

证券代码：873551

证券简称：勤成健康

主办券商：中泰证券



勤成健康

NEEQ: 873551

山东勤成健康科技股份有限公司

Shandong Qincheng Health 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、公司负责人徐海鹏、主管会计工作负责人马鸿雁及会计机构负责人（会计主管人员）马鸿雁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、上会会计师事务所（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

为保护公司客户和供应商的信息及商业机密，避免竞争对手的不正当竞争，最大限度保护公司及股东利益，在披露 2024 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以 A、B、C 等字样进行披露，对应单位均不涉及关联方。

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6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....17

第五节 公司治理20

第六节 财务会计报告25

附件 会计信息调整及差异情况.....39

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、勤成健康	指	山东勤成健康科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期		2024 年度
上期、去年同期		2023 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东勤成健康科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Qincheng Health Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	张华	成立时间	2014 年 9 月 1 日
控股股东	控股股东为（山东勤创投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐海鹏），一致行动人为（山东勤创投资有限公司、勤成（济南）企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(65)-信息系统集成和物联网技术服务(653)-信息系统集成服务(6531)		
主要产品与服务项目	公共卫生智能查体采集系统、家庭医生智能随访采集系统		
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	勤成健康	证券代码	873551
挂牌时间	2020 年 12 月 22 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）	6,600,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马鸿雁	联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 19 层
电话	0531-88993795	电子邮箱	zhanghua@qinchengkeji.com
传真	0531-88993760		
公司办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 19 层	邮政编码	250101
公司网址	www.qinchengkeji.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	91370100307132446W		
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 19 层		
注册资本（元）	6,600,000	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

本公司是处于 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-653 信息系统集成和物联网技术-6531 信息系统集成服务（《挂牌公司管理型行业分类指引》）行业的生产商、服务提供商。

公司自成立以来专注于基层医疗机构信息化建设领域，主营业务是为社区卫生服务中心、乡镇卫生院等基层医疗机构提供公共卫生智能查体采集系统、家庭医生智能随访采集系统等医疗卫生信息化产品及解决方案。

公司成立后一直开展基层医疗机构公共卫生服务信息化产品的研发和销售，在基层医疗卫生服务领域拥有较为丰富的服务经验。在公司发展初期即甄选了基层医疗空间较大的省份进行业务推广，通过精细化、系统化的服务，利用数据信息集成技术、成熟的前后端分离应用框架等技术，自主研发了公共卫生智能查体采集系统、智能随访采集系统等软件，与定制化主机设备进行系统集成，再与各类医疗查体辅助设备互联互通，最终形成医疗信息化成套系统产品，使卫生管理部门、医疗服务机构、居民和移动医疗设备，能够利用公司的公共卫生智能查体采集系统等进行信息交互，从而最终实现医疗数据自动上传、移动诊疗病历自动生成等功能，进而大幅提高基层医疗机构的公共查体领域的工作效率和准确性。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内经营计划实现情况不甚理想，主要原因为受医疗行业反腐事件及经济形势影响导致部分招投标项目进展速度变缓，业务开展实施进度随之受到影响。

(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	2023 年 5 月 10 日，公司通过复核山东省专精特新中小企业认定，有效期至 2026 年 12 月 31 日，认定依据山东省工业和信息化厅《关于公布 2023 年度专精特新中小企业的通知》鲁工信创〔2023〕78 号；

	2023 年 11 月 29 日，公司第三次获得高新技术企业认定，有效期至 2026 年 11 月 28 日，认定依据《高新技术企业认定管理办法》国科发火〔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	13,768,770.99	18,809,253.92	-26.80%
毛利率%	62.83%	65.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,528,710.49	-2,617,087.79	0.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,281,752.24	-3,236,139.44	0.00%
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）	-398.48%	-30.92%	-
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）	-429.98%	-38.23%	-
基本每股收益	-1.44	-0.40	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,916,313.51	21,296,063.45	-58.13%
负债总计	11,289,427.43	14,140,466.88	-20.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,373,113.92	7,155,596.57	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.36	1.08	0.00%
资产负债率%（母公司）	126.62%	66.40%	-
资产负债率%（合并）	126.62%	66.40%	-
流动比率	0.79	1.16	-
利息保障倍数	-10	-10.02	-
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	2,036,801.24	-1,320,724.31	-
应收账款周转率	4.57	8.73	-
存货周转率	1.33	1.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-58.13%	4.41%	-
营业收入增长率%	-26.80%	21.30%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,591.07	0.12%	498,663.64	2.34%	-97.88%
应收票据					
应收账款	2,596,010.06	29.12%	2,921,950.41	13.72%	-11.15%
存货	3,441,910.71	38.60%	4,282,574.87	20.11%	-19.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	467,784.37	5.25%	806,259.22	3.79%	-41.98%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	2,002,108.33	22.45%	4,005,186.12	18.81%	-50.01%
长期借款					
递延所得税资产	0.00	0.00%	3,343,037.31	15.70%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金余额较期初下降 488,072.57 元，降幅 97.88%；降低的原因是销售额降低，同时贷款额降低，自有资金支付额增加，导致银行存款余额下降。
- 2、报告期末，应收账款账面价值较期初降低 325,940.35 元，降幅 11.15%；降低的原因是加强回款管理，降低应收款存量。
- 3、报告期末，存货账面价值较期初下降 840,664.16 元，降幅 19.63%；增加的原因是持续加强库存管理，降低库存资金占用。
- 4、报告期末，固定资产账面价值较期初降低 338,474.85 元，降幅 41.98%；降低的主要原因是计提折旧导致。
- 5、报告期末，短期借款账面余额较期初降低 2,003,077.79 元，降幅 50.01%；降低的主要原因为贷款到期后不再续贷。
- 6、报告期末，递延所得税资产账面余额较期初降低 3,343,037.31 元，降幅 100%；降低的主要原因为无法盈利，之前确认的可抵扣亏损全都冲回。

截至报告期末，公司资产规模较上期末降低 58.13%，主要是由于房租期限变更，导致使用权资产账

面余额清零；负债规模较上期末降低 20.16%，主要原因系房屋租赁期限变更，租赁负债账面余额清零，同时部分短期借款到期后不再续贷导致；归属于挂牌公司股东的净资产较上期末下降 9,528,710.49 元，主要原因系 2024 年亏损所致；资产负债率 126.62%，流动比率 0.79，负债额较高。

(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	13,768,770.99	—	18,809,253.92	—	-26.80%
营业成本	5,118,144.78	37.17%	6,403,561.48	34.04%	-20.07%
毛利率%	62.83%	—	65.96%	—	—
销售费用	5,905,066.52	42.89%	6,579,706.45	34.98%	-10.25%
管理费用	3,889,391.71	28.25%	4,653,736.50	24.74%	-16.42%
研发费用	5,775,907.97	41.95%	6,393,608.72	33.99%	-9.66%
财务费用	570,671.10	4.14%	371,662.57	1.98%	53.55%
信用减值损失	-34,189.83	-0.25%	-156,467.57	-0.83%	0.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	3,975.18	0.02%	-100.00%
其他收益	1,342,845.47	9.75%	1,571,520.15	8.36%	-14.55%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	85,254.87	0.62%	196,842.19	1.05%	-56.69%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-6,170,609.44	-44.82%	-4,069,440.57	-21.64%	0.00%
营业外收入	0.13	0.00%	163.86	0.00%	-99.92%
营业外支出	15,063.87	0.11%	1.35	0.00%	1,115,742.22%
净利润	-9,528,710.49	-69.21%	-2,617,087.79	-13.91%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期内实现营业收入 13,768,770.99 元，较上年同期降低 5,040,482.93 元，降幅 26.80%，主要受市场需求降低导致收入受到冲击。
- 2、报告期内主营业务成本 5,118,144.78 元，较上年同期降低 1,285,416.70 元，降幅 20.07%，主要原因是为销售额降低导致。
- 3、报告期内，公司销售费用 5,905,066.52 元，较上年同期降低 674,639.93 元，降幅 10.25%，主要原因为销售额降低，相关差旅费降低。

- 4、报告期内，公司管理费用 3,889,391.71 元，较上年同期降低 764,344.79 元，降幅 16.42%，主要原因是降低外聘中介机构费用及招待费用等。
- 5、报告期内研发费用 5,775,907.97 元，较上年同期降低 617,700.75 元，降幅 9.66%，主要原因是本期降低委托外部研发，导致研发费用降低。
- 6、报告期内，公司其他收益 1,342,845.47 元，较上年同期降低 228,674.68 元，降幅 14.55%，主要原因是为软件产品增值税即征即退减少导致。
- 7、报告期内，公司营业外支出 15,063.87 元，较上年同期增加 15,062.52 元，增幅 1,115,742.22%，主要原因为支付员工调解费导致。
- 8、报告期内，公司净利润-9,528,710.49 元，较上年同期亏损扩大，主要原因是销售收入降低，同时前期确认的可抵扣亏损全部冲回。

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	13,768,770.99	18,809,253.92	-26.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,118,144.78	6,403,561.48	-20.07%
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
公共卫生物联网化产品	10,745,006.47	3,389,141.05	68.46%	-33.22%	-36.97%	1.88%
配件、耗材及其他	3,023,764.52	1,729,003.73	42.82%	11.16%	68.49%	-19.45%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公共卫生物联网化产品和配件、耗材及其他产品占主营业务收入的比重变化不大，公共卫生物联网化产品仍为公司收入主要来源，主营业务收入构成未发生重大变动。

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 A	884,955.75	6.33%	否
2	客户 B	836,154.87	5.98%	否
3	客户 C	796,460.18	5.69%	否
4	客户 D	785,142.92	5.61%	否
5	客户 E	575,336.28	4.11%	否
合计		3,878,050.00	27.73%	-

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 A	877,699.12	37.17%	否
2	供应商 B	719,646.02	30.48%	否
3	供应商 C	92,920.35	3.94%	否
4	供应商 D	68,616.81	2.91%	否
5	供应商 E	68,230.09	2.89%	否
合计		1,827,112.39	77.38%	-

(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	2,036,801.24	-1,320,724.31	-
投资活动产生的现金流量净额	-14,384.00	-75,550.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,510,489.81	-377,144.01	-

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动现金流量净额为 2,036,801.24 元，较上年同期增加了 3,357,525.55 元，主要原因是合理管控库存，购买商品支付的现金降低，且报告期内支付的职工薪酬较去年同期减少导致。
- 2、报告期内经营活动产生的现金流量净额比净利润增加 11,565,511.73 元，主要原因为公司本期递延所得税资产减少 3,343,037.31 元，经营性应付项目的增加 4,564,259.16 元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失-85,254.87 元，信用减值准备 34,189.83 元。
- 3、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-14,384.00 元，较上年同期净支出减少 61,166.00 元，主要原因是构建固定资产较上期减少。

4、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-2,510,489.81 元，较上年同期增加 2,133,345.80 元，主要原因是公司报告期内借入款项较上期减少，且偿还贷款导致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人徐海鹏通过勤创投资、勤成合伙间接控制公司 91.00%的股份，能够对公司的日常经营管理产生重大影响，若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、财务、人事等实施不当控制，可能会给公司经营、未来发展和其他少数股东带来风险。 应对措施：公司已经建立健全了法人治理制度，制定完善了《公司章程》和公司的各项决策、监管制度，对股东大会、董事会、监事会的职权进行了明确的规定。后续，公司将严格按照上述规定及程序完善公司内部治理机制。
税收优惠政策变动对公司盈利能力可能造成的不利影响	根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分

	即征即退。 报告期内，税收优惠对公司盈利能力影响较大，若公司在未来软件产品证书到期无法延续，或税收优惠政策发生不利变动，则会对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将继续积极进行业务拓展，把握行业政策红利，争取实现业务规模的较快增长；另一方面，公司将进一步加强成本费用管控，提升盈利空间，以此应对税收优惠政策变动可能会给公司盈利能力带来的不利影响。
市场竞争风险	我国医疗信息化行业是一个高度开放的市场，市场竞争较为激烈。随着市场对于医疗信息化的开发和应用的不断提高，市场竞争也从价格、资源为导向转变为技术、应用为导向。只有能够满足医疗机构不断升级的信息应用需求，公司才能把握住市场机遇。如果无法在技术储备、销售网络、管理内控等方面持续提升，公司将逐步失去现有的竞争优势。 应对措施：目前，客户对公司业务的认可度整体较高。未来，公司为增强市场竞争力，将不断提高服务质量，充分利用公司技术优势。同时进一步加强市场开拓力度，努力开拓新客户，提高市场占有率。
政策调整风险	目前，医改方案明确将加强医疗信息化建设作为深化医改的重要内容。国家政策支持为医疗信息化发展提供了难得的机遇，中央财政持续投入专项经费支持医疗信息化建设，各地也紧跟深化医改的方案加大资金投入力度，并结合实际情况对本地的医疗信息化建设研究和制定规划，保障医疗信息化的快速发展。各地政府的大力支持为公司业务较快发展创造了良好的政策环境。如果未来国家政策出现重大调整，专项经费支持力度降低，可能会对行业市场规模带来不利影响。 应对措施：公司将通过不断改善管理、降低经营成本、加强市场推广、提升品牌知名度和提高产品技术含量等多种方式持续提高公司及产品核心竞争力，保持竞争优势及经营业绩持续增长，使企

	业成长为依靠技术、品牌优势的规模企业，并在市场竞争中保持核心竞争力，迅速做大做强。
人才流失风险	人才是医疗信息化企业的核心竞争力，公司要想在行业内保持竞争优势，需要吸引、培养和留住大量的优秀技术研发人员、销售人员等，如果公司没有及时制定并执行有效的人才引进及激励政策，会发生人才流失，将会对公司发展造成不利影响。 应对措施：公司将明确以人为本的人才发展战略，并进一步调优现有部门结构，培养选拔一批新人在合适的岗位上锻炼。从激励机制、薪酬机制、晋升机制进行完善，建立和完善科学的人才成长体系。
毛利率下滑风险	2024 年度，公司产品毛利率水平较高。如若在未来经营过程中，出现市场竞争加剧、公司技术革新无法有效满足客户需求、公司产品市场认可度下降、公司经营模式变化等问题，则公司毛利率有可能下降，对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将持续性地增加研发投入、加强客户需求调研，以技术为支撑、以客户需求为导向，保证公司产品在客户中的认可度。同时，公司将进一步加强经销商队伍建设，保证业务的有序开展。
在手订单较少及收入规模偏小、盈利能力偏弱的风险	因公司产品备货较为充足，自与客户签订订单至发货所需周期较短，最短 3-5 天即可发货，由此导致报告期末公司在手订单较少。在公司未来经营过程中，若短期内新签订单金额少、市场开拓未及预期、行业政策出现不利调整、经销商队伍出现重大不利变化等，将可能对公司的财务状况、盈利能力等进一步产生不利影响。 应对措施：公司将充分利用目前的市场及政策机遇期，加强市场开拓及技术提升，重点确保河北、安徽、云南、黑龙江等地区在谈意向订单及时签署，以争取进一步提升收入规模、提高盈利能力，增加公司的抗风险能力。
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.(一)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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.(二)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	2020年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他股东	2020年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2020年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人	2020年8月	-	挂牌	资金占用	见承诺事项详细	正在履行中

或控股股东	10 日			承诺	情况 2	
其他股东	2020 年 8 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2020 年 8 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 8 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2020 年 8 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2020 年 8 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见承诺事项详细情况 3	正在履行中

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争的情形，公司实际控制人徐海鹏于 2020 年 8 月 10 日出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司控股股东山东勤创投资有限公司、其他股东及董事、监事、高级管理人员也于同日分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

2、关于避免资金占用的承诺

为避免今后发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形，严格依法行使出资人的权利，不损害公司和其他股东的利益，公司实际控制人徐海鹏于 2020 年 8 月 10 日出具了《避免资金占用的承诺函》，公司控股股东山东勤创投资有限公司、其他股东及董事、监事、高级管理人员也于同日分别出具了《避免资金占用的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

为保护公司和其他股东的合法权益，尽量减少和规范关联交易，公司实际控制人徐海鹏于 2020 年 8 月 10 日出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，公司控股股东山东勤创投资有限公司、其他股东及董事、监事、高级管理人员也于同日分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

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

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期 变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,600,000	100%	0	6,600,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	4,026,000	61%	0	4,026,000	61%
	董事、监事、高管	594,000	9%	0	594,000	9%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,600,000	-	0	6,600,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股 变动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质押股 份数量	期末持有的司法冻 结股份数量
1	山东勤创 投资有限 公司	4,026,000	0	4,026,000	61%	4,026,000	0	0	0
2	勤成（济 南）企业管 理合伙企 业（有限合 伙）	1,980,000	0	1,980,000	30%	1,980,000	0	0	0
3	张华	198,000	0	198,000	3%	198,000	0	0	0
4	丁英峰	198,000	0	198,000	3%	198,000	0	0	0
5	马鸿雁	198,000	0	198,000	3%	198,000	0	0	0
合计		6,600,000	0	6,600,000	100%	6,600,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明☒ 适用 ☐ 不适用

勤创投资和勤成合伙同受公司实际控制人徐海鹏控制，股东张华为勤成合伙的有限合伙人。除此之外各股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露**☒ 是 ☐ 否

报告期内，徐海鹏通过持有勤创投资 100%的股权从而间接持有公司 61.00%的股份；作为勤成合伙的唯一普通合伙人、执行事务合伙人间接控制公司 30.00%的股份，合计控制公司 91.00%的股份。此外，徐海鹏担任董事长，能够对公司的股东大会、董事会及经营决策产生实质性影响，故徐海鹏为公司实际控制人，勤创投资为控股股东。

徐海鹏：男，1981 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 9 月至 2003 年 7 月就职于济南金泰医药经营有限公司，任业务经理；2003 年 8 月至 2012 年 1 月就职于山东司邦得医药贸易有限公司，先后任采购员、采购经理、省区经理、营销总监；2012 年 2 月至 2013 年 3 月就职于神威药业集团有限公司，任省区经理；2013 年 4 月至 2019 年 12 月就职于济南诺安医疗器械有限公司，任经理；2014 年 9 月至 2020 年 5 月就职于勤成科技负责市场开拓；2020 年 5 月至今就职于勤成健康，任董事长。报告期内，公司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				
徐海鹏	董事长	男	1981 年 4 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
张华	董事、总经理	女	1988 年 10 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	198,000	0	198,000	3%
马鸿雁	董事、董事会秘书、财务总监	女	1968 年 2 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	198,000	0	198,000	3%
丁英峰	董事、副总经理	男	1981 年 7 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	198,000	0	198,000	3%
唐华	董事	男	1983 年 1 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
周发科	监事会主席	男	1979 年 9 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
李亚如	监事	女	1989 年 10 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
张明风	职工代表监事	女	1981 年 4 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司董事长徐海鹏为公司控股股东勤创投资的法定代表人，持有公司控股股东勤创投资 100%股份，为公司实际控制人；董事兼总经理张华持有公司 3%的股份，为公司股东；董事兼副总经理丁英峰持有公司 3%的股份，为公司股东；董事、董事会秘书兼财务总监马鸿雁持有公司 3%股份，为公司股东。

公司董事长徐海鹏为公司股东勤成合伙的执行事务合伙人，持有勤成合伙 90%的股份；董事兼总经理张华为公司股东勤成合伙的有限合伙人，持有勤成合伙 10%的股份。

除上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
研发人员	34	0	2	32
管理人员	8	0	0	8
销售人员	12	0	2	10
销售技术支持人员	32	0	2	30
员工总计	86	0	6	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	50	47
专科	36	33
专科以下	0	0
员工总计	86	80

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

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合当地政府企业工资指导线等相关要求。

2、培训计划

报告期内，公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了《公司章程》及各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立

公司具有独立完整的资质许可、业务流程、经营场所及经营所需的关键资源，独立承担责任与风险，未对公司股东构成影响。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，也未受本公司股东及其他关联方的干涉、控制而影响公司的业务独立。

2、资产独立

公司自成立以来未发生资产重组等影响资产独立的情况。公司拥有独立的经营场所，以及与日常经营有关的房屋、商标所有权或使用权。各种资产权属清晰、完整，公司保持资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公

公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情形。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任除董事、监事以外的其他职务。公司设有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩和培训制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，自主招聘职工，与公司员工签订了劳动合同，保证了公司的人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，并且配备独立的财务人员。根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公司开立了独立的银行账户，对财务进行独立结算，并依法独立进行纳税申报和税收缴纳，保证了公司财务独立。

5、机构独立独立经营办公场所，不存在混合经营。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	上会师报字(2025)第 6459 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋立民	刘笛
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

上会师报字(2025)第 6459 号

山东勤成健康科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东勤成健康科技股份有限公司（以下简称“勤成健康公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于勤成健康公司，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

勤成健康公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

勤成健康公司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，管理层负责评估勤成健康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勤成健康公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督勤成健康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，就可能导致对勤成健康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勤成健康公司不能持续经营。

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 宋立民

中国注册会计师 刘笛	
中国 上海	二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元			
项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,591.07	498,663.64
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	六、2	2,596,010.06	2,921,950.41
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,780,168.25	2,113,086.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	438,887.03	336,008.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,441,910.71	4,282,574.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		8,267,567.12	10,152,284.56
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	六、6	467,784.37	806,259.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	-	6,659,285.20
无形资产	六、8	-	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、9	180,962.02	335,197.16
递延所得税资产	六、10		3,343,037.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		648,746.39	11,143,778.89
资产总计		8,916,313.51	21,296,063.45
流动负债：			
短期借款	六、11	2,002,108.33	4,005,186.12
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	六、12	435,157.88	196,969.52
预收款项			
合同负债	六、13	896,503.10	627,045.75
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	六、14	4,232,584.48	410,571.14
应交税费	六、15	156,088.84	107,415.90
其他应付款	六、16	2,221,892.50	1,861,582.20
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	六、17	409,448.96	1,442,190.65
其他流动负债	六、18	116,545.40	81,515.95
流动负债合计		10,470,329.49	8,732,477.23

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	-	5,407,989.65
长期应付款	六、21	819,097.94	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、10		
其他非流动负债			
非流动负债合计		819,097.94	5,407,989.65
负债合计		11,289,427.43	14,140,466.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	6,600,000.00	6,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,605,701.59	1,605,701.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	221,684.64	221,684.64
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-10,800,500.15	-1,271,789.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-2,373,113.92	7,155,596.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-2,373,113.92	7,155,596.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,916,313.51	21,296,063.45

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：马鸿雁

会计机构负责人：马鸿雁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		13,768,770.99	18,809,253.92
其中：营业收入	六、26	13,768,770.99	18,809,253.92
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,333,290.94	24,494,564.44
其中：营业成本	六、26	5,118,144.78	6,403,561.48
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	六、27	74,108.86	92,288.72
销售费用	六、28	5,905,066.52	6,579,706.45
管理费用	六、29	3,889,391.71	4,653,736.50
研发费用	六、30	5,775,907.97	6,393,608.72
财务费用	六、31	570,671.10	371,662.57
其中：利息费用		561,677.16	368,875.71
利息收入		-517.92	-922.39
加：其他收益	六、32	1,342,845.47	1,571,520.15
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）	六、33	-34,189.83	-156,467.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-	3,975.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	85,254.87	196,842.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,170,609.44	-4,069,440.57
加：营业外收入	六、36	0.13	163.86
减：营业外支出	六、37	15,063.87	1.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,185,673.18	-4,069,278.06
减：所得税费用	六、38	3,343,037.31	-1,452,190.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,528,710.49	-2,617,087.79
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）		-9,528,710.49	-2,617,087.79
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）		-9,528,710.49	-2,617,087.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,528,710.49	-2,617,087.79
（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）		-1.44	-0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.44	-0.40

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：马鸿雁

会计机构负责人：马鸿雁

(三) 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		16,087,179.59	19,936,775.26
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		764,120.10	921,158.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	711,797.52	771,896.67
经营活动现金流入小计		17,563,097.21	21,629,830.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,803,954.50	4,715,200.22
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		7,790,468.09	11,494,152.96
支付的各项税费		1,251,418.36	1,330,807.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,680,455.02	5,410,394.11
经营活动现金流出小计		15,526,295.97	22,950,554.94
经营活动产生的现金流量净额		2,036,801.24	-1,320,724.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,384.00	75,550.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,384.00	75,550.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,384.00	-75,550.00
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		2,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	2,130,000.00	1,070,000.00
筹资活动现金流入小计		4,130,000.00	5,070,000.00

偿还债务支付的现金		4,141,069.62	3,853,135.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,122.69	134,966.73
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	六、39	2,355,297.50	1,459,041.30
筹资活动现金流出小计		6,640,489.81	5,447,144.01
筹资活动产生的现金流量净额		-2,510,489.81	-377,144.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-488,072.57	-1,773,418.32
加：期初现金及现金等价物余额		498,663.64	2,272,081.96
六、期末现金及现金等价物余额		10,591.07	498,663.64

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：马鸿雁

会计机构负责人：马鸿雁

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 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	6,600,000.00				1,605,701.59				221,684.64		-1,271,789.66		7,155,596.57
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	6,600,000.00				1,605,701.59				221,684.64		-1,271,789.66		7,155,596.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,528,710.49		-9,528,710.49
（一）综合收益总额											-9,528,710.49		-9,528,710.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,600,000.00				1,605,701.59				221,684.64		-10,800,500.15		-2,373,113.92

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	6,600,000.00				1,605,701.59				221,684.64		1,345,298.13		9,772,684.36
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	6,600,000.00				1,605,701.59				221,684.64		1,345,298.13		9,772,684.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,617,087.79		-2,617,087.79
（一）综合收益总额											-2,617,087.79		-2,617,087.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,600,000.00				1,605,701.59				221,684.64		-1,271,789.66		7,155,596.57

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：马鸿雁

会计机构负责人：马鸿雁

三、财务报表附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

山东勤成健康科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本为人民币 660 万元，注册地址为中国（山东）自由贸易试验区济南片区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 19 层，公司组织形式为股份有限公司，总部位于济南。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动

公司属软件和信息技术服务业，报告期内主要产品为“公共卫生物联网化产品”。

3、本公司最终控股股东的名称

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司最终控股股东为徐海鹏。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司第二届董事会第六次会议于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般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。

5、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分类和初始计量

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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价

值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

②金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方

法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。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，作为减值损失或利得计入当期损益。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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收账款、其他应收款等。

1)按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来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)账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%	5%
1-2 年	15.00%	15.00%
2-3 年	30.00%	30.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

3)按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

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。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

计处理。

④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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(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。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、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。

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）。

(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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确

定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

9、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常

是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

10、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
计算机软件	5 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产于每年末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

- ① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
 - 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
 - 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。
- ② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：
 - 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
 - 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出

售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

11、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
EPR 系统开发费	5 年
租入房屋装修支出	剩余合同租赁期

12、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。

就商誉的减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可

收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

13、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、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。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- 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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 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：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；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。

(5) 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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5>客户已接受该商品；
- <6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下

列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售商品收入的具体原则：公司产品主要采用经销模式，并有少量直销。经销模式下，根据约定的交货方式已将货物交付给经销商，货物由经销商签收并取得经销商确认凭据后确认收入实现。直销模式下，对需安装调试的，在安装调试完成后确认收入实现；对无需安装调试的，根据约定的交货方式已将货物交付给客户，货物经客户签收并取得客户确认凭据后确认收入实现。

(3) 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

16、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照[收到/应收]的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

18、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公和经营场所。

① 初始计量

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

②后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3~5 年	-	20.00%~33.33%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、13 “长期资产减值”。

③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，将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁负债

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

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。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

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

19、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于售后租回交易的会计处理”规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 本公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重大的会计估计变更事项。

20、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、15、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 递延所得税资产

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

(4) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

- (1) 2023 年 11 月 29 日，公司被延续认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202337000762，高新技术企业资格有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司执行 15%的企业所得税优惠税率。
- (2) 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。
- (3) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号第二条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、财务报表主要项目注释

以下附注项目除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	459.24	500.24
银行存款	10,131.83	498,163.40
合计	10,591.07	498,663.64

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,161,223.25	2,910,261.70

1 至 2 年(含 2 年)	637,539.50	165,522.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,342.00	23,583.00
3 年以上	<u>71,068.00</u>	<u>54,035.01</u>
合计	<u>2,871,172.75</u>	<u>3,153,401.71</u>

本期期末不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,871,172.75	100.00%	275,162.69	9.58%	2,596,010.06
其中：账龄组合	<u>2,871,172.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>275,162.69</u>	9.58%	<u>2,596,010.06</u>
合计	<u>2,871,172.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>275,162.69</u>	9.58%	<u>2,596,010.06</u>

(续上表 1)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,153,401.71	100.00%	231,451.30	7.34%	2,921,950.41
其中：账龄组合	<u>3,153,401.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>231,451.30</u>	7.34%	<u>2,921,950.41</u>
合计	<u>3,153,401.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>231,451.30</u>	7.34%	<u>2,921,950.41</u>

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,161,223.25	108,061.16	5.00%
1-2 年	637,539.50	95,630.93	15.00%
2-3 年	1,342.00	402.60	30.00%
3 年以上	<u>71,068.00</u>	<u>71,068.00</u>	100.00%
合计	<u>2,871,172.75</u>	<u>275,162.69</u>	9.58%

(3) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	-	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>231,451.30</u>	<u>55,134.40</u>	=	<u>11,423.01</u>	=	<u>275,162.69</u>
合计	<u>231,451.30</u>	<u>55,134.40</u>	=	<u>11,423.01</u>	=	<u>275,162.69</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,423.01

(5) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,015,430.00 元，占应收账款合计数的比例为 70.20%，相应计提的坏账准备汇总金额为 130,154.50 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	362,284.05	20.35%	1,579,051.59	74.73%
1 至 2 年(含 2 年)	1,254,540.00	70.48%	533,460.00	25.25%
2 至 3 年(含 3 年)	162,768.98	9.14%	-	-
3 年以上	<u>575.22</u>	0.03%	<u>575.22</u>	<u>0.03%</u>
合计	<u>1,780,168.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,113,086.81</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本报告期按预付对象归集的前五名预付款项汇总金额为 1,706,005.37 元，占预付款项合计数的比例为 95.83%。

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	<u>438,887.03</u>	<u>336,008.83</u>
合计	<u>438,887.03</u>	<u>336,008.83</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	458,767.93	254,239.30
1 至 2 年(含 2 年)	1,950.00	2,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	2,000.00	132,545.00
3 年以上	<u>8,000.00</u>	-
合计	<u>470,717.93</u>	<u>388,784.30</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税即征即退款	55,123.76	161,746.59
押金	136,495.00	136,495.00
职工借款	85,000.00	-
代垫社保	194,099.17	68,542.71
其他	-	22,000.00
合计	470,717.93	388,784.30

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	期信用损失	损失(未发生信用减	损失(已发生信用减	
		值)	值)	
期初余额	52,775.47	-	-	52,775.47
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	-20,944.57	-	-	-20,944.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	31,830.90	-	-	31,830.90

④ 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	52,775.47	-20,944.57				31,830.90

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
应收职工社保	社保	194,099.17	1 年以内	41.23%	9,704.96
山东云盾供应链有限公司	房租押金	124,545.00	1 年以内	26.46%	6,227.25
国家税务总局济南高新技术 产业园开发区税务局	应收增值税退税	55,123.76	1 年以内	11.71%	2,756.19
张岩	其他	45,000.00	1 年以内	9.56%	2,250.00

张延峰	押金	<u>30,000.00</u>	1 年以内	6.37%	<u>1,500.00</u>
合计		<u>448,767.93</u>		<u>95.33%</u>	<u>22,438.40</u>

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	3,441,910.71	-	3,441,910.71	4,282,574.87	-	4,282,574.87

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	467,784.37	806,259.22

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
(1)账面原值			
期初余额	1,995,626.55	799,091.72	2,794,718.27
本期增加金额	-	14,384.00	14,384.00
其中：购置	-	14,384.00	14,384.00
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	1,995,626.55	813,475.72	2,809,102.27
(2)累计折旧			
期初余额	1,379,428.04	609,031.01	1,988,459.05
本期增加金额	239,599.99	113,258.86	352,858.85
其中：计提	239,599.99	113,258.86	352,858.85
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	1,619,028.03	722,289.87	2,341,317.90
(3)减值准备	-	-	-
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	376,598.52	91,185.85	467,784.37
期初账面价值	616,198.51	190,060.71	806,259.22

(2) 期末余额无闲置和未使用固定资产。

(3) 期末余额经对固定资产进行检查，不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

7、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1)账面原值		
期初余额	6,850,181.12	6,850,181.12
本期增加金额	-	-
本期减少金额	6,850,181.12	6,850,181.12
期末余额	-	-
(2)累计折旧		
期初余额	190,895.92	190,895.92
本期增加金额	1,278,054.11	1,278,054.11
本期减少金额	1,468,950.03	1,468,950.03
期末余额	-	-
(3)减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4)账面价值		
期末账面价值	-	-
期初账面价值	6,659,285.20	6,659,285.20

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
(1)账面原值		
期初余额	12,000.00	12,000.00
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	12,000.00	12,000.00
(2)累计摊销		
期初余额	12,000.00	12,000.00

本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	12,000.00	12,000.00
(3)减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4)账面价值		
期末账面价值	-	-
期初账面价值	-	-

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少金 额	期末余额
ERP 系统开发费	63,754.12	-	63,754.12	-	-
办公楼装修	<u>271,443.04</u>	=	<u>90,481.02</u>	=	<u>180,962.02</u>
合计	<u>335,197.16</u>	=	<u>154,235.14</u>	=	<u>180,962.02</u>

10、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
资产减值准备	-	-	284,226.77	42,634.02
租赁负债	-	-	6,539,004.19	980,850.63
可抵扣亏损	=	=	<u>22,122,969.60</u>	<u>3,318,445.44</u>
合计	=	=	<u>28,946,200.56</u>	<u>4,341,930.09</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	-	-	6,659,285.20	998,892.78

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债期初余额
递延所得 税资产	-	-	998,892.78	3,343,037.31
递延所得 税负债	-	-	998,892.78	-

(4)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	163,945.80	-
可抵扣亏损	<u>33,835,381.15</u>	=
合计	<u>33,999,326.95</u>	=

(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
2026 年度	612,439.54	-
2027 年度	133,057.57	-
2028 年度	319,595.31	-
2029 年度	-	-
2030 年度	506,627.34	-
2031 年度	3,057,316.43	-
2032 年度	7,658,739.69	-
2033 年度	9,835,193.72	-
2034 年度	<u>11,712,411.55</u>	=
合计	<u>33,835,381.15</u>	=

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,002,108.33	4,005,186.12
信用借款	=	=
合计	<u>2,002,108.33</u>	<u>4,005,186.12</u>

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	378,398.88	177,469.52
1 至 2 年（含 2 年）	38,759.00	1,500.00
2 至 3 年（含 3 年）	-	18,000.00

3 年以上	<u>18,000.00</u>	=
合计	<u>435,157.88</u>	<u>196,969.52</u>

13、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
销货款	896,503.10	627,045.75
其中：账龄 1 年以上的余额	391,777.43	92,701.77

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	410,571.14	10,891,689.64	7,069,676.30	4,232,584.48
离职后福利-设定提存计划	=	<u>721,055.58</u>	<u>721,055.58</u>	=
合计	<u>410,571.14</u>	<u>11,612,745.22</u>	<u>7,790,731.88</u>	<u>4,232,584.48</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	410,571.14	10,252,501.47	6,430,488.13	4,232,584.48
职工福利费	-	148,795.00	148,795.00	-
社会保险费	-	353,029.17	353,029.17	-
其中：医疗保险费	-	343,485.54	343,485.54	-
工伤保险费	-	9,543.63	9,543.63	-
住房公积金	=	<u>137,364.00</u>	<u>137,364.00</u>	=
合计	<u>410,571.14</u>	<u>10,891,689.64</u>	<u>7,069,676.30</u>	<u>4,232,584.48</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	690,994.49	690,994.49	-
失业保险费	=	<u>30,061.09</u>	<u>30,061.09</u>	=
合计	=	<u>721,055.58</u>	<u>721,055.58</u>	=

15、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	101,516.34	45,201.10
个人所得税	48,083.51	47,819.72
城建税	3,562.44	7,503.02
教育费附加	1,526.76	3,215.58
地方教育费附加	1,017.84	2,143.72

印花税	<u>381.95</u>	<u>1,532.76</u>
合计	<u>156,088.84</u>	<u>107,415.90</u>

16、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>2,221,892.50</u>	<u>1,861,582.20</u>
合计	<u>2,221,892.50</u>	<u>1,861,582.20</u>

按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
借款及利息	1,652,393.10	1,317,864.21
保证金	400,000.00	400,000.00
应付个人款	150,047.20	143,717.99
其他	<u>19,452.20</u>	-
合计	<u>2,221,892.50</u>	<u>1,861,582.20</u>

17、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	-	141,069.62
一年内到期的租赁负债	-	1,301,121.03
一年内到期的长期应付款	<u>409,448.96</u>	-
合计	<u>409,448.96</u>	<u>1,442,190.65</u>

18、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税	116,545.40	81,515.95

19、长期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押借款	-	141,069.62
减：一年内到期金额	-	<u>141,069.62</u>
合计	=	=

20、租赁负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
租赁付款额	-	6,709,110.68

减：1 年内到期的租赁负债	=	<u>1,301,121.03</u>
合计	=	<u>5,407,989.65</u>

21、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,228,546.90	-
专项应付款	-	-
小计	1,228,546.90	-
一年内到期的长期应付款	<u>409,448.96</u>	=
合计	<u>819,097.94</u>	=

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	819,097.94	-

22、股本

股本	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	6,600,000.00	-	-	-	-	-	6,600,000.00

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	1,605,701.59	-	-	1,605,701.59

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	221,684.64	-	-	221,684.64

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-1,271,789.66	1,345,298.13
加：本期净利润	-9,528,710.49	-2,617,087.79
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-10,800,500.15	-1,271,789.66

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	13,768,770.99	5,118,144.78	18,809,253.92	6,403,561.48
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>13,768,770.99</u>	<u>5,118,144.78</u>	<u>18,809,253.92</u>	<u>6,403,561.48</u>

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	36,988.50	48,547.88
教育费附加	15,852.20	20,806.22
地方教育费附加	10,568.12	13,870.80
其他	<u>10,700.04</u>	<u>9,063.82</u>
合计	<u>74,108.86</u>	<u>92,288.72</u>

报告期主要税金及附加的计缴标准详见本附注“五、税项”。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,983,224.94	3,987,251.23
业务宣传费	13,285.08	13,591.37
差旅费	1,698,961.31	2,165,886.42
其他	<u>209,595.19</u>	<u>412,977.43</u>
合计	<u>5,905,066.52</u>	<u>6,579,706.45</u>

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	960,789.10	940,718.25
差旅费	22,525.17	31,358.91
办公费	354,398.86	508,197.40
招待费	34,613.69	190,336.35
房租、物业费	1,395,920.05	1,231,351.93
折旧	265,866.28	380,194.01
技术服务费	181,116.90	325,883.05
中介机构服务费	400,029.60	610,464.50
咨询费	1,600.00	194,724.97
其他	<u>272,532.06</u>	<u>240,507.13</u>
合计	<u>3,889,391.71</u>	<u>4,653,736.50</u>

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,433,859.33	5,322,156.29
材料费	53,074.95	32,036.08

委托外部研发费	201,981.12	885,955.53
其他	<u>86,992.57</u>	<u>153,460.82</u>
合计	<u>5,775,907.97</u>	<u>6,393,608.72</u>

31、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	561,677.16	368,875.71
减：利息收入	517.92	922.39
手续费	<u>9,511.86</u>	<u>3,709.25</u>
合计	<u>570,671.10</u>	<u>371,662.57</u>

32、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
软件产品增值税即征即退	657,497.27	1,035,858.23
个税手续费返还	2,497.58	4,370.56
与收益相关的政府补助	<u>682,850.62</u>	<u>531,291.36</u>
合计	<u>1,342,845.47</u>	<u>1,571,520.15</u>

33、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-55,134.40	-132,710.05
其他应收款坏账损失	<u>20,944.57</u>	<u>-23,757.52</u>
合计	<u>-34,189.83</u>	<u>-156,467.57</u>

34、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失	-	3,975.18

35、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
使用权资产收益	85,254.87	196,842.19

36、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
其他	0.13	163.86	0.13

37、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
其他	15,063.87	1.35	15,063.87

38、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	-	-
递延所得税费用	3,343,037.31	-1,452,190.27
合计	3,343,037.31	-1,452,190.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,185,673.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-927,850.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,316.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,343,037.31
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	1,756,861.73
研发费用加计扣除	-860,326.76
所得税费用	3,343,037.31

39、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
收往来款项	25,781.41	234,886.27
政府补助	682,850.62	531,291.36
其他	3,165.49	5,719.04
合计	711,797.52	771,896.67

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
付现的管理费用、研发费用及销售费用	3,467,322.83	5,406,684.86
财务费用中的手续费	9,511.86	3,709.25
付往来款项	203,620.33	-
合计	3,680,455.02	5,410,394.11

(2) 与筹资活动有关的现金流量

①收到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
收到股东借款	2,130,000.00	1,070,000.00

②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
偿还股东借款	840,000.00	590,000.00
租赁支出	1,515,297.50	869,041.30
合计	2,355,297.50	1,459,041.30

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	4,005,186.12	2,000,000.00	143,613.85	4,141,505.52	5,186.12	2,002,108.33
长期借款（含一年内到期的非流动负债及利息）	141,069.62	-	2,617.17	143,686.79	-	-
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	6,709,110.68	-	-	1,515,297.50	5,193,813.18	-
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	-	1,000,000.00	228,546.90	-	-	- 1,228,546.90
其他应付款	1,317,864.21	1,130,000.00	44,528.89	840,000.00	-	1,652,393.10
合计	12,173,230.63	4,130,000.00	419,306.81	6,640,489.81	5,198,999.30	4,883,048.33

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-9,528,710.49	-2,617,087.79
加：资产减值准备	-	-3,975.18
信用减值准备	34,189.83	156,467.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,858.85	482,359.17
使用权资产折旧	1,278,054.11	1,271,869.68
无形资产摊销	-	2,400.00
长期待摊费用摊销	154,235.14	281,743.09
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)	-85,254.87	-196,842.19
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)	561,677.16	368,875.71

投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,343,037.31	-1,452,190.27
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)	840,664.16	1,042,054.85
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	521,790.88	-1,771,322.80
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,564,259.16	1,114,923.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,036,801.24	-1,320,724.31
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	10,591.07	498,663.64
减：现金的期初余额	498,663.64	2,272,081.96
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	-488,072.57	-1,773,418.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	10,591.07	498,663.64
其中：库存现金	459.24	500.24
可随时用于支付的银行存款	10,131.83	498,163.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	10,591.07	498,663.64
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、研发支出

按照性质列示

项目	本期金额		上期金额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	5,433,859.33	-	5,322,156.29	-
材料费	53,074.95	-	32,036.08	-
服务费	201,981.12	-	885,955.53	-
其他	<u>86,992.57</u>	=	<u>153,460.82</u>	=
合计	<u>5,775,907.97</u>	=	<u>6,393,608.72</u>	=

八、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
研发费用财政补助	35,000.00	216,200.00
稳岗补贴	2,000.00	23,456.02
促进就业创业补贴	221,272.22	191,635.34
工业扶持发展专项资金	331,800.00	-
加快创新创业发展助力新旧动能若干政策资金	92,778.40	100,000.00
合计	682,850.62	531,291.36

九、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括货币资金、应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。公司金融工具导致的主要风险是市场风险(包括利率风险、汇率风险)、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险、利率风险、价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

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。于期末余额，公司带息债务均为固定利率，因此市场利率变动不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(3) 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

期末余额，可能引起公司财务损失的大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而

导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非大风险敞口，其大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，对异常客户及时移交法律部门采取措施清收。同时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，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

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、流动性风险

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

十、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资	母公司对本企业的持股比	母公司对本企业表决权比
	址		本	例	例
			(万元)		
山东勤创投资有限公司	济南市	商务服务业	600.00	61.00%	61.00%

公司实际控制人为徐海鹏先生，徐海鹏先生通过山东勤创投资有限公司、勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司 91.00%表决权股份。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
勤成（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
张华	董事、公司股东、总经理
马鸿雁	董事、公司股东、财务负责人、董事会秘书
丁英峰	董事、公司股东、副总经理

唐华	董事
周发科	监事会主席
李亚如	监事
张明凤	职工代表监事

3、关联方交易

(1) 关联方担保情况

① 公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经</u> <u>履行完毕</u>
徐海鹏	2,000,000.00	2023 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 7 日	是
徐海鹏	2,000,000.00	2023 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 12 日	是
张华	2,000,000.00	2023 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 12 日	是
徐海鹏	2,000,000.00	2024 年 6 月 4 日	2025 年 6 月 3 日	否

② 公司作为担保方

报告期内，公司无作为担保方的关联担保情况。

(2) 关联方资金拆借

① 关联方资金拆借本金：

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	50,000.00	2024-4-30	2024-5-6	-
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00	2024-6-1	2024-6-7	-
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	100,000.00	2024-6-2	2024-11-11	-
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	50,000.00	2024-6-2	2024-6-6	-
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	180,000.00	2024-6-2	2024-6-5	-
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	150,000.00	2024-9-14	2024-11-21	-
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00	2024-10-23	2025-1-22	-
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	100,000.00	2024-11-29	2025-2-28	-
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	100,000.00	2024-12-3	2025-3-3	-
张华	1,000,000.00	2024-12-2	2027-12-1	-

② 关联方资金拆借利息

<u>关联方</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	44,528.89	29,628.21
张华	228,546.90.	-

注：本期向勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)借入款项，按年利率 2%计息。

③报告期内，公司无对关联方的资金拆出。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	156.86	135.04

(4) 应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	勤成(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	1,652,393.10	1,317,864.21
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	张华	1,228,546.90	-

十一、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无重大应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无重大应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 24 日召开的公司第二届董事会第六次会议通过的 2024 年度利润分配议案，2024 年度公司拟不进行利润分配及资本公积金转增股本，此项分配方案尚待股东大会批准。

十三、补充资料

1、当期非经常损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	85,254.87
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	682,850.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,063.74
小计	753,041.75
减：所得税影响额	-
合计	753,041.75

2、净资产收益率和每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-398.48%	-1.44	-1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-429.98%	-1.56	-1.56

山东勤成健康科技股份有限公司
二〇二五年四月二十四日

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
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)	682,850.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,063.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,254.87
非经常性损益合计	753,041.75
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	753,041.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

山东勤成健康科技股份有限公司
董事会
2025 年 4 月 25 日