		1,677,025.99	15,817,854.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									143,681.44		1,293,132.91	1,436,814.35
（一）综合收益总额											1,436,814.35	1,436,814.35
（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									143,681.44		-143,681.44	
1．提取盈余公积									143,681.44		-143,681.44	
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	12,000,000.00				1,739,627.36				544,882.88		2,970,158.90	17,254,669.14

山东嘉友互联软件股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注

一、 公司基本情况

山东嘉友互联软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册地址：中国（山东）自由贸易试验区济南片区颖秀路 1356 号知慧大厦 5F；本公司的业务性质：软件和信息技术服务业；实际从事的主要经营活动：计算机软件开发、销售及技术服务；计算机网络工程系统集成；办公自动化设备耗材的销售。

本公司财务报表已于 2025 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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 日的公司及合并财务状况以及 2024 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 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

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业

合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为：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其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指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。

8. 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。

（1）金融资产

1）分类和计量

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

债务工具

本公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期

应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款及合同资产，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。

a)应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及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：

应收账款确定组合如下：

应收账款组合 1 账龄组合

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

失应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金组合

其他应收款组合 2 押金组合

其他应收款组合 3 代扣款项组合

其他应收款组合 4 备用金组合

对于划分为组合的其他应收款，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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 账龄组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b)债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b)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；c)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

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

9. 存货

（1） 存货的分类：存货主要为库存商品。

（2） 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（4） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

10. 合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、8 金融资产减值相关内容。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2)后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安

排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12. 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、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

（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。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

（3）其他说明

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。

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。

13. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当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。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。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。

14. 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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的 xx 无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）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；

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

15. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

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

17. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

18. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工

工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

2)设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

3)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1)和 2)项计入当期损益；第 3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职

工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）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；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1）服务成本。

2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否

则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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

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

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司的收入主要为技术开发收入、技术服务收入、软件销售收入及硬件销售收入，其

中技术开发、软件销售、硬件销售在所提供商品或服务的控制权转移给客户时确认收入；技术服务在所提供服务的期间内平均确认各期收入。

20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

（1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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。

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，本公司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。

（2）与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，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。

（3）与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿本公司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；

2）用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（4）与本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。与本公司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的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（5）本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

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。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税的抵销

当本公司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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22. 租赁

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

(a)初始计量

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

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

(b)后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(c)租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该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；

2）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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d)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较低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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2）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。本公司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。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

23. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

无

（2） 重要会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
济南嘉友软件科技有限公司	25%

2. 税收优惠

公司属于高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	999.32	7,268.14
银行存款	26,166,486.85	22,561,769.25
其他货币资金	441,236.24	140,921.92
合计	26,608,722.41	22,709,959.31

期末其他货币资金余额 441,236.24 元为分别存放于中国农业银行、招商银行的履约保证金。

2. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,751,568.48	8,648,527.08
1-2 年	5,520,601.00	2,761,948.84
2-3 年	52,326.25	38,700.00
3-4 年	5,700.00	964,900.00
4-5 年	964,900.00	385,600.00
5 年以上	1,379,220.00	1,003,320.00
合计	17,674,315.73	13,802,995.92
坏账准备	3,289,892.15	2,857,466.95
净值	14,384,423.58	10,945,528.97

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,674,315.73	100.00	3,289,892.15	18.61	14,384,423.58
其中：账龄组合	17,674,315.73	100.00	3,289,892.15	18.61	14,384,423.58
合计	17,674,315.73	100.00	3,289,892.15	18.61	14,384,423.58

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,802,995.92	100.00	2,857,466.95	20.70	10,945,528.97
其中：账龄组合	13,802,995.92	100.00	2,857,466.95	20.70	10,945,528.97
合计	13,802,995.92	100.00	2,857,466.95	20.70	10,945,528.97

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,751,568.48	633,851.95	6.50
1-2 年	5,520,601.00	1,101,911.96	19.96
2-3 年	52,326.25	22,034.58	42.11
3-4 年	5,700.00	2,889.90	50.70
4-5 年	964,900.00	491,616.55	50.95
5 年以上	1,379,220.00	1,037,587.21	75.23
合计	17,674,315.73	3,289,892.15	18.61

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	2,857,466.95	432,425.20			3,289,892.15
合计	2,857,466.95	432,425.20			3,289,892.15

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	5,213,071.00		5,213,071.00	26.79	1,040,528.97
单位二	4,146,315.26		4,146,315.26	21.30	269,510.49
单位三	999,528.00		999,528.00	5.14	64,969.32
单位四	949,200.00		949,200.00	4.88	61,698.00
单位五		735,849.06	735,849.06	3.77	146,875.47
合计	11,308,114.26	735,849.06	12,043,963.32	61.88	1,583,582.25

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	434,455.47	97.79	1,599,382.13	97.86
1-2 年	4,800.00	1.08	34,998.00	2.14
2-3 年	4,998.00	1.13		
合计	444,253.47	100.00	1,634,380.13	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	370,000.00	83.29
单位二	30,000.00	6.75
单位三	11,500.00	2.59
单位四	6,360.00	1.43
单位五	6,240.00	1.40
合计	424,100.00	95.46

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	408,281.61	395,527.90
合计	408,281.61	395,527.90

（1）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	315,449.11	290,622.60
1 至 2 年	104,650.00	65,022.80
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,000.00
5 年以上		
合计	420,099.11	405,645.40
坏账准备	11,817.50	10,117.50
净值	408,281.61	395,527.90

2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	201,200.00	166,200.00
押金	35,150.00	36,150.00
代扣款项	139,108.10	136,055.40
备用金	44,641.01	67,240.00
合计	420,099.11	405,645.40

3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,117.50			10,117.50
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,700.00			1,700.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,817.50			11,817.50

4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,117.50	1,700.00			11,817.50
合计	10,117.50	1,700.00			11,817.50

5）本期无实际核销的其他应收款。

6）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	是否关联方	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
单位一	否	代扣款项	95,386.75	1 年内	22.71	
单位二	否	保证金	73,200.00	1-2 年	17.42	3,660.00
单位三	否	代扣款项	43,721.35	1 年内	10.41	
单位四	否	保证金	32,000.00	1 年内	7.62	1,600.00
单位五	否	保证金	30,000.00	1 年内	7.14	1,500.00
合计			274,308.10		65.30	6,760.00

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	89,620.03		89,620.03	57,977.69		57,977.69
合计	89,620.03		89,620.03	57,977.69		57,977.69

6. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	1,788,089.41	259,634.55	1,528,454.86
合计	1,788,089.41	259,634.55	1,528,454.86

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	3,048,783.85	282,188.12	2,766,595.73
合计	3,048,783.85	282,188.12	2,766,595.73

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,788,089.41	100.00	259,634.55	14.52	1,528,454.86
合计	1,788,089.41	100.00	259,634.55	14.52	1,528,454.86

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	3,048,783.85	100.00	282,188.12	9.26	2,766,595.73
合计	3,048,783.85	100.00	282,188.12	9.26	2,766,595.73

① 按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	762,140.35	49,539.12	6.50
1-2 年	1,001,949.06	199,989.03	19.96
2-3 年	24,000.00	10,106.40	42.11
合计	1,788,089.41	259,634.55	14.52

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	282,188.12		22,553.57		259,634.55
合计	282,188.12		22,553.57		259,634.55

（4）本期无实际核销的合同资产。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税及留抵税额	21,587.61	
合计	21,587.61	

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,564,362.13	2,006,949.45
固定资产清理		
合计	1,564,362.13	2,006,949.45

（1）固定资产情况

项目	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,089,149.28	2,827,597.72	3,916,747.00
2.本期增加金额		390,185.31	390,185.31
（1）购置		390,185.31	390,185.31
3.本期减少金额	262,858.00		262,858.00
（1）处置	262,858.00		262,858.00
4.期末余额	826,291.28	3,217,783.03	4,044,074.31
二、累计折旧			
1.期初余额	789,621.63	1,120,175.92	1,909,797.55
2.本期增加金额	57,823.92	761,805.81	819,629.73
（1）计提	57,823.92	761,805.81	819,629.73
3.本期减少金额	249,715.10		249,715.10
（1）处置	249,715.10		249,715.10
4.期末余额	597,730.45	1,881,981.73	2,479,712.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	228,560.83	1,335,801.30	1,564,362.13
2.期初账面价值	299,527.65	1,707,421.80	2,006,949.45

（2）公司无暂时闲置的固定资产。

（3）公司无通过经营租赁租出的资产。

（4）公司无未办妥产权证书的固定资产。

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	837,386.45	837,386.45
2.本期增加金额		
（1）外部租入		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	837,386.45	837,386.45
二、累计折旧		
1.期初余额	139,564.41	139,564.41
2.本期增加金额	279,128.82	279,128.82
（1）计提	279,128.82	279,128.82
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	418,693.23	418,693.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	418,693.22	418,693.22
2.期初账面价值	697,822.04	697,822.04

10. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	770,988.18	770,988.18
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	770,988.18	770,988.18
二、累计摊销		
1.期初余额	655,555.45	655,555.45
2.本期增加金额	26,211.24	26,211.24
（1）计提	26,211.24	26,211.24
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	681,766.69	681,766.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	89,221.49	89,221.49
2.期初账面价值	115,432.73	115,432.73

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金额	期末余额
装修费	47,500.00	145,000.00	37,222.26	155,277.74
合计	47,500.00	145,000.00	37,222.26	155,277.74

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	418,693.22	62,803.99	697,822.04	104,673.31
合计	418,693.22	62,803.99	697,822.04	104,673.31

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	418,693.22	62,803.99	697,822.04	104,673.31
合计	418,693.22	62,803.99	697,822.04	104,673.31

（3）本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	47,440,277.87	36,335,814.72
可抵扣暂时性差异	3,574,392.25	3,156,922.10
合计	51,014,670.12	39,492,736.82

（5）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	期末金额	期初金额
2025 年		
2026 年	132,919.27	132,919.27
2027 年	14,207.14	14,207.14
2028 年	991,264.00	991,264.00
2029 年	6,371,067.88	4,039,364.37
2030 年	813,303.93	813,303.93
2031 年	5,303,871.93	5,303,871.93
2032 年	12,605,854.57	12,605,854.57
2033 年	12,435,029.51	12,435,029.51
2034 年	8,772,759.64	
合计	47,440,277.87	36,335,814.72

13. 所有权或使用权受限资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	441,236.24	441,236.24	履约保证金	140,921.92	140,921.92	履约保证金
合计	441,236.24	441,236.24		140,921.92	140,921.92	

14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,789,519.50	9,851,902.97
1 年以上	7,785,011.53	3,096,000.00
合计	16,574,531.03	12,947,902.97

15. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	5,936,064.99	4,567,412.64
合计	5,936,064.99	4,567,412.64

（2）报告期内无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（3）报告期内账面价值未发生重大变动。

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,411,101.90	23,838,108.08	24,729,601.12	4,519,608.86
二、离职后福利—设定提存计划		1,668,107.38	1,668,107.38	
合计	5,411,101.90	25,506,215.46	26,397,708.50	4,519,608.86

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,411,101.90	21,926,604.41	22,818,097.45	4,519,608.86
二、职工福利费		695,529.58	695,529.58	
三、社会保险费		816,240.09	816,240.09	
其中：医疗保险费		793,662.38	793,662.38	
工伤保险费		22,577.71	22,577.71	
四、住房公积金		399,734.00	399,734.00	
合计	5,411,101.90	23,838,108.08	24,729,601.12	4,519,608.86

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,598,411.20	1,598,411.20	
2、失业保险费		69,696.18	69,696.18	
合计		1,668,107.38	1,668,107.38	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,712.87	16,354.22
个人所得税	38,298.87	27,427.65
企业所得税	13,814.63	13,814.63
城市维护建设税	7,193.26	
教育附加及地方教育附加	5,193.73	
印花税	5,870.45	3,052.93
合计	74,083.81	60,649.43

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	121,022.67	457,488.05
合计	121,022.67	457,488.05

（1）按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
公司年会费用		400,000.00
其他	121,022.67	57,488.05
合计	121,022.67	457,488.05

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

（1）按项目列示的一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	284,826.47	423,230.30
合计	284,826.47	423,230.30

（2）一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	300,000.00	450,000.00
未确认融资费用	-15,173.53	-26,769.70
合计	284,826.47	423,230.30

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	48,050.94	249,954.15
合计	48,050.94	249,954.15

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	150,000.00	450,000.00
未确认融资费用	-3,085.20	-18,258.73
合计	146,914.80	431,741.27

22. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,739,627.36			1,739,627.36
合计	1,739,627.36			1,739,627.36

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	544,882.88	387,130.49		932,013.37
合计	544,882.88	387,130.49		932,013.37

25. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,543,683.00	1,677,025.99
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	2,543,683.00	1,677,025.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,539,601.34	1,010,338.45
减：提取法定盈余公积	387,130.49	143,681.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	360,000.00	
期末未分配利润	3,336,153.85	2,543,683.00

26. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,351,491.93	22,540,361.88	47,419,382.87	17,014,981.34
合计	48,351,491.93	22,540,361.88	47,419,382.87	17,014,981.34

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,712.03	68,480.80
教育费附加	31,590.85	29,348.92
地方教育附加	21,060.55	19,565.90
印花税	7,694.29	6,697.74
合计	134,057.72	124,093.36

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,518,501.88	1,676,657.73
差旅费	726,796.68	950,617.15
招待费	702,834.86	472,443.94
宣传费	2,100.00	
招标服务费	355,262.69	29,284.14
其他	105,666.45	1,545.22
合计	3,411,162.56	3,130,548.18

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	890,207.35	404,331.79
车辆杂费	164,961.39	123,780.21
福利费	695,529.58	1,692,952.37
工资	5,037,730.19	6,975,122.22
折旧费	92,329.41	39,247.27
装修费	87,222.26	38,967.66
社保费	773,894.56	651,896.43
公积金	122,622.00	49,200.33
通讯费	52,333.15	34,991.49
无形资产摊销	4,424.76	5,000.02
水电物业费	16,723.29	178,476.12
中介服务费	362,325.73	658,487.65
招待费	7,645.02	19,272.80
房租	609,424.27	532,344.58
会务费	377.36	5,837.58
交通费及其他	88,846.92	279,280.66

合计	9,006,597.24	11,689,189.18

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,757,630.17	13,350,215.09
折旧	727,300.32	483,574.41
摊销	21,786.48	21,786.50
差旅费	1,219,270.36	597,285.60
委托开发	1,563,604.80	800,000.00
其他	137,617.77	85,691.01
合计	13,427,209.90	15,338,552.61

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,769.70	21,064.96
减：利息收入	28,801.27	82,783.76
手续费支出	4,893.66	4,949.12
合计	2,862.09	-56,769.68

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税减免、返还	358,454.67	1,161,432.41
稳岗补贴	41,363.65	31,580.00
高新技术企业补助资金		100,000.00
企业研究开发财政补助	376,000.00	368,550.00
个税手续费返还		4,655.60
工业发展扶持专项资金	300,000.00	
规上服务业企业扶持资金	50,000.00	
专精特新中小企业奖励	500,000.00	
技术合同交易补贴	14,400.00	
小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	146,029.61	
合计	1,786,247.93	1,666,218.01

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	232,775.29	123,153.27
合计	232,775.29	123,153.27

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-434,125.20	-531,373.73
合计	-434,125.20	-531,373.73

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	22,553.57	-39,631.94
合计	22,553.57	-39,631.94

36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,142.90	
合计	-2,142.90	

37. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-105,052.11	
递延所得税费用		386,815.04
合计	-105,052.11	386,815.04

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,434,549.23	1,397,153.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,182.38	209,573.02
子公司适用不同税率的影响	-233,170.35	-42,647.59
调整以前期间所得税的影响	-105,052.11	
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,609.11	38,192.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
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	62,620.52	473,538.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,898,839.83	2,008,941.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发支出加计扣除	-2,014,081.49	-2,300,782.89
其他		
所得税费用	-105,052.11	386,815.04

38. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,785,950.89	515,415.60
退保证金	807,591.08	738,850.00
往来款及其他	3,256,497.06	156,032.53
利息收入	28,801.27	82,404.85
合计	5,878,840.30	1,492,702.98

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	965,443.00	895,200.00
付现费用	4,958,863.60	2,164,414.67
往来款及其他	2,754,360.46	779,044.59
合计	8,678,667.06	3,838,659.26

（2）与投资活动有关的现金

1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	46,100,000.00	13,123,153.27
合计	46,100,000.00	13,123,153.27

2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	46,100,000.00	13,000,000.00
合计	46,100,000.00	13,000,000.00

（3）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
构成使用权资产的房租	300,000.00	150,000.00
合计	300,000.00	150,000.00

39. 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
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,539,601.34	1,010,338.45
加：信用减值准备	434,125.20	531,373.73
资产减值损失	-22,553.57	39,631.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	819,629.73	522,821.68
使用权资产摊销	279,128.82	279,442.20
无形资产摊销	26,211.24	26,786.52
长期待摊费用摊销	37,222.26	31,666.66
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）	2,142.90	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	26,769.70	21,064.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-232,775.29	-123,153.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		386,815.04
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）	-31,642.34	164,946.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,044,968.40	-1,690,522.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,395,410.20	3,517,174.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,228,301.79	4,718,386.02
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,167,486.17	22,569,037.39
减：现金的期初余额	22,569,037.39	19,365,887.08
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	3,598,448.78	3,203,150.31

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,167,486.17	22,569,037.39
其中：库存现金	999.32	7,268.14
可随时用于支付的银行存款	26,166,486.85	22,561,769.25
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	26,167,486.17	22,569,037.39

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行履约保证金	441,236.24	140,921.92	使用权受限的银行履约保证金
合计	441,236.24	140,921.92	

40. 租赁

作为承租人

1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 292,487.70 元。

2）与租赁相关的现金流出总额 553,401.50 元

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,757,630.17	13,350,215.09
折旧	727,300.32	483,574.41
摊销	21,786.48	21,786.50
差旅费	1,219,270.36	597,285.60
委托开发	1,563,604.80	800,000.00

其他	137,617.77	85,691.01
合计	13,427,209.90	15,338,552.61
其中：费用化研发支出	13,427,209.90	15,338,552.61
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本期合并范围无变更。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
济南嘉友软件科技有限公司	济南	80 万人民币	中国（山东）自由贸易试验区济南片区颖秀路 1356 号知慧大厦 5F509 室	软件和信息技术服务	100.00		设立

九、 政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税返还	358,157.63	1,105,012.32
工业发展扶持专项资金	300,000.00	
稳岗补贴	41,363.65	31,580.00
高新技术企业补助资金		100,000.00
研究开发财政补助	376,000.00	368,550.00
规上服务业企业扶持资金	50,000.00	
专精特新中小企业奖励	500,000.00	
技术合同交易补贴	14,400.00	
小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	146,029.61	
合计	1,785,950.89	1,605,142.32

十、 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。

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，期末余额，本公司的资产及负债均为人民币余额。

（2）利率风险－现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2.信用风险

期末余额，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。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3.流动风险

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

十一、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

公司无实际控制人、无控股股东。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
济南兆因环健商贸有限公司	股东持股的企业
山东特普软件有限公司	股东持股的企业

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东特普软件有限公司	委托开发服务	98,753.00	1,540,566.04
山东特普软件有限公司	软件产品	531,930.20	
合计		630,683.20	1,540,566.04

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
济南兆因环健商贸有限公司	房产	300,000.00	150,000.00	26,769.70	21,064.97		837,386.45

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,291,570.77	1,302,064.04

6. 应收应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东特普软件有限公司	133,500.00	450,000.00
应付账款	济南兆因环健商贸有限公司	1,150,000.00	300,000.00
租赁负债	济南兆因环健商贸有限公司	146,914.80	581,741.27
一年内到期的非流动负债	济南兆因环健商贸有限公司	284,826.47	273,230.30

十二、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项或重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据 2025 年 4 月 25 日董事会决议审议通过的《2024 年度公司利润分配方案》，公司以未分配利润向全体股东实施每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金红利 2,400,000.00 元（含税）。

2. 其他资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,751,568.48	8,648,527.08
1-2 年	5,520,601.00	2,761,948.84
2-3 年	52,326.25	38,700.00
3-4 年	5,700.00	964,900.00
4-5 年	964,900.00	385,600.00
5 年以上	1,379,220.00	1,003,320.00
合计	17,674,315.73	13,802,995.92
坏账准备	3,289,892.15	2,857,466.95
净值	14,384,423.58	10,945,528.97

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,674,315.73	100.00	3,289,892.15	18.61	14,384,423.58
其中：账龄组合	17,674,315.73	100.00	3,289,892.15	18.61	14,384,423.58
合计	17,674,315.73	100.00	3,289,892.15	18.61	14,384,423.58

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,802,995.92	100.00	2,857,466.95	20.70	10,945,528.97
其中：账龄组合	13,802,995.92	100.00	2,857,466.95	20.70	10,945,528.97
合计	13,802,995.92	100.00	2,857,466.95	20.70	10,945,528.97

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,751,568.48	633,851.95	6.50
1-2 年	5,520,601.00	1,101,911.96	19.96
2-3 年	52,326.25	22,034.58	42.11
3-4 年	5,700.00	2,889.90	50.70
4-5 年	964,900.00	491,616.55	50.95
5 年以上	1,379,220.00	1,037,587.21	75.23
合计	17,674,315.73	3,289,892.15	18.61

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	2,857,466.95	432,425.20			3,289,892.15
合计	2,857,466.95	432,425.20			3,289,892.15

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	5,213,071.00		5,213,071.00	26.79	1,040,528.97
单位二	4,146,315.26		4,146,315.26	21.30	269,510.49
单位三	999,528.00		999,528.00	5.14	64,969.32
单位四	949,200.00		949,200.00	4.88	61,698.00
单位五		735,849.06	735,849.06	3.77	146,875.47
合计	11,308,114.26	735,849.06	12,043,963.32	61.88	1,583,582.25

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,305,203.12	645,527.90
合计	3,305,203.12	645,527.90

（1）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,212,370.62	540,622.60
1 至 2 年	104,650.00	65,022.80
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,000.00
5 年以上		
合计	3,317,020.62	655,645.40
坏账准备	11,817.50	10,117.50
净值	3,305,203.12	645,527.90

2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	201,200.00	166,200.00
押金	35,150.00	36,150.00
代扣款项	136,029.61	136,055.40
备用金	44,641.01	67,240.00
往来款	2,900,000.00	250,000.00
合计	3,317,020.62	655,645.40

3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,117.50			10,117.50
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,700.00			1,700.00
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,817.50			11,817.50

4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,117.50	1,700.00			11,817.50
合计	10,117.50	1,700.00			11,817.50

5）本期无实际核销的其他应收款。

6）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	是否关联方	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
单位一	是	往来款	2,900,000.00	1 年以内 2,650,000.00；1-2 年 250,000.00	87.43	
单位二	否	代扣款项	93,043.26	1 年以内	2.81	
单位三	否	保证金	73,200.00	1-2 年	2.21	3,660.00
单位四	否	代扣款项	42,986.35	1 年以内	1.30	
单位五	否	保证金	32,000.00	1 年以内	0.96	1,600.00
合计			3,141,229.61		94.71	5,260.00

3. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,950,501.83	22,540,361.88	47,419,382.87	17,014,981.34
合计	47,950,501.83	22,540,361.88	47,419,382.87	17,014,981.34

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	232,775.29	123,153.27
合计	232,775.29	123,153.27

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,142.90	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,786,247.93	
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	232,775.29	
减：所得税影响额		
合计	2,016,880.32	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况

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
净利润	8.85	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	-2.74	-0.04	-0.04

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,539,601.34
非经常性损益	B	2,016,880.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-477,278.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	16,828,193.24
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	360,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12.00
加权平均净资产	N=D+A/2+E×F/M-I×J/M±K×L/M	17,387,993.91
加权平均净资产收益率（%）	O=A/N	8.85
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	P=C/N	-2.74

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,539,601.34
非经常性损益	2	2,016,880.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-477,278.98
期初股份总数	4	12,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8×9/11-10	12,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.04

②稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东嘉友互联软件股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,142.90
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,786,247.93
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	232,775.29
非经常性损益合计	2,016,880.32
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,016,880.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用