

证券代码：835775

证券简称：用尚科技

主办券商：长江承销保荐



用尚科技
NEEQ: 835775

北京用尚科技股份有限公司
Beijing YongShang 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、公司负责人俞琳、主管会计工作负责人裘莹及会计机构负责人（会计主管人员）裘莹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、大信会计师事务所（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“九、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

不涉及

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.....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息.....	22
第六节	公司治理.....	26
第七节	财务会计报告.....	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	86

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
释义项目		释义
公司，股份公司，用尚科技	指	北京用尚科技股份有限公司
有限公司	指	北京用尚科技有限公司
股东大会	指	北京用尚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京用尚科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京用尚科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《北京用尚科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京用尚科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Yongshang Technology Co.,Ltd		
	YSKJ		
法定代表人	俞琳	成立时间	2002年6月17日
控股股东	控股股东为俞琳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为俞琳，无一致行动人
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(I)-软件和信息技术服务业(I65)-I软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	信息传输，软件信息技术服务业		
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	用尚科技	证券代码	835775
挂牌时间	2016年2月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	20,000,000
主办券商(报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层；投资者咨询电话：010-57065210		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴奇伟	联系地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609
电话	010-82899399	电子邮箱	Mail@yongshangtech.com
传真	010-82890761		
公司办公地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609	邮政编码	100085
公司网址	www.yongshangtech.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	91110108740087949J		
注册地址	北京市上地三街9号金隅嘉华大厦A609		
注册资本(元)	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式与业务布局

在“双碳”国家战略以及“建设以新能源为主体的新型电力系统”背景下，用尚聚焦支撑国家能源战略安全有序健康发展的基石体系建设，充分发挥自身电网调度核心业务“技术+专业”基因、履历优势，把握能源革命机遇加快发展。

公司深耕能源电力行业多年，客户以电网企业为主，逐步已拓展至发电企业和社会侧用电企业。公司构建了稳固的产业链生态：上游与智能芯片、智能设备厂商战略协同，下游作为技术服务商与各省电网公司直签合作，直签率超过85%。全国省级电网业务渗透率高于90%。通过“直销+渠道生态”的销售模式，获取业务订单。

用尚科技自2024年开始，以“一体双翼”为公司核心发展战略，深耕智能电网与能源互联网领域。公司主营业务覆盖电网可视化、主配一体智能调度、源荷互动、智能设备四大产品方向。以用尚核心调度专业为本体，实现智能电网信息化业务和用户侧分布式电源、储能、电动汽车充电等能源供应最后一公里一体化、秒级柔性源荷互动。

2. 2024年经营计划完成情况

公司软硬件产品全部自主研发可控，在2024年内完成多项产品研发储备，包括当年产品转化在内，2025年更将全力进行规模化推广。2024年内公司量产多款智能硬件产品，已成为新的业绩增长点，大幅度提升市场影响力及盈利能力。参与多项国家重点技术实施及电网产业单位的深度合作。其中智能硬件设备推广具有里程碑意义，智能边缘网关II/III型，支撑电网分布式光伏直采直控，同时智能远程运维装置批量推广。多款智能装置面向新能源形势下解决关键技术难点、卡点。总体经营计划超额完成，成效显著。

2024年4月公司晋升新三板创新层，全年实现营业收入1.2亿元，同比增长20%。公司持续加大研发投入，形成多项自主知识产权，支撑技术能力提升。报告期研发投入1011.87万元，较往年同期投入增加14%，行业地位持续提升。多项核心专利技术获发明专利授权，2024年3月授权《一种电力系统多张逻辑图自动切换查看的方法》；2024年4月授权《一种电动汽车集群协同的电网一次调频方法及系统》；2024年5月授权《一种电力系统逻辑图叠加外部环境对电网影响的展示方法》。2024年4月，公司获第49届日内瓦国际发明展金奖。保定配网项目成果获国际QC金奖，智能防误操作系统入

选国调典型经验。

公司标准化软件产品在 2024 年推广有力，包括调控云、调度云高级应用、监控信息专家库、调度智能操作票及智能防误、分布式光伏群调群控产品等等。覆盖全国多省份，完成多地电网侧新能源“四可”调控、增量配电网运营、电动汽车有序充电及用户侧参与虚拟电厂运营等项目建设。

2024 年公司被授予天津大学电气自动化与信息工程学院就业实习基地，强化产学研结合及项目成果转化，并持续开展校园及社会招聘，践行企业责任。

(二) 行业情况

1. 行业发展现状与趋势

(1) 电网侧的智能化与数字化转型加速

随着新能源大规模并网，电网调度、稳定性及自动化需求提升，数字孪生、AI 调度、源网荷储协同等技术成为发展重点。国家电网和南方电网持续推进“新型电力系统”建设，带动相关软硬件投资增长。

分布式新能源渗透率快速提升，配电网从单向供电转向源荷互动，催生智能边缘设备、区域微网及增量配网自治平衡及市场化运营等需求。

(2) 能源互联网主体增加与聚合交易加速

风光储充一体化项目增多，虚拟电厂、负荷聚合商等新模式在政策加速下快速发展。电力市场化改革深化，分布式能源全量参与现货市场、绿电绿证交易，需配套交易辅助系统、发电及负荷预测工具，利好公司能源互联网聚合运营业务。

(3) 人工智能新技术驱动加速

核心领域电力人工智能（故障诊断、主配一体化调度）、物联网、鸿蒙等国产操作系统适配成为竞争壁垒。基于国家电网光明大模型、南方电网大瓦特大模型的新型场景开发加速，电网内应用需求暴增。

2. 行业周期性与波动因素

(1) 周期性特征

投资周期：电网资本开支跟随政策规划及“十四五”电网投资 3 万亿驱动，呈现“规划-招标-建设”脉冲式波动，为公司新型电力系统相关产品、新能源及储能调控、电力市场交易等业务方向带来强有力的增长。

季节性影响：公司 Q4 通常为招标和验收高峰期，公司集中验收确认收入。

(2) 波动风险

市场需求波动，加速公司电力交易市场化业务布局；行业技术竞争风险加剧，公司加大研发投入，布局下一代技术储备，抢占市场先机。

行业发展因素

3. 关键行业影响因素

(1) 政策利好

国家电网公开发布消息称，预计 2025 年国家电网投资将首次超过 6500 亿元，聚焦优化主电网、补强配电网、服务新能源高质量发展。

(2) 技术标准迭代

国网/南网技术标准更新带来产品升级，研发投入合理增大。

4. 对公司经营的影响

(1) SWOT 分析

优势	劣势
<p>1) 深耕电力行业，拥有丰富的行业经验：公司与电网侧调度专业有近二十年的合作经验，对传统电力及新型电力系统理解深刻，在电力系统图形系统，基础指挥平台及门户软件开发、自动化集成、智能设备监测、调度专业领域拥有丰富的行业经验。</p> <p>2) 算法技术领先：公司在电网大数据与人工智能领域具有较强的技术积淀，具有承接软件信息化项目最高资质。</p> <p>3) 政策支持：2024 年中国电力行业在“双碳”目标与能源安全的平衡中持续转型，呈现“新能源高增、煤电托底、市场改革深化”的格局。新型电力系统建设、储能经济性、电力市场深化成为政策支持的重点。</p>	<p>1) 季节性波动：公司主要客户为电力企业，销售合同和收入具有明显的季节性波动特点。</p> <p>2) 人力成本较高：软件行业人力成本占比较高，且呈现持续增长趋势，业务板块扩张，增加市场营销、软件研发及实施人员需求，对公司成本控制构成一定压力。</p>
机会	挑战
<p>1) 行业发展：国家对新能源领域的持续政策支持和投资为公司提供了巨大的业务增长机会。</p> <p>2) 深耕优势：深耕国网、南网调度、设备管理等核心</p>	<p>1) 市场竞争加剧：热点技术领域，广阔市场前景，行业竞争增强。</p>

技术领域，快速技术迭代为公司提供了市场拓展的新机遇，同时逐步建立自身品牌力和行业影响力。

(2) 应对措施

政策快速响应，紧跟电网技术标准，优先布局鸿蒙生态、AI 调度等前沿领域。业务多元化，继续加大用户侧工业园区负荷聚合交易、分布式能源运营等解决方案占比，平滑周期波动。

2024 年行业处于高景气周期，但政策与技术变动带来不确定性。公司继续依托技术优势，服务电网，新能源发电领域高端客户，加大智能硬件规模化推广以及新能源调控领域、交易运营领域的市场拓展，降低客户依赖风险。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于2024年10月29日发证，有效期三年，证书编号：GR202411002263，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。</p> <p>公司“专精特新”认定情况：公司“北京市专精特新小巨人企业”于2022年3月经北京市经济和信息化局认定并颁发证书，证书编号：2022XJR0162。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,294,924.40	100,622,080.86	19.55%
毛利率%	43.74%	44.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,858,202.55	15,639,015.68	39.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,737,005.41	15,598,699.69	39.35%
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）	32.37%	29.21%	-
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）	32.19%	29.14%	-

基本每股收益	1.09	0.78	39.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,712,401.60	117,502,931.38	62.30%
负债总计	114,747,300.36	58,396,032.69	96.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,965,101.24	59,106,898.69	28.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.8	2.96	28.38%
资产负债率%（母公司）	60.17%	49.70%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.6	1.9	-
利息保障倍数	135.61	39.47	-
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	35,121,133.67	24,479,773.53	43.47%
应收账款周转率	2.82	2.24	-
存货周转率	1.32	2.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	62.30%	17.82%	-
营业收入增长率%	19.55%	7.76%	-
净利润增长率%	39.77%	49.51%	-

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	52,023,401.92	27.28%	33,872,758.83	28.83%	53.58%
应收票据	7,600,000	3.99%	1,531,400	1.30%	396.28%
应收账款	39,123,810.99	20.51%	38,241,848.96	32.55%	2.31%
应收款项融资	2,999,340	1.57%	1,580,925	1.35%	89.72%
预付款项	1,488,352.33	0.78%	5,962,593.68	5.07%	-75.04%
其他应收款	1,169,560.51	0.61%	1,704,394.48	1.45%	-31.38%
存货	78,252,392.63	41.03%	24,467,275.53	20.82%	219.82%
长期股权投资	3,321,140.44	1.74%	3,368,755.11	2.87%	-1.41%
投资性房地产	487,183.79	0.26%	525,658.91	0.45%	-7.32%
固定资产	1,709,496.49	0.90%	1,414,814.08	1.20%	20.83%
无形资产	431,460.48	0.23%	568,540.08	0.48%	-24.11%
递延所得税资产	773,838.85	0.41%	1,063,036.05	0.90%	-27.20%
短期借款	0	0.00%	9,990,000	8.50%	-100.00%
应付账款	71,999,701.11	37.75%	10,466,831.27	8.91%	587.88%

合同负债	33,022,268.03	17.32%	27,781,786.47	23.64%	18.86%
应付职工薪酬	1,948,632.73	1.02%	3,961,200	3.37%	-50.81%
应交税费	6,524,181.75	3.42%	2,581,010.36	2.20%	152.78%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末较上年期末增加 53.58%，主要是本期内加强了对应收账款的管理、缩短账期及时回款，同时依据项目实施合同收到的进度款增加所致；

应收票据：本期期末较上年期末增加 396.28%，主要是本期有部分客户使用承兑汇票支付货款所致；

应收款项融资：本期期末余额 2,999,340.00 元，为收到的客户银行承兑汇票；

预付款项：本期期末较上年期末减少 75.04%，主要是公司加强了货物采购管理，降低了预付货款比例所致；

其他应收款：本期期末较上年期末减少 31.38%，主要是本期年末投标保证金余额及员工备用金余额减少所致；

存货：本期期末较上年期末增加 219.82%，主要是本期部分实施项目未达到完工结算状态，所发生的项目成本转入存货所致；

短期借款：本期期末较上年期末减少 100%，主要是本年度内归还了全部借款所致；

应付账款：本期期末较上年期末增加 587.88%，主要是项目实施过程中材料采购增加但尚未到达付款条件所致；

应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少 50.81%，主要是本年度薪酬结构及方式调整所致；

应交税费：本期期末较上年期末增加 152.78%，主要是本期各项应税科目增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	120,294,924.40	-	100,622,080.86	-	19.55%
营业成本	67,673,557.32	56.26%	56,121,309.24	55.77%	20.59%
毛利率%	43.74%	-	44.23%	-	-
税金及附加	880,344.49	0.73%	616,261.23	0.61%	42.85%
销售费用	4,856,614.99	4.04%	4,644,824.29	4.62%	4.56%
管理费用	13,257,054.82	11.02%	13,911,830.24	13.83%	-4.71%
研发费用	10,118,679.12	8.41%	8,852,023.61	8.80%	14.31%

财务费用	-98,669.7	-0.08%	252,511.75	0.25%	-139.08%
其他收益	1,129,704.65	0.94%	2,301,493.9	2.29%	-50.91%
投资收益	-47,614.67	-0.04%	-359,256.85	-0.36%	-86.75%
信用减值损失	-182,234.21	-0.15%	-749,876.5	-0.75%	-75.70%
营业利润	24,658,386.54	20.50%	17,417,611.64	17.31%	41.57%
利润总额	24,599,784	20.45%	17,419,611.64	17.31%	41.22%
所得税费用	2,741,581.45	2.28%	1,780,595.96	1.77%	53.97%
净利润	21,858,202.55	18.17%	15,639,015.68	15.54%	39.77%

项目重大变动原因

营业收入：本期较上年同期增加 19.55%，主要是随着公司技术力量的增强及市场开拓力度增加，公司业务规模提升结算项目增加所致；

营业成本：本期较上年同期增加 20.59%，主要是公司本期营业收入增加及材料采购支出增加所致；

税金及附加：本期较上年同期增加 42.85%，主要是公司本期缴纳增值税增加所致；

研发费用：本期较上年同期增加 14.31%，主要是研发人员增加及研发人员工资费用支出增加所致；

财务费用：本期较上年同期减少 139.08%，主要是本期归还了全部银行借款，利息支出减少所致；

其他收益：本期较上年同期减少 50.91%，主要是本期取得与收益相关的增值税退税金额减少所致；

投资收益：本期较上年同期减少投资损失 86.75%，主要是本期联营企业亏损减少所致；

信用减值损失：本期较上年同期减少 75.70%，主要是本期应收账款计提坏账准备减少所致；

营业利润及净利润：由于收入的增加 2024 年度营业利润增长 41.57%、净利润增长 39.77%。

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	120,235,360.91	100,323,814.19	19.85%
其他业务收入	59,563.49	298,266.67	-80.03%
主营业务成本	67,636,690.21	56,082,834.12	20.60%
其他业务成本	38,475.12	38,475.12	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统开发与销售	66,084,632.68	33,863,394.79	48.76%	0.13%	-14.70%	8.91%
系统开发	39,457,301.84	25,826,566.69	34.55%	98.48%	193.32%	-21.16%

与服务						
硬件产品销售	14,351,228.54	7,404,143.90	48.41%	2.02%	5.02%	-1.47%
充电服务	342,197.85	540,976.82	-58.09%	-9.23%	2.52%	-18.12%
租赁收入	59,563.49	38,475.12	35.40%	-80.03%	0.00%	-51.70%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

2024年随着市场需求的扩大，公司在产品创新、市场拓展、提升服务等方面加大力度，使得公司业务规模不断提升，本期主营业务收入整体增长19.85%，产品结构更加合理、布局更加平衡。按产品分类分析，本年度系统开发和销售业务增长0.13%，系统开发与服务项目增长98.48%，硬件产品销售项目增长2.02%。整体来看本期多项业务收入有不同程度的增长。

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	云南电网有限责任公司	35,776,497.21	29.74%	否
2	国网天津市电力公司	17,464,562.52	14.52%	否
3	南方电网数字电网科技（广东）有限公司	8,722,654.83	7.25%	否
4	云南电网有限责任公司昆明供电局	6,199,882.46	5.15%	否
5	国电南瑞南京控制系统有限公司	4,620,566.03	3.84%	否
合计		72,784,163.05	60.50%	-

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	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	29,370,019.00	22.73%	否
2	北京星链南天科技有限公司	19,523,885.00	15.11%	否
3	中电云计算技术有限公司	13,870,000.00	10.73%	否
4	石家庄中智恒大智能科技有限公司	5,656,322.00	4.38%	否
5	杭州莫为科技有限公司	3,258,490.00	2.52%	否
合计		71,678,716.00	55.47%	-

(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	35,121,133.67	24,479,773.53	43.47%
投资活动产生的现金流量净额	-638,112.97	-674,585.04	-5.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,332,377.61	-12,256,357.60	33.26%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净现金流入增加 43.47%，主要原因是本期结算收入及回款增长所致；

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净现金流出增加 33.26%，主要是本期归还银行借款所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中能尚科技有限公司	参股公司	软件开发	10,000,000	13,513,933.23	8,302,851.10	0	-119,036.67
万丰能源服务(北京)有限公司	参股公司	软件开发	6,000,000	200,000.33	200,000.33	0	0.33

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京中能尚科技有限公司	无关联	商业投资

报告期内取得和处置子公司的情况

□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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,118,679.12	8,852,023.61
研发支出占营业收入的比例%	8.41%	8.80%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	9
本科以下	89	87
研发人员合计	93	96
研发人员占员工总量的比例%	49.73%	46.15%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	4
公司拥有的发明专利数量	6	3

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、(二十六)。贵公司的主营业务覆盖电网可视化、主配一体智能调度、源荷互动、智能设备，2024年度贵公司确认的营业收入为12,029.49万元。由于营业收入

是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对与收入确认相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行的程序主要包括：

- (1) 了解、评估和测试与收入确认相关的内部控制；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，识别控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取收入明细表，对记录的收入交易选取样本，核对合同、验收报告或验收单等支持性文件；
- (4) 获取收入明细表，执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- (5) 就报告期资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同、验收报告或验收单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6) 根据客户合同的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额、营业收入金额、销售回款金额等。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
1 收入的季节性波动风险	公司的客户主要为电力企业，电力企业对于制订投资计划、批复预算、招标、支出预算、项目验收均有相对固定的时间节点，下半年的销售合同多于上半年，销售收入体现出下半年明显高于上半年的季节性特点，收入、利润存在季节性波动。但是随着能源互联网业务比例增加，收入季节性波动将得到有效解决。
2 技术更新和失密风险	公司从事的电网相关领域信息化业务属于技术和研发密集型

	业务，技术更新较快，对技术和产品研发要求较高。特定岗位人员的变动会造成一定的技术风险，需要企业自身具有非常强的管理手段，保障风险可控。企业高创新能力以及平台经济的大力发展将有效缓解风险。
3 政策风险	当前，“建设以新能源为主体的新型电力系统”背景下，新能源领域持续多项政策利好，为企业爆发增长提供历史性机遇。在税收政策方面，财政部、国税总局对高新技术企业税收政策的调整，也会对产业结构升级和创新发展产生影响。政策在未来几年会持续利好。
4 人力成本上涨的风险	软件行业的人力成本占营业收入比重显著高于其它传统行业。行业特性造成高脑力劳动相应的人力成本不断攀升。高科技企业本身不属于低门槛技术行业，人力成本明显偏高且持续增长。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）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	2016年2月16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

不涉及

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	0	0%	4,200,000	4,200,000	21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,200,000	4,200,000	21%
	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	20,000,000	100%	- 4,200,000	15,800,000	79%
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	84%	- 4,200,000	12,600,000	63%
	董事、监事、高管	3,200,000	16%	0	3,200,000	16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						5

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%	期末持有无限售股份数量	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	俞琳	16,800,000	0	16,800,000	84%	12,600,000	4,200,000	0	0
2	李炳志	1,400,000	0	1,400,000	7%	1,400,000	0	0	0
3	高圣源	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
4	肖志强	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
5	邓子泥	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	15,800,000	4,200,000	0	0

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

俞琳，女，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于郑州工学院工业与民用建筑专业。1993年8月至1999年3月，就职于中国房地产集团洛阳公司，任工程部监理，工程师；1999年4月至2002年5月，历任中国房地产集团洛阳公司营销部经理，营销中心副总经理；2002年6月至今，就职于北京用尚科技有限公司，历任执行董事，总经理，董事长；2015年9月28日，被选举为股份公司董事长，聘任为公司总经理，任期三年，2018年9月27日再次当选公司董事长，任期三年，2022年5月27日再次当选公司董事长，任期三年。其持有公司84%的股份，为公司第一大股东且为公司实际控制人，并不存在一致行动人，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，报告期内无变化。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 6 月 5 日	2.5	0	0
合计			

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、业务许可资格或资质

公司现有 CMMI 软件能力成熟度模型集成五级，ITSS 信息技术服务运行维护标准二级符合性证书，ISO9001 质量管理体系认证证书，ISO14001 环境管理体系认证证书，S045001 职业健康安全管理体系认证证书，ISO27001 信息安全管理体系认证证书，ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书，信息系统安全集成三级服务资质认证证书，安全生产许可证，承装(修、试)四级电力设施许可证及国家高新技术企业证书等资质，报告期内均完成年审或换证工作。

二、知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司共取得软件著作权 10 项分别为：

变电站监控信息管理系统；碳排放及能耗综合管理系统；分布式新能源群调群控管理系统；虚拟电厂管理系统；数字化移动应用平台；基于云平台的配网上云及高级应用系统；变电站自动化设备远程运维系统；变电站智能运维平台；新设备启动方案智能编制与辅助决策系统及新型调度运行全景监视人机交互软件

报告期内新增专利 3 项分别为：

一种电动汽车集群协同的电网一次调频方法及系统；一种电力系统逻辑图叠加外部环境对电网影响的展示方法及一种电力系统多张逻辑图自动切换查看的方法。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权不存在诉讼及仲裁情况。

三、研发情况

(一) 研发模式

北京用尚科技股份有限公司的研发模式为自主研发为主。以电力行业信息化需求为核心，结合技术创新、产学研合作及标准化制定，形成了多维度、系统化的研发体系。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	配网人工智能技术	2,853,467.51	8,814,093.01
2	主配一体智能调度系统	2,017,259.87	6,231,126.18
3	电网可视化技术	1,625,464.61	5,020,907.45
4	FCU/NCU 新能源协同调控装置研发	837,826.63	2,587,967.73
5	智能运维装置	760,924.67	1,593,014.89
	合计	8,094,943.29	24,247,109.26

研发项目分析：

研发项目目的：

1、保持企业创新能力：

2、用尚科技常年服务技术密集型的电网客户，调度运行专业更具较高专业门槛，如何根据新型调度体系要求，紧跟趋势和重点方向变化，保持企业核心技术领先及创新技术、创新产品及创新应用场景是研发首要任务，是企业可持续发展的根本。

3、竞争力提升：

快速研发差异化产品，抢占先机优势，同类产品的优化程序结构设计，提高系统性能及降低运营成本，提高盈利能力及市场竞争能力。

4、战略布局

公司一体双翼发展，需要在新的能源互联网领域突破，软硬件一体化布局下，需要研发站在技术前沿提供技术及产品储备、行业前瞻。

研发进度及目标：

1、主要研发项目进度分两类，一种是快速响应市场需求短期研发目标，开发周期在 2 月-10 月；一种是持续研发深入研发目标并以 1-3 年列开发计划；

2、公司 2024 年研发项目均已完成，硬件装置产品为短期研发类型，年内已完成研发成果储备及测试，于 2025 年市场规划化推广。软件侧聚焦基础平台及支撑技术，迭代升级高级应用。

四、业务模式

报告期已呈现公司一体双翼的业务模式的成果，其中电网可视化产品方向增长稳固，全部自主研发，完成年度千万级重大项目落地。主配网一体化人工智能的产品研发深化、源荷互动型产品硬件的高速成长，带动了公司整体业绩的 20%增长态势。主要客户当前仍表现为国网、南网客户，但硬件业务及电网外业务呈现明显增长趋势，在业务开展过程中发现多项新业务技术转化市场机遇。各项产品管控合规且符合健康产品毛利水平。

五、产品迭代情况

适用 不适用

产品迭代重点为电网可视化新型电力系统全图、电鸿版边缘网关多产品型号迭代升级、主配微贯通人工智能升级。从性能提升，功能增加，操作系统环境迭代升级等全面提升。2024 年内获得客户认可及相关产品认证。其中硬件产品电鸿版边缘网关多产品型号迭代升级，达到公司能源互联网及源荷互动增量市场预期。

六、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

公司报告期内与天津泰达电子工程有限公司合作，对辖区内数个厂区进行变电站智能化改造，期间与天津滨海机电设备制造有限公司、天津星晟科技有限公司签订施工合同，报告期内不存在违规发包、转包、分包及挂靠情况。

七、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
俞琳	董事长， 总经理	女	1972年 9月	2022年5 月26日	2025年 5月25 日	16,800, 000	0	16,800,000	84%
李炳志	董事	男	1979年 1月	2022年5 月25日	2025年 5月24 日	1,400,0 00	0	140,000	7%
高圣源	董事	男	1981年 8月	2022年5 月25日	2025年 5月24 日	600,000	0	600,000	3%
肖志强	董事	男	1978年 10月	2022年5 月25日	2025年 5月24 日	600,000	0	600,000	3%
邓子泥	董事	男	1979年 11月	2022年5 月25日	2025年 5月24 日	600,000	0	600,000	3%
周正	监事	男	1987年 2月	2022年5 月25日	2025年 5月24 日	0	0	0	0%
苑超	监事会主席	男	1985年 8月	2022年5 月25日	2025年 5月24 日	0	0	0	0%
王斌斌	监事	男	1988年 9月	2022年5 月25日	2025年 5月24 日	0	0	0	0%
裘莹	财务总监	女	1971年 12月	2022年5 月26日	2025年 5月25 日	0	0	0	0%
吴奇伟	董事会秘书	男	1986年 12月	2022年5 月26日	2025年 5月25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事，监事，高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
技术人员	93	3	-	96
销售人员	16	1	-	17
财务人员	5	-	-	5
生产人员	64	16	-	80
行政人员	9	1	-	10
员工总计	187	21	-	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	171	188
专科	8	11
专科以下	0	0
员工总计	187	208

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及其他相关法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等内部治理管理制度，逐步强化了公司相关治理制度的操作性，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。“三会”的召开符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司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，监事会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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司的主营业务是提供电力调度及相关领域的信息化服务，包括系统开发与销售，系统运维服务。公司拥有独立的业务模块和完整的业务流程，独立的生产经营场所以及技术研发、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在重大或频繁的关联方交易，不影响公司独立性。公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设施、场所，同时具有与生产经营有关的技术服务系统，不存在资产被控股股东占用的情形；报告期内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，员工全部与公司签订了劳动合同或聘任合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了社会保险费。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象，公司机构独立。

公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规

中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

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

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2025]第 39-00016 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
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	郭颖涛 3 年	丁从娜 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	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

大信审字[2025]第 39-00016 号

北京用尚科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京用尚科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、（二十六）。贵公司的主营业务覆盖电网可视化、主配一体智能调度、源荷互动、智能设备，2024年度贵公司确认的营业收入为12,029.49万元。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对与收入确认相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行的程序主要包括：

- （1）了解、评估和测试与收入确认相关的内部控制；
- （2）检查主要客户合同相关条款，识别控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）获取收入明细表，对记录的收入交易选取样本，核对合同、验收报告或验收单等支持性文件；
- （4）获取收入明细表，执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- （5）就报告期资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同、验收报告或验收单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）根据客户合同的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额、营业收入金额、销售回款金额等。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭颖涛

中国 · 北京

中国注册会计师：丁从娜

二〇二五年四月二十五日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	52,023,401.92	33,872,758.83
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	五（二）	7,600,000.00	1,531,400.00
应收账款	五（三）	39,123,810.99	38,241,848.96
应收款项融资	五（四）	2,999,340.00	1,580,925.00
预付款项	五（五）	1,488,352.33	5,962,593.68
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（六）	1,169,560.51	1,704,394.48
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	五（七）	78,252,392.63	24,467,275.53
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		182,656,858.38	107,361,196.48
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	五（八）	3,321,140.44	3,368,755.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	487,183.79	525,658.91
固定资产	五（十）	1,709,496.49	1,414,814.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十一）	1,332,423.17	3,200,930.67
无形资产	五（十二）	431,460.48	568,540.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	773,838.85	1,063,036.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,055,543.22	10,141,734.90
资产总计		190,712,401.60	117,502,931.38
流动负债：			
短期借款	五（十四）	0.00	9,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	71,999,701.11	10,466,831.27
预收款项			
合同负债	五（十六）	33,022,268.03	27,781,786.47
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（十七）	1,948,632.73	3,961,200.00
应交税费	五（十八）	6,639,149.19	2,581,010.36
其他应付款	五（十九）	52,223.11	441,680.40
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（二	444,444.65	1,312,622.59

	十)		
其他流动负债			
流动负债合计		114,106,418.82	56,535,131.09
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（二十一）	441,018.06	1,380,762.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	199,863.48	480,139.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		640,881.54	1,860,901.60
负债合计		114,747,300.36	58,396,032.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	4,954,188.54	4,954,188.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	6,090,615.51	3,904,795.25
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	44,920,297.19	30,247,914.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		75,965,101.24	59,106,898.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		75,965,101.24	59,106,898.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,712,401.60	117,502,931.38

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		120,294,924.40	100,622,080.86
其中：营业收入	五（二十六）	120,294,924.40	100,622,080.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,687,581.04	84,398,760.36
其中：营业成本	五（二十六）	67,673,557.32	56,121,309.24
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（二十七）	880,344.49	616,261.23
销售费用	五（二十八）	4,856,614.99	4,644,824.29
管理费用	五（二十九）	13,257,054.82	13,911,830.24
研发费用	五（三十）	10,118,679.12	8,852,023.61
财务费用	五（三十一）	-98,669.70	252,511.75
其中：利息费用		182,755.19	452,752.25
利息收入		293,329.62	401,030.79
加：其他收益	五（三十二）	1,129,704.65	2,301,493.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-47,614.67	-359,256.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-47,614.67	-391,231.51
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（三十四）	-182,234.21	-749,876.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	151,187.41	1,930.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,658,386.54	17,417,611.64
加：营业外收入	五（三十六）	0.00	2,000.00
减：营业外支出	五（三十七）	58,602.54	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,599,784.00	17,419,611.64
减：所得税费用	五（三十八）	2,741,581.45	1,780,595.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,858,202.55	15,639,015.68
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）		21,858,202.55	15,639,015.68
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）		21,858,202.55	15,639,015.68
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		21,858,202.55	15,639,015.68
(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）		1.09	0.78
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.09	0.78

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

(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		135,877,515.24	117,692,997.51
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		1,079,704.65	2,063,039.92
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	6,886,140.02	10,742,716.35
经营活动现金流入小计		143,843,359.91	130,498,753.78
购买商品、接受劳务支付的现金		56,313,681.76	56,513,986.92
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		31,242,900.84	25,647,547.50
支付的各项税费		6,360,053.29	6,722,341.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	14,805,590.35	17,135,103.91

经营活动现金流出小计		108,722,226.24	106,018,980.25
经营活动产生的现金流量净额		35,121,133.67	24,479,773.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	31,974.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,248.97	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		6,248.97	4,531,974.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		644,361.94	706,559.70
投资支付的现金		0.00	4,500,000.00
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		644,361.94	5,206,559.70
投资活动产生的现金流量净额		-638,112.97	-674,585.04
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		5,000,000.00	24,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	24,980,000.00
偿还债务支付的现金		14,990,000.00	32,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,130,601.17	3,448,340.48
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（三十九）	1,211,776.44	1,248,017.12
筹资活动现金流出小计		21,332,377.61	37,236,357.60
筹资活动产生的现金流量净额		-16,332,377.61	-12,256,357.60
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		18,150,643.09	11,548,830.89
加：期初现金及现金等价物余额		33,872,758.83	22,323,927.94
六、期末现金及现金等价物余额		52,023,401.92	33,872,758.83

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

(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	20,000,000.00				4,954,188.54				3,904,795.25		30,247,914.90		59,106,898.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,954,188.54				3,904,795.25		30,247,914.90		59,106,898.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,185,820.26		14,672,382.29		16,858,202.55
(一) 综合收益总额											21,858,202.55		21,858,202.55
(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								2,185,820.26	-7,185,820.26			-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积								2,185,820.26	-2,185,820.26				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00	
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	20,000,000.00				4,954,188.54				6,090,615.51		44,920,297.19	75,965,101.24

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	20,000,000.00				4,954,188.54				2,340,893.68		19,172,800.79		46,467,883.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				4,954,188.54				2,340,893.68		19,172,800.79		46,467,883.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,563,901.57		11,075,114.11		12,639,015.68
(一) 综合收益总额											15,639,015.68		15,639,015.68
(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								1,563,901.57	-4,563,901.57			-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,563,901.57	-1,563,901.57				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00	
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、本期末余额	20,000,000.00				4,954,188.54				3,904,795.25		30,247,914.90	59,106,898.69

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

北京用尚科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

北京用尚科技有限公司由俞琳等股东于 2002 年 6 月 1 日共同出资组建，于 2015 年 10 月 14 日改制为股份有限公司，公司名称变更为北京用尚科技股份有限公司。

2016 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转证系统有限公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 2016 年 2 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

股票代码：835775

证券名称：用尚科技

统一社会信用代码：91110108740087949J

法定代表人：俞琳

公司住所：北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 A 座 609

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；合同能源管理；货物进出口、代理进出口、技术进出口；电力供应。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司本期财务报表为单体公司报表，本财务报表及附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	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，管理层评价该类款项的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。
商业承兑汇票	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，管理层评价该类款项的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
关联方应收款项	对于划分关联方的应收款项；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，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；除非有证据证明某项应收款项的信用风险较大。
账龄组合	对于公司经营中产生的账龄组合；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，管理层评价该类款项的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计

提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
关联方应收款项	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。
出口退税、增值税即征即退等税款组合	
保证金、押金组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
备用金组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
除以上组合外的其他应收及暂付款项	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、合同履约成本。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 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，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司

处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公及电子设备、运输工具等，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
专利技术	10	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以某一时点确认收入：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。

1. 产品销售收入

系统开发与销售：是指根据客户的需求，进行应用系统开发并转移控制权取得收入。

系统开发与服务：是指根据客户的需求，进行应用系统开发并提供服务取得收入。

硬件产品销售：是指根据客户的需求，向客户销售商品取得收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，相关的经济利益很可能流入企业，并取得用户签署的验收报告后确认收入的实现。

2. 提供充电服务收入

本公司使用充电桩为客户提供充电服务，充电服务完成时，客户即取得该服务控制权，相关的经济利益很可能流入企业，本公司确认充电服务收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本

金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费

用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，本公司自2024年12月6日首次执行该规定，执行该规定对本报告期内财务报表无重大影响。

2023年10月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》，本公司自2024年1月1日首次执行该规定，执行该规定对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售商品或提供服务的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后计算应缴增值税	5%/6%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR202411002263的高新技术企业证书，有效期2024年10月29日至2027年10月29日，2024年度公司按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定，研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,568.52
银行存款	52,023,401.92	33,717,190.31
其他货币资金		153,000.00
合计	52,023,401.92	33,872,758.83

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	8,000,000.00	1,612,000.00
小计	8,000,000.00	1,612,000.00
减：坏账准备	400,000.00	80,600.00
合计	7,600,000.00	1,531,400.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,000,000.00	100.00	400,000.00	5.00	7,600,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	8,000,000.00	100.00	400,000.00	5.00	7,600,000.00
合计	8,000,000.00	100.00	400,000.00	5.00	7,600,000.00

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,612,000.00	100.00	80,600.00	5.00	1,531,400.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,612,000.00	100.00	80,600.00	5.00	1,531,400.00
合计	1,612,000.00	100.00	80,600.00	5.00	1,531,400.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,000,000.00	400,000.00	5.00	1,612,000.00	80,600.00	5.00
合计	8,000,000.00	400,000.00	5.00	1,612,000.00	80,600.00	5.00

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	核销	其他变动	
商业承兑汇票	80,600.00	319,400.00				400,000.00
合计	80,600.00	319,400.00				400,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,071,024.07	32,485,634.02
1 至 2 年	4,442,068.07	3,102,106.37
2 至 3 年	865,556.95	6,281,161.32
3 至 4 年	2,405,174.00	202,280.96
4 至 5 年		181,295.00
5 年以上	151,895.00	
小计	42,935,718.09	42,252,477.67
减：坏账准备	3,811,907.10	4,010,628.71
合计	39,123,810.99	38,241,848.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,935,718.09	100.00	3,811,907.10	8.88	39,123,810.99
其中：账龄组合	42,935,718.09	100.00	3,811,907.10	8.88	39,123,810.99
合计	42,935,718.09	100.00	3,811,907.10	8.88	39,123,810.99

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,252,477.67	100.00	4,010,628.71	9.49	38,241,848.96
其中：账龄组合	42,252,477.67	100.00	4,010,628.71	9.49	38,241,848.96
合计	42,252,477.67	100.00	4,010,628.71	9.49	38,241,848.96

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,071,024.07	1,753,551.20	5.00	32,485,634.02	1,624,281.70	5.00
1至2年	4,442,068.07	444,206.81	10.00	3,102,106.37	310,210.64	10.00
2至3年	865,556.95	259,667.09	30.00	6,281,161.32	1,884,348.39	30.00
3至4年	2,405,174.00	1,202,587.00	50.00	202,280.96	101,140.48	50.00
4至5年				181,295.00	90,647.50	50.00
5年以上	151,895.00	151,895.00	100.00			
合计	42,935,718.09	3,811,907.10	8.88	42,252,477.67	4,010,628.71	9.49

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	核销	其他变动	
账龄组合	4,010,628.71	-198,721.61				3,811,907.10
合计	4,010,628.71	-198,721.61				3,811,907.10

4. 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
国网天津市电力公司	5,783,523.93		5,783,523.93	13.46	332,615.25
天津泰达数智科技发展有限公司	3,100,265.49		3,100,265.49	7.22	155,013.27
国网河北省电力有限公司	2,364,014.00		2,364,014.00	5.51	1,183,507.00
国网宁夏电力有限公司	2,033,760.00		2,033,760.00	4.74	101,688.00
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	1,896,000.00		1,896,000.00	4.42	94,800.00

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
合计	15,177,563.42		15,177,563.42	35.35	1,867,623.52

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,999,340.00	1,580,925.00
合计	2,999,340.00	1,580,925.00

(五) 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(含1年)	1,488,352.33	100.00	5,758,776.68	96.58
1至2年			203,817.00	3.42
合计	1,488,352.33	100.00	5,962,593.68	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京子文必拓科技发展有限公司	506,520.00	34.03
河南承安电力工程有限公司	437,816.00	29.41
北京佳思乐创科技有限公司	144,200.00	9.69
石家庄启思恒教育科技有限公司	89,600.00	6.02
国网冀北招标有限公司	82,860.00	5.57
合计	1,260,996.00	84.72

(六) 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	1,169,560.51	1,704,394.48
合计	1,169,560.51	1,704,394.48

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	521,363.31	1,606,512.28
1 至 2 年	644,716.02	31,245.20
2 至 3 年		2,100.00
3 至 4 年	500.00	4,500.00
4 至 5 年	4,500.00	250.00
5 年以上	60,037.00	59,787.00
小计	1,231,116.33	1,704,394.48
减：坏账准备	61,555.82	
合计	1,169,560.51	1,704,394.48

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方应收款项	59,702.26	100,109.51
备用金	168,750.36	236,736.55
保证金	33,403.00	170,737.90
押金	473,073.18	473,073.18
其他	496,187.53	723,737.34
小计	1,231,116.33	1,704,394.48
减：坏账准备	61,555.82	
合计	1,169,560.51	1,704,394.48

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额				
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	61,555.82			61,555.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	61,555.82			61,555.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天开（天津）产业服务有限公司	押金	473,073.18	1至2年	38.43	23,653.66
宗雪	备用金	100,000.00	1年以内	8.12	5,000.00
四川办事处	其他	90,352.61	1年以内	7.34	4,517.63
住房公积金	其他	84,335.40	1年以内	6.85	4,216.77
养老保险	其他	78,701.01	1年以内	6.39	3,935.05
合计		826,462.20		67.13	41,323.11

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本-原材料	50,421,704.69		50,421,704.69	8,228,863.37		8,228,863.37
合同履约成本-其他	27,830,687.94		27,830,687.94	16,238,412.16		16,238,412.16
合计	78,252,392.63		78,252,392.63	24,467,275.53		24,467,275.53

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
北京中能尚科技有限公司	3,368,755.11			-47,614.67						3,321,140.44
合计	3,368,755.11			-47,614.67						3,321,140.44

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	1,215,006.00	1,215,006.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,215,006.00	1,215,006.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	689,347.09	689,347.09
2.本期增加金额	38,475.12	38,475.12
(1) 计提或摊销	38,475.12	38,475.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	727,822.21	727,822.21
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	487,183.79	487,183.79
2.期初账面价值	525,658.91	525,658.91

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,709,496.49	1,414,814.08
固定资产清理		
合计	1,709,496.49	1,414,814.08

1. 固定资产

项目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	643,413.60	3,053,507.63	1,742,598.44	5,439,519.67
2.本期增加金额		364,847.78	339,814.16	704,661.94
(1) 购置		364,847.78	339,814.16	704,661.94
3.本期减少金额			124,979.36	124,979.36
(1) 处置			124,979.36	124,979.36
4.期末余额	643,413.60	3,418,355.41	1,957,433.24	6,019,202.25
二、累计折旧				
1.期初余额	148,303.31	2,220,933.76	1,655,468.52	4,024,705.59
2.本期增加金额	113,372.96	236,553.68	53,803.92	403,730.56
(1) 计提	113,372.96	236,553.68	53,803.92	403,730.56
3.本期减少金额			118,730.39	118,730.39
(1) 处置			118,730.39	118,730.39
4.期末余额	261,676.27	2,457,487.44	1,590,542.05	4,309,705.76
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	381,737.33	960,867.97	366,891.19	1,709,496.49

项目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
2.期初账面价值	495,110.29	832,573.87	87,129.92	1,414,814.08

(十一) 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	3,732,069.72	3,732,069.72
2. 本期增加金额	1,668,220.13	1,668,220.13
(1) 新增租赁	1,668,220.13	1,668,220.13
3. 本期减少金额	3,732,069.72	3,732,069.72
(1) 租赁到期	338,430.05	338,430.05
(2) 租赁变更	3,393,639.67	3,393,639.67
4. 期末余额	1,668,220.13	1,668,220.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	531,139.05	531,139.05
2. 本期增加金额	1,125,457.33	1,125,457.33
(1) 计提	1,125,457.33	1,125,457.33
3. 本期减少金额	1,320,799.42	1,320,799.42
(1) 租赁到期	338,430.05	338,430.05
(2) 租赁变更	982,369.37	982,369.37
4. 期末余额	335,796.96	335,796.96
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,332,423.17	1,332,423.17
2. 期初账面价值	3,200,930.67	3,200,930.67

(十二) 无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,370,796.47	1,370,796.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,370,796.47	1,370,796.47
二、累计摊销		
1. 期初余额	802,256.39	802,256.39
2. 本期增加金额	137,079.60	137,079.60
(1) 计提	137,079.60	137,079.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	939,335.99	939,335.99
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	软件著作权	合计
1. 期末账面价值	431,460.48	431,460.48
2. 期初账面价值	568,540.08	568,540.08

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	641,019.44	4,273,462.92	613,684.31	4,091,228.71
租赁负债	132,819.41	885,462.71	449,351.74	2,995,678.29
小计	773,838.85	5,158,925.63	1,063,036.05	7,086,907.00
递延所得税负债：				
使用权资产	199,863.48	1,332,423.17	480,139.60	3,200,930.67
小计	199,863.48	1,332,423.17	480,139.60	3,200,930.67

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
正借款		9,990,000.00
合计		9,990,000.00

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	69,114,088.12	6,766,176.47
1 年以上	2,885,612.99	3,700,654.80
合计	71,999,701.11	10,466,831.27

本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的应付账款。

(十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收项目款项	33,022,268.03	27,781,786.47
合计	33,022,268.03	27,781,786.47

本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的合同负债。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,961,200.00	27,118,033.71	29,130,600.98	1,948,632.73
离职后福利-设定提存计划		2,111,612.74	2,111,612.74	
合计	3,961,200.00	29,229,646.45	31,242,213.72	1,948,632.73

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,961,200.00	24,798,101.62	26,810,668.89	1,948,632.73
社会保险费		1,171,784.09	1,171,784.09	
其中：医疗保险费		1,103,947.59	1,103,947.59	
工伤保险费		37,265.69	37,265.69	
生育保险费		30,570.81	30,570.81	
住房公积金		1,148,148.00	1,148,148.00	
合计	3,961,200.00	27,118,033.71	29,130,600.98	1,948,632.73

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,042,469.81	2,042,469.81	
失业保险费		69,142.93	69,142.93	
合计		2,111,612.74	2,111,612.74	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,643,547.81	652,385.05
企业所得税	2,558,486.07	1,844,126.71
城市维护建设税	254,983.93	49,290.85
教育费附加	109,278.83	21,124.65
地方教育附加	72,852.55	14,083.10
合计	6,639,149.19	2,581,010.36

(十九) 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	52,223.11	441,680.40
合计	52,223.11	441,680.40

1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	10,528.67	369,173.22
押金	41,694.44	62,636.00
其他		9,871.18
合计	52,223.11	441,680.40

(二十) 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	444,444.65	1,312,622.59

项 目	期末余额	期初余额
合计	444,444.65	1,312,622.59

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	906,991.84	2,829,210.78
未确认融资费用	21,529.13	135,826.19
一年内到期的租赁负债	444,444.65	1,312,622.59
合计	441,018.06	1,380,762.00

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,954,188.54			4,954,188.54
合计	4,954,188.54			4,954,188.54

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,904,795.25	2,185,820.26		6,090,615.51
合计	3,904,795.25	2,185,820.26		6,090,615.51

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	30,247,914.90	19,172,800.79
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	30,247,914.90	19,172,800.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,858,202.55	15,639,015.68
减: 提取法定盈余公积	2,185,820.26	1,563,901.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	44,920,297.19	30,247,914.90

(二十六) 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	120,235,360.91	67,635,082.20	100,323,814.19	56,082,834.12
其他业务	59,563.49	38,475.12	298,266.67	38,475.12
合计	120,294,924.40	67,673,557.32	100,622,080.86	56,121,309.24

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
系统开发与销售	66,084,632.68	33,863,394.79
系统开发与服务	39,457,301.84	25,826,566.69
硬件产品销售	14,351,228.54	7,404,143.90
充电服务	342,197.85	540,976.82
租赁收入	59,563.49	38,475.12
合计	120,294,924.40	67,673,557.32

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	472,979.30	329,043.21
教育费附加	202,705.41	141,018.50
地方教育费附加	135,136.93	94,012.33
印花税	50,470.62	23,040.07
房产税	14,582.23	26,307.12
车船税	4,350.00	2,750.00
土地使用税	120.00	90.00
合计	880,344.49	616,261.23

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,798,783.12	1,749,080.58
招标费用	1,299,915.91	1,014,601.70
差旅费	809,783.05	1,089,884.70
广告费业务宣传费	786,242.13	564,711.26
技术服务费	69,767.92	10,400.00
交通费	57,677.62	21,393.46
会议费	15,509.25	33,655.47
办公费	13,915.60	146,319.79
折旧及摊销	5,020.39	14,777.33
合计	4,856,614.99	4,644,824.29

(二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,840,166.94	6,449,914.17
差旅和招待费	2,975,908.96	3,011,314.07
服务费	1,053,628.99	1,310,261.77
租赁费	1,046,131.26	412,134.29
折旧与摊销	832,439.37	1,132,315.13
物业水电费	819,229.27	566,956.86
办公费	371,439.58	337,132.32
车辆费	182,879.47	108,240.94
其他	84,461.64	65,186.68
技术服务费	46,869.34	132,088.87
装修费	3,500.00	379,008.72
培训费	400.00	7,276.42
合计	13,257,054.82	13,911,830.24

(三十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,969,507.76	8,727,815.25
折旧费	133,693.24	117,328.05
直接材料费	10,381.90	3,096.31
其他	5,096.22	3,784.00
合计	10,118,679.12	8,852,023.61

(三十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	182,755.19	452,752.25
减：利息收入	293,329.62	401,030.79
手续费支出	11,879.73	14,816.71
其他支出	25.00	185,973.58
合计	-98,669.70	252,511.75

(三十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,079,704.65	2,063,039.92	收益相关
高新技术企业补贴	50,000.00		收益相关
进项税加计抵扣		232,453.98	收益相关
一次性扩岗补助		6,000.00	收益相关
合计	1,129,704.65	2,301,493.90	—

(三十三)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-47,614.67	-391,231.51
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		31,974.66
合计	-47,614.67	-359,256.85

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-319,400.00	-27,800.00
应收账款信用减值损失	198,721.61	-710,363.50
其他应收款信用减值损失	-61,555.82	-11,713.00
合计	-182,234.21	-749,876.50

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得	151,187.41	1,930.59
合计	151,187.41	1,930.59

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		2,000.00	
合计		2,000.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收滞纳金	58,602.54		58,602.54
合计	58,602.54		58,602.54

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,732,660.37	1,860,532.63
递延所得税费用	8,921.08	-79,936.67
合计	2,741,581.45	1,780,595.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	24,599,784.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,689,967.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	149,115.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	420,299.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,517,801.87
所得税费用	2,741,581.45

(三十九) 现金流量表

1. 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
利息收入	293,329.62	401,030.79
退保证金	988,021.34	1,063,449.01
往来款	5,554,789.06	9,234,736.56
政府补助收入	50,000.00	43,499.99
合计	6,886,140.02	10,742,716.35

(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
手续费支出	11,879.73	14,816.71
费用付现	2,215,071.09	6,539,637.00
往来款	11,664,639.97	9,600,380.19
保证金押金	913,999.56	980,270.01
合计	14,805,590.35	17,135,103.91

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
租赁付款额	1,211,776.44	1,248,017.12
合计	1,211,776.44	1,248,017.12

(2) 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		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	9,990,000.00			9,990,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,693,384.59	1,668,220.13		1,211,776.44	2,264,365.57	885,462.71
合计	12,683,384.59	1,668,220.13		11,201,776.44	2,264,365.57	885,462.71

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,858,202.55	15,639,015.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	182,234.21	749,876.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	403,730.56	294,519.58
使用权资产折旧	1,125,457.33	829,004.48
无形资产摊销	137,079.60	130,589.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-151,187.41	-1,930.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	182,755.19	452,752.25
投资损失（收益以“-”号填列）	47,614.67	359,256.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	289,197.20	-560,076.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-280,276.12	480,139.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,785,117.10	-2,943,225.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,211,845.61	-382,604.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,323,288.60	9,432,455.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,121,133.67	24,479,773.53
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		
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	52,023,401.92	33,872,758.83
减：现金的期初余额	33,872,758.83	22,323,927.94
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	18,150,643.09	11,548,830.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,023,401.92	33,872,758.83
其中：库存现金		2,568.52
可随时用于支付的银行存款	52,023,401.92	33,717,190.31
可随时用于支付的其他货币资金		153,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	52,023,401.92	33,872,758.83

(四十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	341,078.39
与租赁相关的总现金流出	1,552,854.83

2. 作为出租人

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产经营租赁	59,563.49	
合计	59,563.49	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,969,507.76	8,727,815.25
直接材料费	133,693.24	117,328.05
折旧费	10,381.90	3,096.31
其他	5,096.22	3,784.00
合计	10,118,679.12	8,852,023.61
其中：费用化研发支出	10,118,679.12	8,852,023.61
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(四十二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中能用尚科技有限公司	北京市	北京市房山区	技术服务和开发	40.00		长期股权投资权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
----	-------------	-------------

	北京中能用尚科技有限公司	北京中能用尚科技有限公司
流动资产	13,513,933.23	8,441,472.78
其中：现金和现金等价物	8,057,291.16	8,084,830.71
资产合计	13,513,933.23	8,441,472.78
流动负债	5,211,082.13	19,585.01
负债合计	5,211,082.13	19,585.01
按持股比例计算的净资产份额	3,321,140.44	3,368,755.11
对联营企业权益投资的账面价值	3,321,140.44	3,368,755.11
财务费用	147.37	-452.39
净利润	-119,036.67	-978,078.78
综合收益总额	-119,036.67	-978,078.78

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
高新技术企业补贴	50,000.00	
财金协同助企专项补贴（北京银行贴息）		37,499.99
一次性扩岗补助		6,000.00
合计	50,000.00	43,499.99

九、关联方关系及其交易

(四十三) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为俞琳，持有本公司 84.00%的股份。

(四十四) 本公司子公司的情况

本报告期无子公司。

(四十五) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四十六) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李炳志	董事、公司股东
高圣源	董事、公司股东
肖志强	董事、公司股东
邓子泥	董事、公司股东
苑超	监事会主席
王斌斌	监事
周正	监事

其他关联方名称	与本公司关系
袭莹	财务总监
吴奇伟	董事会秘书
翟晓磊	实际控制人的配偶

(四十七) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞琳	北京用尚科技股份有限公司	3,910,000.00	2018年8月9日	2028年8月9日	是
翟晓磊	北京用尚科技股份有限公司	7,200,000.00	2018年8月9日	2028年8月9日	是

2. 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	2,788,765.20	3,272,036.26

(四十八) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴奇伟	50,430.65		98,103.83	
其他应收款	高圣源			2,005.68	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	俞琳		29,794.00
其他应付款	邓子泥		55,328.52
其他应付款	苑超		5,776.50
其他应付款	袭莹		362.30

十、承诺及或有事项

(四十九) 承诺事项

截至2024年12月31日本公司不存在需要披露的承诺事项。

(五十) 或有事项

截至2024年12月31日本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

(五十一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	151,187.41	1,930.59	1,930.59
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,000.00	43,499.99	43,499.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,602.54	2,000.00	2,000.00
减：所得税影响额	21,387.73	-7,114.59	-7,114.59
合计	121,197.14	40,315.99	40,315.99

(五十二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	32.37	29.21	1.09	0.78	1.09	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.19	29.14	1.09	0.78	1.09	0.78

北京用尚科技股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

第 11 页至第 49 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：俞琳

签名：裘莹

签名：裘莹

2025 年 4

2025 年 4 月

2025 年 4

日期：月 25

日期：25

日期：月 25

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	151,187.41
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	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,602.54
非经常性损益合计	142,584.87
减：所得税影响数	21,387.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	121,197.14

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用