



光宝联合

NEEQ: 430165

光宝联合（北京）科技股份有限公司

Guangbao-uni(Beijing)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、公司负责人汪海滢、主管会计工作负责人康雪及会计机构负责人（会计主管人员）郭雪华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、利安达会计师事务所（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

不适用

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.....14

第四节 股份变动、融资和利润分配.....18

第五节 公司治理.....21

第六节 财务会计报告28

附件 会计信息调整及差异情况.....117

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、股份公司、光宝联合、光宝联合股份	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司
股东大会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《光宝联合（北京）科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证券业协会、协会	指	中国证券业协会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让公司挂牌进行股份报价转让的行为
星展证券	指	星展证券（中国）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
信息产业部、工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司，现在中国三大电信运营商为中国移动通信集团公司、中国联合网络通信有限公司、中国电信集团公司。
移动互联网	指	基于移动通信技术、广域网、局域网及各种移动信息终端，按照一定的通讯协议组成的互联网络，即将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。
云计算	指	Cloudcomputing，是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源，广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	光宝联合（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangbao-uni(Beijing)Co.,Ltd		
法定代表人	汪海滢	成立时间	2006 年 1 月 12 日
控股股东	控股股东为崔博	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为崔博，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)--信息系统集成和物联网技术服务(I653)-物联网技术服务(I6532)		
主要产品与服务项目	公司提供包括软件开发及服务、物联网硬件设备销售以及定制化物联网服务在内的综合物联网解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	光宝联合	证券代码	430165
挂牌时间	2012 年 11 月 13 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）	128,550,500
主办券商（报告期内）	星展证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路 600 号 1 幢 29 层 01、02、03、04、05、06、07 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱丹	联系地址	北京市朝阳区东三环北路 5 号北京发展大厦 401 室
电话	010-84873735	电子邮箱	business@guangbao-uni.com
传真	010-51410759		
公司办公地址	北京市朝阳区东三环北路 5 号北京发展大厦 401 室	邮政编码	100007
公司网址	www.guangbao-uni.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	9111010878484362X7		
注册地址	北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 4 层 4008 室		
注册资本（元）	128,550,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司作为行业应用服务提供商，业务主要聚焦于物联网和物联网大健康领域。目前公司的客户主要为电信运营商、地方政府机构、学校、养老机构、医院、企事业单位等。经过数年的研发及积累，公司系列化核心产品得到市场认可，主要产品包括物联网行业应用管理平台、校园健康一体化平台、养老 SAAS 服务平台、企业健康管理平台、分级诊疗及卒中减残系统等。 公司目前以及未来将一直以物联网和物联网大健康作为重点业务领域。通过物联网、大数据、云计算等相关技术的应用，结合人工智能技术应用，进一步扩大物联网应用市场规模和应用场景，夯实物联网业务拓展基础。在数字健康领域，公司将持续发挥原有产品中关注一老一小的产品及市场优势，在养老、校园等应用场景做深做透，重点结合人工智能技术开展产品预研和应用落地，不断拓展市场区域，核心产品加大力度延伸至中青年用户群体（企事业单位员工）等领域，通过场景化、专业化产品、智能化协同适配实现全方位全生命周期的个人健康管理。在与运营商合作的过程中，公司结合数智赋能发展目标，持续提供 5G 场景下的家庭、行业应用解决方案，做大做强运营商康养板块业务规模，探索结合人工智能的创新应用和模式；同时公司将数字健康、智慧康养服务等作为重点产品进行推进，提升整体利润率及行业优势。 随着公司的快速成长，公司将围绕物联网解决方案领域继续深化核心竞争力。未来，公司将继续加强与电信运营商客户的业务合作，围绕电信运营商主营业务赋能和人工智能应用落地开展产品深度合作，不断扩大市场份额。同时，公司将进一步提升面向政府、企业客户的服务能力，继续深耕智慧校园、养老、医疗和健康领域，采取加大技术创新、拓展业务渠道、完善团队建设和生态运营建设等举措，实现业务的稳步发展。
--

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1.公司于 2024 年 10 月 29 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202411002478）资格有效期为 3 年。公司全资子公司重庆云康智联科技有限公司于 2022 年 11 月 28 日获得高新技术企业证书

	（证书编号:GR202251101633）资格有效期为3年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了公司自主创新和科技创新能力。2.公司于2022年5月19日被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期为3年。公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，是北京市经济和信息化局对公司创新能力及技术水平的认可，以及综合实力的肯定。“专精特新”中小企业的认定，有助于推动公司高质量发展和提升公司品牌形象，同时有助于公司进一步加大产品技术的研发力度，对公司经营发展将产生积极的影响。
--	--

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	217,390,251.77	225,554,768.82	-3.62%
毛利率%	28.33%	32.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,588,910.46	17,293,216.32	-32.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,820,118.64	16,756,819.22	-47.36%
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）	4.24%	6.68%	-
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）	3.23%	6.48%	-
基本每股收益	0.09	0.13	-30.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	460,843,522.21	395,352,209.70	16.57%
负债总计	182,215,126.26	127,941,337.25	42.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	279,189,419.25	267,367,744.56	4.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.08	4.33%
资产负债率%（母公司）	43.86%	37.40%	-
资产负债率%（合并）	39.54%	32.36%	-
流动比率	2.50	3.01	-
利息保障倍数	4.56	6.29	-
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	-31,121,973.73	-4,898,404.07	-535.35%
应收账款周转率	1.04	2.49	-
存货周转率	1.52	2.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.57%	11.02%	-
营业收入增长率%	-3.62%	16.61%	-

净利润增长率%	-36.59%	8.44%	-
---------	---------	-------	---

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	7,797,951.90	1.69%	20,824,165.30	5.27%	-62.55%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	190,209,984.69	41.27%	144,984,656.10	36.67%	31.19%
预付款项	142,901,792.21	31.01%	93,041,082.15	23.53%	53.59%
其他应收款	1,130,461.18	0.25%	626,247.91	0.16%	80.51%
存货	93,986,394.83	20.39%	101,950,925.29	25.79%	-7.81%
其他非流动金融资产	435,810.13	0.09%	1,035,810.13	0.26%	-57.93%
无形资产	5,336,677.80	1.16%	11,352,565.52	2.87%	-52.99%
长期待摊费用	134,310.55	0.03%	2,175,336.43	0.55%	-93.83%
短期借款	102,770,633.81	22.30%	76,844,789.45	19.44%	33.74%
应付账款	58,906,447.66	12.78%	28,966,371.82	7.33%	103.36%
应付职工薪酬	1,511,694.93	0.33%	1,113,436.44	0.28%	35.77%
应交税费	7,128,460.07	1.55%	4,722,685.24	1.19%	50.94%
其他应付款	3,424,821.97	0.74%	6,350,282.41	1.61%	-46.07%
一年内到期的非流动负债	833,372.46	0.18%	1,599,118.91	0.40%	-47.89%
租赁负债	766,751.18	0.17%	1,409,513.39	0.36%	-45.60%

项目重大变动原因

1. 本报告期末，货币资金余额为 7,797,951.90 元，较去年同期下降了 62.55%，主要原因系受行业影响，销售回款周期延长。
2. 本报告期末，应收账款余额为 190,209,984.69 元，较去年同期增长了 31.19%，主要原因系一方面大客户项目年底集中验收，未到付款期；另一方面受宏观经济影响，对于优质大客户适度放宽回款周期。
3. 本报告期末，预付款项余额为 142,901,792.21 元，较去年同期增长了 53.59%，主要原因系公司大力开展物联网相关业务的情况下，增加了对于新项目的成本投入，以便开展更多的合作。

4. 本报告期末，短期借款余额为 102,770,633.81 元，较去年同期增长了 33.74%，主要原因系公司银行贷款总额增加。
5. 本报告期末，应付账款余额为 58,906,447.66 元，较去年同期增长了 103.36%，主要原因系公司在供应商侧取得了更多的信用额度和更长的付款期限。
6. 本报告期末，应交税费余额为 7,128,460.07 元，较去年同期增长 50.94%，主要原因系本报告期内应交所得税有所增加。

（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	217,390,251.77	-	225,554,768.82	-	-3.62%
营业成本	155,798,551.20	71.67%	152,065,317.06	67.42%	2.46%
毛利率%	28.33%	-	32.58%	-	-
税金及附加	146,908.86	0.07%	220,882.80	0.10%	-33.49%
其他收益	3,233,703.38	1.49%	1,410,576.82	0.63%	129.25%
投资收益	38,000	0.02%	400,000.00	0.18%	-90.50%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	35,810.13	0.02%	-100.00%
信用减值损失	-9,578,783.45	-4.41%	-5,223,713.62	-2.32%	83.37%
资产减值损失	-9,628.48	0.00%	-5,175,835.02	-2.29%	-99.81%
资产处置收益	112,200.54	0.05%	-367,389.23	-0.16%	130.54%
营业外收入	1,336.05	0.00%	658.98	0.00%	102.75%
营业外支出	107,929.30	0.05%	73,431.34	0.03%	46.98%
所得税	2,397,269.56	1.10%	1,108,646.96	0.49%	116.23%

项目重大变动原因

1. 本报告期内，营业收入发生额为 217,390,251.77 元，较去年同期下降了 3.62%，主要原因系工作内容主体已完成，客户未及时验收导致。
2. 本报告期内，营业成本发生额为 155,798,551.20 元，较去年同期增长了 2.46%，主要原因系物联网定制化业务成本增长所致。
3. 本报告期内，其他收益发生额为 3,233,703.38 元，较去年同期增长了 129.25%，主要原因系公司取得的专项性政府性补贴增加所致。

4. 本报告期内，信用减值损失发生额为-9,578,783.45 元，较去年同期增长了 83.37%，主要原因系应收账款未收回导致坏账增长。

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	217,390,251.77	225,554,768.82	-3.62%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	155,798,551.20	152,065,317.06	2.46%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
物联网定制化服务	86,220,689.31	72,167,132.48	16.30%	-29.49%	-18.98%	-10.86%
软件开发及服务	125,535,880.42	80,237,907.08	36.08%	46.07%	62.27%	-6.38%
商品销售	1,847,838.81	1,062,792.58	42.48%	-54.38%	-54.98%	0.77%
其他	3,785,843.23	2,330,719.06	38.44%	-71.49%	-79.16%	22.64%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司 2024 年度和 2023 年度物联网定制化服务收入占主营业务收入比例分别为 39.66%和 54.21%，软件开发及服务收入占主营业务收入比例分别为 57.75%和 38.10%，商品销售收入占主营业务收入比例分别为 0.85%和 1.80%，其他收入占主营业务收入比例分别为 1.74%和 5.89%。

2024 年，受终端市场需求收缩、客户投资决策延后及行业竞争加剧等外部因素影响，公司全年营业收入金额同比下降 3.62%。从收入结构分析，整体构成未发生大的变动，整体业务构成延续“产品+服务”双轮驱动的战略框架，未出现结构性失衡。

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	移动集团	129,672,996.36	59.65%	否
2	联通集团	35,257,653.52	16.22%	否
3	北京万泰中联科技股份有限公司	9,245,283.02	4.25%	否
4	广东宜通衡睿科技有限公司	6,203,855.39	2.85%	否
5	北京睿航至臻科技有限公司	5,124,962.28	2.36%	否
合计		185,504,750.57	85.33%	—

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	广州好用信息技术有限公司	35,396,038.16	22.72%	否
2	武汉山海时代网络科技有限公司	21,926,415.09	14.08%	否
3	广州优刻谷科技有限公司	14,599,056.60	9.37%	否
4	北京中广瑞波科技股份有限公司	12,165,471.69	7.81%	否
5	芜湖辛巴网络科技有限公司	9,624,056.64	6.18%	否
合计		93,711,038.18	60.15%	—

(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	-31,121,973.73	-4,898,404.07	-535.35%
投资活动产生的现金流量净额	604,555.50	350,332.42	72.57%
筹资活动产生的现金流量净额	16,971,316.13	3,814,718.60	344.89%

现金流量分析

1. 本报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为-31,121,973.73 元，较去年同期下降 535.35%，主要原因是一方面本年四季度较上年同期形成应收账款而未到回款期金额增加；另一方面受宏观经济影响，销售回款周期延长。
2. 本报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为 604,555.50 元，较去年同期增长 72.57%，主要原因是其他非流动金融资产在本年度产生分红。
3. 本报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额为 16,971,316.13 元，较去年同期增长 344.89%，主要原因是银行贷款授信金额增长所致。

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
广州光宝网络科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务口	5,000,000.00	23,357,244.62	13,190,673.90	16,897,526.80	2,449,940.89
重庆云康智联科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务口	10,000,000.00	43,830,745.66	15,325,560.83	35,243,899.16	1,695,233.60
北京云杉易迅科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务口	10,000,000.00	29,533,855.96	14,861,545.98	14,033,001.19	974,705.69

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
宏观经济和行业政策波动风险	公司主要产品或服务是为运营商、学校、医院等客户提供信息化、数字化的物联网解决方案。因此，公司的经营状况与推进信息化、数字化建设的宏观调控政策紧密相关。如果受国家宏观经济的波动、信息安全等方面影响，行业政策导向发生重大不利变化，导致下游行业景气程度下降，则公司下游客户的需求可能会随之降低，进而导致公司经营业绩下滑。
客户集中度较高的风险	公司的主要客户包括中国移动、中国联通等运营商客户以及各地方政府、医院等政企类客户。运营商客户根据其自身的战略布局，其下属专职子公司、区域子公司及分公司通常为独立的运营主体，独立进行业务采购，公司通常亦需分别进行业务开发。未来，若公司与主要客户的合作发生重大不利变化，则将导致公司经营业绩大幅下跌。
外购技术服务导致的项目管理风险	受限于公司技术人员规模，并出于经济效益等方面的考虑，公司在项目实施过程中涉及到较多向供应商采购技术服务的情形，该技术服务包含软件开发、运维服务等。公司主营业务成本中对外采购技术服务的金额占当期营业成本的比例较高，如果外购服务单位工作进度和质量与预期出现较大偏差，致使公司未能准确把控项目实施进度和质量，则存在项目交付延期、项目质量下滑等风险，进而给公司的经营带来不利影响。
业务开发失败导致前期投入无法创造收益的风险	公司受限于经营规模，现有产品存在无法满足功能展示及新业务的招投标、商业谈判等方面需求的情形。故公司会在与客户拟合作的项目沟通初期，提前对拟合作项目进行必要的采购，采购内容包括项目对应的方案设计、项目实施所需要的程序代码等。由于公司通常需要全额支付采购款，导致前期投入的资金较大。公司主要客户为运营商、地方政府、学校、医院等机构，其内部决策周期较长，且相关采购决策会根据宏观环境及相关调控政策的变动而延迟甚至取消。因此，公司存在前期投入的项目延迟签约或者不签约的风险，将对公司业绩造成不利影响。
业务销售扩展及回款风险	互联网技术应用的风险主要体现在销售渠道扩展和回款周期。如果公司开发的产品不能较好的推向市场则无法产生收益，前期投入则无法收回，会对利润产生一定影响，同时，受制于客户的政策，公司应收账款回款周期较长，一定程度上影响了公司资金周转的效率、现金流及财务状况。因此公司在保证维护好现有的运营商资源的基础上，更深入的挖掘这个资源体系，并有效的转化相应的开发订单。加强公司的宣发与推广的投入，提高公司产品的知名度，扩展公司产品的销售渠道；同时通过不断的完善内控管理制度，加强应收账款分类管理，并且选择信誉良好的优质客户合作，关注客户的资产状况，针对客户情况制定销售政策、账期和回款计划，确认欠款客户还债能力，并与之进行书面还款计划确认，尽量减少应收账款无法按期回收的风险，应收账款到期后及时催款，缩小回款周期。同时根据项目进展正在不断回收应收账款。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

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

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	20,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、重庆云康智联科技有限公司和广州光宝网络科技有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系光宝联合（北京）科技股份有限公司向中国银行股份有限公司东城支行申请 1000 万元贷款，授信期限 24 个月，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2023-041）。 2、光宝联合（北京）科技股份有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系子公司北京云杉易迅科技有限公司向中国银行股份有限公司东城支行申请 200 万元贷款，授信期限 24 个月，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2023 年 06 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2023-041）。 3、公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、重庆云康智联科技有限公司和广州光宝网络科技有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系光宝联合（北京）科技股份有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请 800 万元贷款，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2024 年 11 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2024-064）。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
银行贷款关联人担保	130,409,529.39	102,656,304.91
借款	10,000,000	3,297,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1,截至报告期末，公司因银行贷款产生的关联人担保事项审议金额共计 102,656,304.91 元，相关关联交易均已经公司董事会审议。
2,公司于 2024 年 2 月 3 日与董事长汪海滢女士签署《借款合同》，汪海滢女士为公司提供借款金额不超过人民币 1000 万，截至 2024 年 12 月 31 日借款余额为 329.70 万元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第 105 条第 7 款规定免于审议。
关联交易属于正常的商业经营行为，基于满足公司经营需求而发生，交易定价公允、合理，关联交易的达成有助于提升子公司的业务水平和经营业绩，有利于公司业务的发展，能够有效提升公司的盈利能力。关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益，不会对公司的独立性和正常经营构成影响,不会导致公司对关联方形形成依赖。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	履约保证金	1,389,860.67	0.3%	投标合同保证金
应收账款	应收账款	质押	12,726,304.91	2.76%	银行贷款
一种具有数据记录 and 定时提醒功能的额温枪	专利	质押	0	0%	银行贷款

总计	-	-	14,116,165.58	3.06%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

该部分资产受限暂时未对公司产生不良影响。

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	125,627,375	97.73%	-106,809	125,520,566	97.64%
	其中：控股股东、实际控制人	30,719,000	23.90%	0	30,719,000	23.90%
	董事、监事、高管	974,375	0.76%	35,603	1,009,978	0.79%
	核心员工	1,750,234	1.36%	-1,065,010	685,224	0.53%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,923,125	2.27%	106,809	3,029,934	2.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,923,125	2.27%	106,809	3,029,934	2.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		128,550,500	-	0	128,550,500	-
普通股股东人数		268				

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	崔博	30,719,000	0	30,719,000	23.90%	0	30,719,000	0	0
2	桑东君	11,038,308	0	11,038,308	8.59%	0	11,038,308	0	0
3	梁肇南	3,925,077	0	3,925,077	3.05%	0	3,925,077	0	0
4	顾星斌	3,504,022	0	3,504,022	2.73%	0	3,504,022	0	0
5	胡旖涔	3,437,500	0	3,437,500	2.67%	0	3,437,500	0	0
6	任宁	3,437,500	0	3,437,500	2.67%	0	3,437,500	0	0
7	肖南	2,508,086	0	2,508,086	1.95%	0	2,508,086	0	0
8	金铭扬	2,500,000	-1,900	2,498,100	1.94%	0	2,498,100	0	0

9	王福新	2,400,000	0	2,400,000	1.87%	0	2,400,000	0	0
10	北京硅谷蓝天科技有限公司	2,400,000	0	2,400,000	1.87%	0	2,400,000	0	0
合计		65,869,493	- 1,900	65,867,593	51.24%	0	65,867,593	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东任宁与胡旖潆为夫妻关系，其余前十名股东之间相互无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为自然人崔博。

崔博，男，1978年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年8月至2009年9月，任北京松下彩色显像管有限公司开发课课长；2009年10月至2010年4月，任京东方科技集团股份有限公司FTF-LCD工艺技术国家工程实验室管理人员；2010年5月至2014年12月，任北京映翰通网络技术股份有限公司项目经理、运营总监；2012年5月至2020年3月，任发行人董事；2015年5月至2018年12月，任北京柏瑞安电子技术有限公司供应链管理部经理；2019年1月至2020年12月，任北京金史密斯科技有限公司副总裁；2021年5月至2024年5月，任苏州唯理创新科技有限公司副总裁；2022年6月至今，担任苏州唯理创新科技有限公司全资子公司长沙唯理医疗科技有限公司的执行董事、总经理；2024年5月至今，任苏州氧多多医疗科技有限公司总经理。

截止报告期期末，崔博持有公司股份30,719,000股，占公司股份总额的23.90%。除持有公司股份外还持有苏州唯理众诚企业管理合伙企业（有限合伙）8.8164%的股份份额。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

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

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				
汪海滢	董事长	女	1975 年 12 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	1,814,000	142,412	1,956,412	1.52%
汪海滢	总经理	女	1975 年 12 月	2024 年 4 月 18 日	2024 年 8 月 16 日	1,814,000	142,412	1,956,412	1.52%
白良	董事	男	1976 年 7 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
白良	副总经理	男	1976 年 7 月	2024 年 4 月 18 日	2024 年 8 月 16 日	0	0	0	0%
白良	总经理	男	1976 年 7 月	2024 年 8 月 19 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
杜威	董事	女	1971 年 2 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	1,881,000	0	1,881,000	1.46%
杜威	财务负责人	女	1971 年 2 月	2024 年 4 月 18 日	2024 年 8 月 16 日	1,881,000	0	1,881,000	1.46%
黄少健	董事	男	1970 年 5 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
余立	董事	男	1983 年 9 月	2024 年 4 月 11 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
江鑫羽	监事会主席	男	1988 年 4 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	202,500	0	202,500	0.16%
黄宇	监事	男	1979 年 6 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
龚福燕	职工代表监事	女	1985 年 12 月	2024 年 3 月 25 日	2025 年 1 月 17 日	0	0	0	0%
朱丹	董事会秘书	女	1987 年 4 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
乔志	董事	男	1982 年 11 月	2021 年 4 月 19 日	2024 年 4 月 10 日	0	0	0	0%
乔志	副总经理	男	1982 年 11 月	2022 年 3 月 28 日	2024 年 3 月 24 日	0	0	0	0%

郭雪华	职工代表监事	女	1982 年 2 月	2021 年 4 月 19 日	2024 年 3 月 24 日	0	0	0	0%
康雪	财务负责人	女	1983 年 1 月	2024 年 8 月 19 日	2027 年 4 月 11 日	955,000	-955,000	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长汪海滢为公司控股股东及实际控制人崔博之兄嫂。

除上述关系其他公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系；其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
乔志	董事、副总经理	离任	无	辞职
余立	无	新任	董事	新任
郭雪华	职工代表监事	离任	财务副总监	辞任
龚福燕	产品经理	新任	职工代表监事	新任
杜威	董事、财务负责人	离任	董事	辞任
康雪	财务副总监	新任	财务负责人	新任
汪海滢	董事长、总经理	离任	董事长	辞任
白良	董事、副总经理	新任	董事、总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、余立先生，1983 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2006 年 9 月至 2017 年 11 月，任中国石化销售股份有限公司陕西石油分公司总经办处长助理；2017 年 11 月至 2019 年 6 月，任中国石化销售股份有限公司陕西宝鸡石油分公司副总经理；2019 年 6 月至 2023 年 12 月，任中国石化销售股份有限公司陕西延安石油分公司负责人；2024 年 3 月至今，任光宝联合（北京）科技股份有限公司公共事务部副总裁。

2、龚福燕女士，1985 年 12 月生，中国国籍，无其他境外永久居留权，硕士研究生学历，2010 年 10 月至 2013 年 9 月，任 PayPal 中国中小事业部商业顾问；2013 年 9 月至 2015 年 4 月，任重庆易极付科技有限公司国际事业部运营主管；2015 年 4 月至 2019 年 2 月，任重庆猪八戒网络有限公司支付运营部部门经理；2019 年 2 月至 2020 年 3 月，任重庆浪尖至简物联网科技有限公司产品经理；2020 年 4 月至今，任重庆云康智联科技有限公司产品经理。

3、康雪女士，1983 年 1 月生，满族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安翻译学院国际会计

专业。2005 年 4 月至 2006 年 11 月，就职于政伸印刷（太仓）有限公司，担任会计。2006 年 12 月至 2008 年 4 月，就职于大连琪琛时装有限公司，担任会计。2008 年 6 月至 2010 年 12 月，就职于中国民生银行，担任银行柜员。2011 年 1 月至 2013 年 1 月，就职于春雪会计学校，担任会计教师。2013 年 1 月至 2024 年 8 月，就职于光宝联合（北京）科技股份有限公司，担任财务副总监。自 2024 年 8 月 19 日起，担任光宝联合（北京）科技股份有限公司财务负责人。

(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
高级管理人员	5	1	2	4
中级管理人员	12	0	0	12
销售人员	23	1	4	20
技术人员	28	10	6	32
财务人员	9	8	9	8
行政相关人员	10	6	6	10
员工总计	87	26	27	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	47	47
专科	34	34
专科以下	2	1
员工总计	87	86

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. 人员变动、人才引进：
报告期末，公司人员共计 86 人，公司通过专业招聘网站、员工推荐等方式，引进优秀人才，包含销售、技术、研发及客服等重要和基层岗位，很好地补充了各类人才。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失，公司陆续将重要工作岗位需要的人才配置到位，储备优秀人才，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。公司 2024 年度在稳步前进的发展前提下，开源节流，招聘具有核心竞争力的优秀人才，以提高公司在行业内的竞争力。在 2025 年仍会持续补充在产品研发、数据分析及运营等方面的人才。
2. 教育培训：

公司一直重视员工培训与开发，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。以参与、激励、应用、因人施教为原则，开展内外训相结合方式，采取多样化的培训方法，包括入职培训、技能培训及员工分享会等。通过培训，提升了员工技能、职业素质修养和知识水平，加强了企业员工凝聚力、工作热情和合作精神，建立了良好的工作环境和气氛，提高了员工对工作的满意感和成就感，从而提高员工队伍的整体素质，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，增强企业竞争力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 薪酬政策：

公司薪酬采用宽带式薪酬制度并有效结合 KPI 绩效考核，同时设立各项福利方案，员工总体薪酬水平与市场持平。公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》，依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，购买员工意外险，定期员工健康体检，为员工依法代缴代扣个人所得税。公司推行绩效考核制度，绩效考核依照公平、严格、结果公开、结合奖惩、客观考评、反馈、差别原则评价员工业绩及日常工作表现，根据绩效考核结果发放绩效工资，绩效考核制度的实施促进公司内部人员的互动，增强人际交流，奖罚分明，将员工的收入与个人的表现联系起来，从而来调动员工的积极性，激励着员工不断提高工作绩效，提高工作能力。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
杜威	无变动	董事	1,881,000	0	1,881,000
康雪	无变动	财务总监	955,000	-955,000	0
李瑞峰	无变动	董事长助理	102,000	0	102,000
许升升	无变动	技术部副总监	2,000	0	2,000
江鑫羽	无变动	增值事业部总监	202,500	0	202,500
朱丹	无变动	董事会秘书	0	0	0
王丽丽	无变动	出纳	0	0	0
桂昕	无变动	产品编辑	691,234	-110,010	581,224
李松霞	无变动	行政兼财务	0	0	0

核心员工的变动情况

康雪女士将其持有的本公司股份于 2024 年 6 月通过大宗交易方式全部转让，转让时，康雪女士尚未担任本公司财务总监，不属于本公司的董事、监事或高级管理人员，其转让不受《公司法》等相关法律、法规对董事、监事及高级管理人员减持的限制。

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《公司法》《证券法》《审计法》《企业内部控制相关制度》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，不断规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。 在科研管理，财务管理，人力资源管理，合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。内部建立完善的管理流程及手段，通过信息化管理杜绝管理流程疏漏。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。 报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的治理规范意识，确保严格执行各项内部规章制度；强化内部审计制度，充分发挥监事会及员工的监督作用，保证制度能够切实有效地执行，降低公司治理规范的风险。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编

制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务流程和较为成熟的经营模式。公司取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，所有产品均为自有研发的知识产权，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，合法拥有与生产经营有关的财产权；公司所有资产与实际控制人的资产严格分开、产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事管理及奖惩制度，公司与员工签署劳动合同，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监并配备了专业财务人员，建立独立的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、

董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司各部门均独立运作，各职能部门分工协作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运行。公司完全拥有机构设置自主权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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。

报告期内，公司财务管理及内部控制在经营活动中不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制。公司现有各制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

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

公司 2024 年第一次临时股东大会、2024 年第二次临时股东大会、2024 年第三次临时股东大会以及 2023 年年度股东大会分别提供了网络投票的安排。

(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	利安达审字[2025]第 0057 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	武云梅 1 年	程静 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	22			

审 计 报 告

利安达审字[2025]第 0057 号

光宝联合（北京）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了光宝联合（北京）科技股份有限公司（以下简称“光宝联合公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了光宝联合公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司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，

我们独立于光宝联合公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入确认

1、事项描述

2024 年度，合并财务报表中营业收入金额为人民币 217,390,251.77 元，公司财务报表中营业收入金额为人民币 163,589,861.46 元，营业收入主要构成为定制化物联网服务、软件开发及服务、商品销售收入以及其他收入。

因营业收入为公司的关键业绩指标之一，且不同类型业务销售合同约定的商品或服务控制权转移的时点各异，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将营业收入确认为关键审计事项。

对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、19，附注五、32 以及附注十五、4。

2、审计应对

我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于：

- 1) 测试和评价了收入确认流程的关键内部控制的设计及运行的有效性；
- 2) 抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于收入确认时点的判断是否恰当；
- 3) 向主要客户就销售额及截至本年末应收账款余额执行函证程序；
- 4) 对营业收入进行抽样检查包括验收单、发票等原始单据；
- 5) 对营业收入进行截止性测试，检查收入是否确认在恰当的会计期间；
- 6) 结合业务类型对收入及毛利情况执行分析性复核程序，了解收入及毛利波动的原因；
- 7) 复核财务报表附注中对营业收入的披露。

四、其他信息

光宝联合公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光宝联合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光宝联合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光宝联合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，就可能导致对光宝联合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光宝联合公司不能持续经营。

（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。

（六）就光宝联合公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

武云梅

中国·北京

中国注册会计师：_____

程静

2025 年 04 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,797,951.90	20,824,165.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	190,209,984.69	144,984,656.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	142,901,792.21	93,041,082.15
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、5	1,130,461.18	626,247.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	93,986,394.83	101,950,925.29
其中：数据资源			
合同资产	五、3	23,067.99	189,616.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,031,423.69	6,597,146.62
流动资产合计		443,081,076.49	368,213,839.84
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	五、8		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	435,810.13	1,035,810.13
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,232,171.65	2,857,284.45
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	1,967,491.32	2,518,557.73
无形资产	五、12	5,336,677.80	11,352,565.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	85,213.47	85,213.47
长期待摊费用	五、14	134,310.55	2,175,336.43
递延所得税资产	五、15	7,570,770.80	7,113,602.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,762,445.72	27,138,369.86
资产总计		460,843,522.21	395,352,209.70
流动负债：			
短期借款	五、17	102,770,633.81	76,844,789.45
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、18	58,906,447.66	28,966,371.82
预收款项			
合同负债	五、20	2,738,949.48	2,766,116.03
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、21	1,511,694.93	1,113,436.44
应交税费	五、22	7,128,460.07	4,722,685.24
其他应付款	五、19	3,424,821.97	6,350,282.41
其中：应付利息			6,361.68
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、23	833,372.46	1,599,118.91
其他流动负债	五、24	133,994.70	169,023.56
流动负债合计		177,448,375.08	122,531,823.86
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、25	766,751.18	1,409,513.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,766,751.18	5,409,513.39
负债合计		182,215,126.26	127,941,337.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	128,550,500.00	128,550,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	28,210,093.52	28,210,093.52
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-692,351.66	-925,115.89
专项储备			
盈余公积	五、30	6,893,127.82	5,828,089.28
一般风险准备			
未分配利润	五、31	116,228,049.57	105,704,177.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		279,189,419.25	267,367,744.56
少数股东权益		-561,023.30	43,127.89
所有者权益（或股东权益）合计		278,628,395.95	267,410,872.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		460,843,522.21	395,352,209.70

法定代表人：汪海滢

主管会计工作负责人：康雪

会计机构负责人：郭雪华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,480,965.64	17,233,255.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	135,415,298.53	93,951,329.52
应收款项融资			
预付款项		126,087,032.82	78,884,535.69

其他应收款	十五、2	10,484,494.53	9,099,012.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,063,710.54	98,708,752.37
其中：数据资源			
合同资产		19,803.32	16,954.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,136,821.86	6,144,835.56
流动资产合计		370,688,127.24	304,038,675.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	41,508,200.00	41,508,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		435,810.13	1,035,810.13
投资性房地产			
固定资产		1,721,550.53	1,836,052.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,315,154.50	1,241,484.30
无形资产		4,193,150.63	8,013,179.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		98,665.94	1,711,952.78
递延所得税资产		4,991,115.13	4,664,460.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,263,646.86	60,011,139.59
资产总计		424,951,774.10	364,049,815.19
流动负债：			
短期借款		84,088,575.66	74,843,077.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,249,775.79	8,137,266.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		633,903.05	520,778.93
应交税费		2,837,413.04	1,293,011.16
其他应付款		52,622,080.12	48,879,411.56
其中：应付利息			6,361.68
应付股利			
合同负债		937,477.44	1,047,105.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		494,953.08	649,817.92
其他流动负债		6,262.05	24,891.39
流动负债合计		185,870,440.23	135,395,361.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		522,092.12	745,597.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		522,092.12	745,597.44
负债合计		186,392,532.35	136,140,958.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		128,550,500.00	128,550,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,210,093.52	28,210,093.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,893,127.82	5,828,089.28
一般风险准备			
未分配利润		74,905,520.41	65,320,173.58
所有者权益（或股东权益）合计		238,559,241.75	227,908,856.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		424,951,774.10	364,049,815.19

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		217,390,251.77	225,554,768.82
其中：营业收入	五、32	217,390,251.77	225,554,768.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,697,121.68	198,128,617.21
其中：营业成本	五、32	155,798,551.20	152,065,317.06
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、33	146,908.86	220,882.80
销售费用	五、35	7,689,837.75	10,329,746.53
管理费用	五、34	16,428,192.92	19,077,240.93
研发费用	五、36	13,667,475.32	12,902,023.95
财务费用	五、37	3,966,155.63	3,533,405.94
其中：利息费用	五、37	3,754,236.04	3,483,355.33
利息收入	五、37	22,323.66	120,265.16
加：其他收益	五、38	3,233,703.38	1,410,576.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	38,000.00	400,000.00
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）	五、39		35,810.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-9,578,783.45	-5,223,713.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-9,628.48	-5,175,835.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	112,200.54	-367,389.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,488,622.08	18,505,600.69
加：营业外收入	五、44	1,336.05	658.98
减：营业外支出	五、45	107,929.30	73,431.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,382,028.83	18,432,828.33
减：所得税费用	五、46	2,397,269.56	1,108,646.96

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,984,759.27	17,324,181.37
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）		10,984,759.27	17,324,181.37
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）		-604,151.19	30,965.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,588,910.46	17,293,216.32
六、其他综合收益的税后净额		232,764.23	-1,150.28
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		232,764.23	-1,150.28
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		232,764.23	-1,150.28
（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		232,764.23	-1,150.28
（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		11,217,523.50	17,323,031.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,821,674.69	17,292,066.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-604,151.19	30,965.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.13

法定代表人：汪海滢

主管会计工作负责人：康雪

会计机构负责人：郭雪华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、4	163,589,861.46	143,647,139.70

减：营业成本	十五、4	125,022,087.06	103,849,283.27
税金及附加		106,929.93	148,285.30
销售费用		2,374,627.90	3,664,647.61
管理费用		11,523,900.13	14,185,498.50
研发费用		8,859,625.02	5,643,948.51
财务费用		3,840,186.25	3,631,664.72
其中：利息费用		3,466,420.63	3,346,181.99
利息收入		15,205.71	108,676.89
加：其他收益		3,183,761.78	957,905.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	38,000.00	400,000.00
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）			35,810.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,589,196.00	-1,606,544.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,731.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		99,328.63	-367,389.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,589,668.10	11,943,594.33
加：营业外收入		273.97	136.52
减：营业外支出		2,207.18	1.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,587,734.89	11,943,729.55
减：所得税费用		1,937,349.52	1,146,715.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,650,385.37	10,797,014.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,650,385.37	10,797,014.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,650,385.37	10,797,014.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		183,326,261.32	243,310,366.39
客户存款和同业存放款项净增加额		47,318.75	137,367.52
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,383,591.48	2,673,926.30
经营活动现金流入小计		188,757,171.55	246,121,660.21
购买商品、接受劳务支付的现金		181,024,482.21	211,421,213.13
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		14,879,457.85	14,557,914.13
支付的各项税费		1,520,922.92	2,194,128.46
支付其他与经营活动有关的现金		22,454,282.30	22,846,808.56
经营活动现金流出小计		219,879,145.28	251,020,064.28
经营活动产生的现金流量净额		-31,121,973.73	-4,898,404.07
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		600,000.00	
取得投资收益收到的现金		38,000.00	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	25,955.00
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		638,600.00	425,955.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,044.50	75,622.58
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		34,044.50	75,622.58
投资活动产生的现金流量净额		604,555.50	350,332.42
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		123,684,144.91	90,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,600,000.00	3,360,277.85
筹资活动现金流入小计		129,284,144.91	94,110,277.85
偿还债务支付的现金		97,777,840.00	84,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,641,843.86	3,316,647.23
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		10,893,144.92	2,978,912.02
筹资活动现金流出小计		112,312,828.78	90,295,559.25
筹资活动产生的现金流量净额		16,971,316.13	3,814,718.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,888.70	3,085.48
五、现金及现金等价物净增加额		-13,526,213.40	-730,267.57
加：期初现金及现金等价物余额		19,934,304.63	20,664,572.20
六、期末现金及现金等价物余额		6,408,091.23	19,934,304.63

法定代表人：汪海滢

主管会计工作负责人：康雪

会计机构负责人：郭雪华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,163,051.73	177,498,504.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,551,060.12	39,329,614.88

经营活动现金流入小计		175,714,111.85	216,828,118.94
购买商品、接受劳务支付的现金		137,526,807.24	179,237,945.02
支付给职工以及为职工支付的现金		6,146,018.51	6,323,378.99
支付的各项税费		814,177.87	817,905.86
支付其他与经营活动有关的现金		45,760,448.06	33,399,814.10
经营活动现金流出小计		190,247,451.68	219,779,043.97
经营活动产生的现金流量净额		-14,533,339.83	-2,950,925.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000.00	
取得投资收益收到的现金		38,000.00	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250.00	25,955.00
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		638,250.00	425,955.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,691.50	30,433.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,691.50	30,433.00
投资活动产生的现金流量净额		624,558.50	395,522.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,167,840.00	87,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,600,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		104,767,840.00	88,750,000.00
偿还债务支付的现金		89,917,840.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,416,975.13	3,180,593.17
支付其他与筹资活动有关的现金		9,776,533.18	4,344,392.60
筹资活动现金流出小计		103,111,348.31	86,524,985.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,656,491.69	2,225,014.23
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		-12,252,289.64	-330,388.80
加：期初现金及现金等价物余额		16,343,394.61	16,673,783.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,091,104.97	16,343,394.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	128,550,500.00				28,210,093.52		-925,115.89		5,828,089.28		105,704,177.65	43,127.89	267,410,872.45
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	128,550,500.00				28,210,093.52		-925,115.89		5,828,089.28		105,704,177.65	43,127.89	267,410,872.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							232,764.23		1,065,038.54		10,523,871.92	-604,151.19	11,217,523.50
(一) 综合收益总额							232,764.23				11,588,910.46	-604,151.19	11,217,523.50
(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, 065, 038. 54		- 1, 065, 038. 54			
1. 提取盈余公积								1, 065, 038. 54		- 1, 065, 038. 54			
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	128,550,500.00				28,210,093.52		- 692,351.66		6,893,127.82		116,228,049.57	- 561,023.30	278,628,395.95

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	128,550,500.00				28,210,093.52		-923,965.61		9,005,889.01		109,012,783.72	-263,933.04	273,591,367.60
加：会计政策变更													
前期差错更正									-4,257,501.14		-19,522,120.98	276,095.88	-23,503,526.24
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,550,500.00				28,210,093.52		-923,965.61		4,748,387.87		89,490,662.74	12,162.84	250,087,841.36

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-1,150.28		1,079,701.41		16,213,514.91	30,965.05	17,323,031.09
(一) 综合收益总额						-1,150.28				17,293,216.32	30,965.05	17,323,031.09
(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								1,079,701.41		-1,079,701.41		
1. 提取盈余公积								1,079,701.41		-1,079,701.41		
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	128,550,500.00			28,210,093.52		- 925,115.89		5,828,089.28		105,704,177.65	43,127.89	267,410,872.45

法定代表人：汪海滢 主管会计工作负责人：康雪 会计机构负责人：郭雪华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,550,500.00				28,210,093.52				5,828,089.28		65,320,173.58	227,908,856.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	128,550,500.00				28,210,093.52				5,828,089.28		65,320,173.58	227,908,856.38
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,065,038.54		9,585,346.83	10,650,385.37
(一) 综合收益总额											10,650,385.37	10,650,385.37
(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									1,065,038.54		－ 1,065,038.54	
1. 提取盈余公积									1,065,038.54		－ 1,065,038.54	
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	128,550,500.00				28,210,093.52				6,893,127.82		74,905,520.41	238,559,241.75

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,550,500.00				28,210,093.52				9,005,889.01		68,194,064.73	233,960,547.26
加：会计政策变更												
前期差错更正									- 4,257,501.14		-12,591,203.82	-16,848,704.96
其他												
二、本年期初余额	128,550,500.00				28,210,093.52				4,748,387.87		55,602,860.91	217,111,842.30
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									1,079,701.41		9,717,312.67	10,797,014.08
（一）综合收益总额											10,797,014.08	10,797,014.08

（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								1,079,701.41		-1,079,701.41		
1. 提取盈余公积								1,079,701.41		-1,079,701.41		
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	128,550,500.00				28,210,093.52				5,828,089.28		65,320,173.58	227,908,856.38

光宝联合（北京）科技股份有限公司 2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

光宝联合（北京）科技股份有限公司（“本集团”）前身为光宝联合（北京）科技有限公司，于 2006 年 1 月 12 日成立，2012 年 5 月 7 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准整体改制为股份有限公司，统一社会信用代码为 9111010878484362X7。2012 年 11 月 8 日，经中国证券业协会备案确认（中证函 2012[699]号），于 2012 年 11 月 13 日在新三板挂牌，证券简称“光宝联合”，证券代码：430165。本集团位于北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 4 层 4008 室。

本集团主要经营活动为：物联网及物联网健康应用：包括智慧医疗、互联网技术应用业务。

本集团的实际控制人为崔博。

本财务报表业经本集团董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、公司主要会计政策、会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采

用的货币为人民币。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提应收账款余额前三大
本期重要的应收款项坏账准备的收回或转回	占该类应收账款坏账准备余额的 10%以上且金额大于人民币 100 万元
重要的预付款项	占预付账款余额的 2%以上且金额大于 100 万元
重要的单项计提其他应收款	占其他应收款余额的 10%以上且金额大于 100 万元
合同负债账面价值的重大变动	占合同负债账面余额的 10%以上且金额大于 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取

得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本集团将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本集团综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、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，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险及账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本

集团单项评估其预期信用损失。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品和合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，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。计提存货跌价准备时，合同履约成本和库存商品均按单个存货项目计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营

企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	3-5 年	5%	31.67%-19.00%
办公设备	3-5 年	5%	31.67%-19.00%
运输工具	7 年	5%	13.57%

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、无形资产

本集团无形资产包括版权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
版权	4-5 年	版权期限	直线法	
软件	5 年	软件使用年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研发支出

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

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

16、资产减值

对除存货、合同资产与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

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，企业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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）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。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

（1）一般原则

本集团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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团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本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本集团收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供物联网定制化服务等。

销售商品

本集团销售物联网硬件设备等产品。

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在约定交货地点经买方或者买方指定收货人验收时点确认收入：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。

对于物联网硬件等贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。

对于其他部分商品等贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是

否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务；本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时按照预期有权收取的代理费确认收入，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确定。

提供服务

本集团与客户订立合同，向客户提供物联网定制化服务、软件开发及服务和其他服务，为单项履约义务。本集团同时对外提供运维等其他服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团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，本集团按照产出法，根据时间进度确定提供服务的履约进度；由于物联网定制化服务、其他软件开发及服务和其他收入不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户验收时点确认收入。

20、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是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）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本集团内同一纳税主体征收的所得税相关。

23、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

25、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

（2）开发支出资本化条件

本集团发生形成无形资产的开发阶段的费用，本集团认为，有证据表明本集团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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图和有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；该等无形资产生产的产品存在市场；目前本集团尚未进行资本化。

（3）估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

（4）金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会

影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（5）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

（7）承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号分别对流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露及售后租回交易的会计处理作出具体规定。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号），解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应

在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2024 年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、16.5%、15%

纳税主体名称	所得税税率%
光宝联合香港科技有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自 2024 年 10 月 29 日至 2027 年 10 月 29 日减按 15%的税率征收企业所得税，本公司取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202411002478，有效期：三年。

本集团子公司北京云杉易迅科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自 2021 年 12 月 17 日至 2024 年 12 月 17 日减按 15%的税率征收企业所得税，本公司取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111004197，有效期：三年。

本集团子公司光宝联合科技无锡有限公司、广州光宝网络科技有限公司、江西云霸网络科技有限公司、重庆云康智联科技有限公司、光宝联合(重庆)智能科技研究院有限公司、青岛智慧云康网络科技有限公司、光宝联合(四川)科

技有限公司、广西南宁光宝联合信息科技有限责任公司、贵州光宝联合网络科技有限公司根据《财政部税务总局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）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,000.00	
银行存款	6,406,091.23	19,934,304.63
其他货币资金	1,389,860.67	889,860.67
合计	7,797,951.90	20,824,165.30
其中：存放在境外的款项总额	626,257.27	1,194,401.62

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）	122,337,778.99	100,859,130.10
1 至 2 年	63,181,675.58	37,205,304.99
2 至 3 年	14,050,896.38	9,746,977.39
3 至 4 年	3,278,983.62	5,193,493.32
4 至 5 年	4,780,539.62	45,368.88
5 年以上	28,276,343.69	28,036,301.72
合计	235,906,217.88	181,086,576.40

（2）坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,345,492.46	7.78	18,345,492.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	217,560,725.42	92.22	27,350,740.73	12.57	190,209,984.69
其中：按信用风险特征组合	217,560,725.42	92.22	27,350,740.73	12.57	190,209,984.69
合计	235,906,217.88	100.00	45,696,233.19	-	190,209,984.69

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,345,492.46	10.13	18,345,492.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	162,741,083.94	89.87	17,756,427.84	10.91	144,984,656.10
其中：按信用风险特征组合	162,741,083.94	89.87	17,756,427.84	10.91	144,984,656.10
合计	181,086,576.40	100.00	36,101,920.30	-	144,984,656.10

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
紫清科技有限公司	5,493,500.00	5,493,500.00	5,493,500.00	5,493,500.00	100.00%	预期无法收回
北京智宸太和科技有限公司	3,230,992.46	3,230,992.46	3,230,992.46	3,230,992.46	100.00%	预期无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都思远科创科技有限公司	1,059,000.00	1,059,000.00	1,059,000.00	1,059,000.00	100.00%	预期无法收回
上海悠礼通讯科技有限公司	7,562,000.00	7,562,000.00	7,562,000.00	7,562,000.00	100.00%	预期无法收回
武汉酷铂锐电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	18,345,492.46	18,345,492.46	18,345,492.46	18,345,492.46	100.00%	-

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	122,337,778.99	4,309,375.09	3.52%
1 至 2 年	63,181,675.58	5,384,858.51	8.52%
2 至 3 年	14,050,896.38	3,049,044.50	21.70%
3 至 4 年	3,278,983.62	1,197,812.72	36.53%
4 至 5 年	4,780,539.62	3,478,798.68	72.77%
5 年以上	9,930,851.23	9,930,851.23	100.00%
合计	217,560,725.42	27,350,740.73	-

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,101,920.30	9,594,312.89				45,696,233.19

（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（%）	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
中移物联网有限 公司	41,291,909.74		41,291,909.74	17.50	1,357,677.99
中国移动通信集 团广东有限公司 湛江分公司	16,084,863.20		16,084,863.20	6.82	528,870.30
联通数字科技有 限公司	15,575,921.30		15,575,921.30	6.60	1,125,204.56
济南金海浪信息 科技有限公司	13,877,961.89		13,877,961.89	5.88	1,418,647.28
福建省邮电规划 设计院有限公司	12,584,528.30		12,584,528.30	5.33	1,148,967.43
合计	99,415,184.43	-	99,415,184.43	42.13	5,579,367.56

3、合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
重庆市第一中 学校	16,323.35	13,058.68	3,264.67	16,323.35	8,161.68	8,161.67
重庆科技学院				164,500.00		164,500.00
青岛海颐汇康 智能家居有限 责任公司	13,800.00	6,900.00	6,900.00	13,800.00	2,760.00	11,040.00
中国联合网络 通信有限公司 青岛市分公司				5,914.80		5,914.80
中国联合网络 通信有限公司 北京市分公司	5,914.80	591.48	5,323.32			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
贵州恒大和科 技有限公司	7,580.00		7,580.00			
合计	43,618.15	20,550.16	23,067.99	200,538.15	10,921.68	189,616.47

(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 (%)	
按组合计提坏 账准备的应收 账款	43,618.15	100.00	20,550.16	47.11	23,067.99
其中：按信用 风险特征组合	43,618.15	100.00	20,550.16	47.11	23,067.99
合计	43,618.15	100.00	20,550.16	-	23,067.99

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 (%)	
按组合计提坏 账准备的应收 账款	200,538.15	100.00	10,921.68	5.45	189,616.47
其中：按信用 风险特征组合	200,538.15	100.00	10,921.68	5.45	189,616.47
合计	200,538.15	100.00	10,921.68	-	189,616.47

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
青岛海颐汇康智能家居有 限责任公司	13,800.00	6,900.00	50.00
中国联合网络通信有限公 司北京市分公司	5,914.80	591.48	10.00

贵州恒大和科技有限公司	7,580.00		
重庆市第一中学校	16,323.35	13,058.68	80.00
合计	43,618.15	20,550.16	47.11

4、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	97,708,666.42	68.37	72,437,364.49	77.86
1 至 2 年	34,052,915.08	23.83	7,926,865.48	8.52
2 至 3 年	1,294,339.56	0.91	3,352,999.92	3.60
3 年以上	9,845,871.15	6.89	9,323,852.26	10.02
合计	142,901,792.21	100.00	93,041,082.15	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	原因
广州飞锐网络科技有限公司	13,340,539.13	尚未结算
北京蜂窝科技有限公司	6,493,663.69	尚未结算
山东麒麟工业设备有限公司	4,783,883.66	尚未结算
广州市争上游网络科技有限公司	4,485,015.15	尚未结算
伟创医疗科技（日照）有限公司	3,653,716.90	尚未结算
合计	32,756,818.53	-

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位全称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州飞锐网络科技有限公司	17,574,982.54	12.30	
广州好用信息技术有限公司	17,138,585.70	11.99	
广州市争上游网络科技有限公司	14,479,166.12	10.13	
深圳金元生科技发展有限公司	11,428,086.93	8.00	
广州市昊盟计算机科技有限公司	8,345,283.02	5.84	
合计	68,966,104.31	48.26	

5、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	13,579,815.58	13,075,666.22
合计	13,579,815.58	13,075,666.22

（1）其他应收款

①其他应收款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
往来款	7,366,586.80	7,331,522.06
股权转让款	5,124,000.00	5,124,000.00
保证金、押金、备用金	1,089,228.78	620,144.16
合计	13,579,815.58	13,075,666.22

②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）	837,197.94	121,164.35
1 至 2 年	38,098.24	319,215.47
2 至 3 年	244,565.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	163,152.00
4 至 5 年	500.00	
5 年以上	12,449,454.40	12,462,134.40
合计	13,579,815.58	13,075,666.22

③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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	12,449,354.40	91.68	12,449,354.40	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,130,461.18	8.32			1,130,461.18
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	1,130,461.18	8.32			1,130,461.18
合计	13,579,815.58	100.00	12,449,354.40	-	1,130,461.18

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	12,449,354.40	95.21	12,449,354.40	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	626,311.82	4.79	63.91	0.01	626,247.91
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	626,311.82	4.79	63.91	0.01	626,247.91
合计	13,075,666.22	100.00	12,449,418.31	-	626,247.91

A、按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京纯美网络科技有限公司	1,342,280.00	1,342,280.00	1,342,280.00	1,342,280.00	100.00%	预期无法收回
博米（杭州）动漫设计有限公司	755,000.00	755,000.00	755,000.00	755,000.00	100.00%	预期无法收回
北京瑞智通达科技有限公司	5,228,074.40	5,228,074.40	5,228,074.40	5,228,074.40	100.00%	预期无法收回
王永胜	5,124,000.00	5,124,000.00	5,124,000.00	5,124,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	12,449,354.40	12,449,354.40	12,449,354.40	12,449,354.40	-	-

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,130,461.18		
合计	1,130,461.18	-	-

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	63.91		12,449,354.40	12,449,418.31
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				
本期转回	63.91			63.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额			12,449,354.40	12,449,354.40

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
北京瑞智通达科技有限公司	往来款	5,228,074.40	5 年以上	38.50	5,228,074.40
王永胜	股权转让款	5,124,000.00	5 年以上	37.73	5,124,000.00
北京纯美网络技术有限公司	往来款	1,342,280.00	5 年以上	9.88	1,342,280.00
博米（杭州）动漫设计有限公司	往来款	755,000.00	5 年以上	5.56	755,000.00
重庆科技大学	保证金	418,500.00	1 年以内	3.08	
合计	-	12,867,854.40	-	94.75	12,449,354.40

6、存货

按性质分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存设备	7,188,271.31		7,188,271.31	1,498,167.07		1,498,167.07
合同履约成本	91,427,694.25	4,629,570.73	86,798,123.52	105,082,328.95	4,629,570.73	100,452,758.22
合计	98,615,965.56	4,629,570.73	93,986,394.83	106,580,496.02	4,629,570.73	101,950,925.29

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,818,002.40	6,597,146.62
所得税	213,421.29	
合计	7,031,423.69	6,597,146.62

8、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
北京达嘉金源科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	
爱度时代（北京）网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00	

9、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,810.13	1,035,810.13
合计	435,810.13	1,035,810.13

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,232,171.65	2,857,284.45
固定资产清理		
合计	2,232,171.65	2,857,284.45

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,400,000.00	6,028,331.49	1,779,851.13	380,000.00	10,588,182.62
2.本期增加金额			31,495.13		31,495.13
（1）购置			31,495.13		31,495.13
（2）其他增加					
3.本期减少金额		1,896,503.47	97,809.82		1,994,313.29
（1）处置或报废		1,896,503.47	97,809.82		1,994,313.29
（2）其他减少					
4.期末余额	2,400,000.00	4,131,828.02	1,713,536.44	380,000.00	8,625,364.46
二、累计折旧					
1.期初余额	217,863.88	5,745,145.82	1,237,162.25	133,226.22	7,333,398.17
2.本期增加金额	94,363.88	3,766.60	403,625.72	51,571.44	553,327.64
（1）计提	94,363.88	3,766.60	403,625.72	51,571.44	553,327.64
3.本期减少金额		1,801,678.25	89,354.75		1,891,033.00
（1）处置或报废		1,801,678.25	89,354.75		1,891,033.00
（2）其他减少					
4.期末余额	312,227.76	3,947,234.17	1,551,433.22	184,797.66	5,995,692.81
三、减值准备					
1.期初余额	397,500.00				397,500.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	397,500.00				397,500.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,690,272.24	184,593.85	162,103.22	195,202.34	2,232,171.65
2.期初账面价值	1,784,636.12	283,185.67	542,688.88	246,773.78	2,857,284.45

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,400,000.00	312,227.76	397,500.00	1,690,272.24	房屋未使用

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,690,272.24	产权变更受限

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,864,821.32	5,864,821.32
2.本期增加金额	1,770,801.17	1,770,801.17
3.本期减少金额	3,356,275.97	3,356,275.97
4.期末余额	4,279,346.52	4,279,346.52
二、累计折旧		
1.期初余额	3,346,263.59	3,346,263.59
2.本期增加金额	1,305,796.43	1,305,796.43
（1）计提	1,305,796.43	1,305,796.43
3.本期减少金额	2,340,204.82	2,340,204.82
（1）处置	2,340,204.82	2,340,204.82
4.期末余额	2,311,855.20	2,311,855.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,967,491.32	1,967,491.32
2.期初账面价值	2,518,557.73	2,518,557.73

12、无形资产

项目	版权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,330,188.68	20,506,956.21	30,837,144.89
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,330,188.68	20,506,956.21	30,837,144.89
二、累计摊销			
1.期初余额	8,179,379.14	11,068,887.29	19,248,266.43
2.本期增加金额	1,914,496.60	4,101,391.12	6,015,887.72
（1）计提	1,914,496.60	4,101,391.12	6,015,887.72
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,093,875.74	15,170,278.41	25,264,154.15
三、减值准备			
1.期初余额	236,312.94		236,312.94
2.期末余额	236,312.94		236,312.94
四、账面价值			
1.期末账面价值		5,336,677.80	5,336,677.80
2.期初账面价值	1,914,496.60	9,438,068.92	11,352,565.52

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并	处置	
北京云杉易迅科技有限公司	85,213.47			85,213.47
合计	85,213.47			85,213.47

（2）商誉减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并	处置	
北京云杉易迅科技有限公司				
合计	-	-	-	-

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	463,383.65		427,739.04		35,644.61
运维服务费	206,301.62		107,635.68		98,665.94
服务器租赁费	1,505,651.16		1,505,651.16		
合计	2,175,336.43		2,041,025.88		134,310.55

15、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
坏账准备	46,398,211.38	5,848,880.43	37,534,558.67	4,981,774.47
暂时无票成本	9,207,187.02	1,381,078.05	11,394,422.74	1,706,953.41
资产减值准备	5,283,933.83	328,327.13	5,274,305.35	327,372.56
租赁负债	1,600,123.67	197,927.55	3,008,632.30	318,631.27
内部交易未实现利润	1,308,357.40	65,417.87	1,200,479.40	60,023.97
合计	63,797,813.30	7,821,631.03	58,412,398.46	7,394,755.68

(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	1,967,491.34	250,860.23	2,518,557.73	275,782.03
金融资产公允价值变动			35,810.13	5,371.52
合计	1,967,491.34	250,860.23	2,554,367.86	281,153.55

(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	250,860.23	7,570,770.80	218,153.55	7,113,602.13
递延所得 税负债	250,860.23		218,153.55	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,423,743.37	7,424,044.85
可抵扣暂时性差异		544,339.62
合计	14,423,743.37	7,968,384.47

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,389,860.67	1,389,860.67	保证金	履约保证金
应收账款	12,726,304.91	12,726,304.91	质押	借款质押
合计	14,116,165.58	14,116,165.58	-	-

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	889,860.67	889,860.67	保证金	履约保证金
应收账款	9,750,000.00	9,750,000.00	质押	借款质押
合计	10,639,860.67	10,639,860.67	-	-

17、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	22,741,537.62	10,771,356.12
保证借款	80,029,096.19	61,073,433.33
信用借款		5,000,000.00
合计	102,770,633.81	76,844,789.45

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务采购款	57,519,278.58	28,677,210.36
应付商品采购款	1,387,169.08	289,161.46
合计	58,906,447.66	28,966,371.82

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠州市佳点信息科技有限公司	3,774,679.52	尚未结算
北京妙音动漫股份有限公司	3,450,000.00	尚未结算
合计	7,224,679.52	-

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		6,361.68
应付股利		
其他应付款	3,424,821.97	6,343,920.73
合计	3,424,821.97	6,350,282.41

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		6,361.68
合计		6,361.68

（2）其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	3,297,000.00	6,150,000.00
代收代付款	31,340.39	79,251.99
其他	96,481.58	114,668.74
合计	3,424,821.97	6,343,920.73

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	2,738,949.48	2,766,116.03
预收货款		
合计	2,738,949.48	2,766,116.03

账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中移建设有限公司广东分公司	2,128,877.52	未达结算时点
合计	2,128,877.52	-

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,057,474.49	14,106,540.65	13,699,190.62	1,464,824.52
离职后福利-设定提存计划	55,961.95	1,061,949.50	1,071,041.04	46,870.41
辞退福利		73,100.00	73,100.00	

合计	1,113,436.44	15,241,590.15	14,843,331.66	1,511,694.93
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,022,570.47	12,915,547.17	12,502,899.42	1,435,218.22
职工福利费		212,093.81	212,093.81	
社会保险费	33,704.02	625,776.67	631,074.39	28,406.30
其中：医疗保险费	33,031.12	610,914.59	616,107.53	27,838.18
工伤保险费	672.90	14,862.08	14,966.86	568.12
住房公积金		333,963.00	333,963.00	
其他短期薪酬	1,200.00	19,160.00	19,160.00	1,200.00
合计	1,057,474.49	14,106,540.65	13,699,190.62	1,464,824.52

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	54,147.04	1,029,324.20	1,038,021.16	45,450.08
失业保险费	1,814.91	32,625.30	33,019.88	1,420.33
合计	55,961.95	1,061,949.50	1,071,041.04	46,870.41

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	493,555.83	539,546.24
企业所得税	6,479,965.30	4,098,071.03
个人所得税	75,160.08	68,035.61
城市维护建设税	4,902.44	6,506.45
教育费附加	2,126.26	2,716.90
地方教育费附加	1,417.52	1,811.27
其他	71,332.64	5,997.74
合计	7,128,460.07	4,722,685.24

23、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	833,372.46	1,599,118.91
合计	833,372.46	1,599,118.91

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	133,994.70	169,023.56
合计	133,994.70	169,023.56

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,600,123.64	3,008,632.30
减：一年内到期的租赁负债	833,372.46	1,599,118.91
合计	766,751.18	1,409,513.39

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,000,000.00			4,000,000.00	项目落户扶持资金
合计	4,000,000.00			4,000,000.00	--

27、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	128,550,500.00						128,550,500.00

28、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	28,210,093.52			28,210,093.52
其他资本公积				
合计	28,210,093.52			28,210,093.52

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	- 925,115.89	232,764.23				232,764.23		- 692,351.66
其他综合收益合计	- 925,115.89	232,764.23				232,764.23		- 692,351.66

30、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	5,828,089.28	1,065,038.54		6,893,127.82
合计	5,828,089.28	1,065,038.54		6,893,127.82

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	105,704,177.65	109,012,783.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-19,522,120.98
调整后期初未分配利润	105,704,177.65	89,490,662.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,588,910.46	17,293,216.32
减：提取法定盈余公积	1,065,038.54	1,079,701.41
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	116,228,049.57	105,704,177.65

32、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	217,390,251.77	155,798,551.20	225,554,768.82	152,065,317.06
其他业务				
合计	217,390,251.77	155,798,551.20	225,554,768.82	152,065,317.06

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：物联网定制化服务	86,220,689.31	72,167,132.48	122,283,612.07	89,075,142.09
软件开发及服务	125,535,880.42	80,237,907.08	85,940,736.77	49,447,785.68
商品销售	1,847,838.81	1,062,792.58	4,050,226.92	2,360,753.32
其他	3,785,843.23	2,330,719.06	13,280,193.06	11,181,635.97
合计	217,390,251.77	155,798,551.20	225,554,768.82	152,065,317.06
按经营地区分类				
其中：中国大陆	213,808,318.82	153,535,205.56	220,804,021.32	152,065,317.06
其他国家或地区	3,581,932.95	2,263,345.64	4,750,747.50	
合计	217,390,251.77	155,798,551.20	225,554,768.82	152,065,317.06
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点转让	216,658,199.89	155,586,051.20	224,350,387.50	151,204,328.69
在某一时段内转让	732,051.88	212,500.00	1,204,381.32	860,988.37
合计	217,390,251.77	155,798,551.20	225,554,768.82	152,065,317.06

(2) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户签收/验收商品	通常信用期内完成结算	货物	是	无	保证型质保
提供服务	服务完成	通常信用期内完成结算	服务	是	无	保证型质保

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,477.12	40,176.93
教育费附加	11,349.42	18,436.88
地方教育费附加	7,566.27	12,291.26
印花税	105,516.05	149,977.73
合计	146,908.86	220,882.80

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,448,388.95	4,587,102.52
折旧摊销费	5,493,502.77	7,560,493.39
中介咨询费	4,023,358.65	4,238,926.28
差旅费	238,343.82	1,041,358.31
办公费	1,154,047.69	542,066.61
业务招待费	360,932.18	522,226.05
其他	709,618.86	585,067.77
合计	16,428,192.92	19,077,240.93

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,142,056.70	4,209,128.54
业务宣传及推广费	2,139,957.28	4,221,659.35
投标服务费	374,799.88	354,415.78
差旅费	447,930.02	299,696.25
业务招待费	346,572.40	210,386.80

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	230,063.43	78,746.01
折旧摊销费	8,458.04	11,996.44
其他		943,717.36
合计	7,689,837.75	10,329,746.53

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,063,701.73	3,172,967.54
委托研发费	10,603,773.59	9,729,056.41
合计	13,667,475.32	12,902,023.95

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,754,236.04	3,483,355.33
减：利息收入	22,323.66	120,265.16
汇兑损益	-109,430.45	-275,808.63
其他	343,673.70	446,124.40
合计	3,966,155.63	3,533,405.94

38、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退		133,893.08
增值税进项加计抵减		639,886.50
代扣个人所得税手续费返还	8,195.51	7,969.24
与日常活动相关的政府补助	3,225,507.87	628,828.00
合计	3,233,703.38	1,410,576.82

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		35,810.13
合计		35,810.13

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	38,000.00	400,000.00
合计	38,000.00	400,000.00

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	9,578,847.36	3,521,881.71
其他应收款坏账损失	-63.91	1,701,831.91
合计	9,578,783.45	5,223,713.62

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失		4,629,570.73
二、预付账款减值损失		544,339.62
三、合同资产减值损失	9,628.48	1,924.67
合计	9,628.48	5,175,835.02

43、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	112,200.54	-367,389.23
合计	112,200.54	-367,389.23

44、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	1,336.05	658.98	1,336.05
合计	1,336.05	658.98	1,336.05

45、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
非流动资产毁损报废损失	98,460.68	70,073.46	98,460.68
滞纳金等支出	8,756.56	0.29	8,756.56
其他	712.06	3,357.59	712.06
合计	107,929.30	73,431.34	107,929.30

46、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	2,854,438.22	2,879,154.97
递延所得税费用	-457,168.66	-1,770,508.01
合计	2,397,269.56	1,108,646.96

(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	13,382,028.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,372,476.81
子公司适用不同税率的影响	-1,587,419.45
调整以前期间所得税的影响	-13,539.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,596,287.18
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	384,241.43
研发费用加计扣除	-1,354,776.48
所得税费用	2,397,269.56

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,238,844.91	1,410,576.82
押金保证金	2,063,180.69	1,045,405.55
存款利息收入	17,434.43	120,265.16
往来款及其他	64,131.45	97,678.77
合计	5,383,591.48	2,673,926.30

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
销售费用	3,599,499.37	6,108,621.55
管理费用	5,279,947.84	6,563,006.20
研发费用	10,603,773.59	9,729,056.41
财务费用	25,784.58	446,124.40
往来款及其他	50,000.00	
押金保证金	2,895,276.92	
合计	22,454,282.30	22,846,808.56

(2) 与筹资活动有关的现金

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
----	-------	-------

银行借款存单质押		2,360,277.85
收到股东借款	5,600,000.00	1,000,000.00
合计	5,600,000.00	3,360,277.85

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
归还股东借款	8,453,000.00	1,500,000.00
租赁支付的现金	2,041,344.92	1,478,912.02
财务费用	398,800.00	
合计	10,893,144.92	2,978,912.02

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		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	76,844,789.45	126,540,812.46	35,552.79	100,646,018.66	4,502.23	102,770,633.81
其他应付款	6,350,282.41	5,600,000.00	1,022,365.83	9,547,826.27		3,424,821.97
租赁负债	3,008,632.30		632,836.26	2,041,344.92		1,600,123.64
合计	86,203,704.16	132,140,812.46	1,690,754.88	112,235,189.85	4,502.23	107,795,579.42

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,984,759.27	17,324,181.37
加：资产减值准备	9,628.48	5,175,835.02
信用减值损失	9,578,783.45	5,223,713.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,327.64	620,312.81
使用权资产折旧	1,305,796.43	1,280,995.36
无形资产摊销	4,101,391.12	5,996,965.36
长期待摊费用摊销	2,041,025.88	2,985,870.82

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-112,200.54	367,389.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	98,460.68	70,073.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-35,810.13
财务费用（收益以“－”号填列）	4,063,106.09	3,483,355.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,000.00	-400,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-415,802.43	-2,025,634.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-35,972.32	
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,964,530.46	-9,573,836.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-726,571,672.74	-51,846,385.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	655,350,864.80	16,454,569.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,121,973.73	-4,898,404.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,408,091.23	19,934,304.63
减：现金的期初余额	19,934,304.63	20,664,572.20
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	-13,526,213.40	-730,267.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,408,091.23	19,934,304.63
其中：库存现金	2,000.00	
可随时用于支付的银行存款	6,406,091.23	19,934,304.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	6,408,091.23	19,934,304.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	1,389,860.67	889,860.67	使用范围受限
合计	1,389,860.67	889,860.67	

49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	90,062.51		624,110.30
其中：美元	19,404.16	7.1884	139,484.86
欧元	63,517.36	7.5257	478,012.60
港币	7,140.99	0.92604	6,612.84
应收账款	2,802,236.36		20,222,267.46
其中：美元	2,568,997.12	7.1884	18,466,978.91
欧元	233,239.24	7.5257	1,755,288.55
港币			
应付账款	12,081,650.96		86,942,740.63
其中：美元	11,800,000.00	7.1884	84,823,120.00
欧元	281,650.96	7.5257	2,119,620.63
港币			

50、租赁

本集团作为承租方

本集团承租的租赁资产为经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为 2-6 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

项目	2024 年	2023 年
租赁负债利息费用	99,214.41	166,708.10
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		198,389.80
与租赁相关的总现金流出	2,041,344.92	1,677,301.82

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,063,701.73	3,172,967.54

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费	10,603,773.59	9,729,056.41
合计	13,667,475.32	12,902,023.95
其中：费用化研发支出	13,667,475.32	12,902,023.95
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本集团本年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
光宝联合科技无锡有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	技术开发等	100.00		投资
广州光宝网络科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务业	100.00		投资
光宝联合香港科技有限公司	888,200.00	香港	香港	技术开发等	100.00		投资
江西云霸网络科技有限公司	10,000,000.00	江西	江西	技术开发等	100.00		投资
重庆云康智联科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	互联网信息 服务等	100.00		投资
光宝联合(重庆)智能科技研究院有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	技术服务等	100.00		投资
青岛智慧云康网络科技有限公司	1,000,000.00	青岛	青岛	技术服务等	60.00		投资
光宝联合（四川）科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	技术服务等	80.00		投资
广西南宁光宝联合信息科技有限公司	1,000,000.00	广西	广西	技术服务等	55.00		投资
贵州光宝联合网络科技有限公司	5,000,000.00	贵州	贵州	技术服务等	100.00		投资
北京云杉易迅科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发等	100.00		非同一 控制下 合并

2、在联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联
----------	-----	-----	------	---------	---------

业名称	营地			直接	间接	营企业投资的会计处理方法
北京达嘉金源科技有限公司	北京	北京	技术开发、推广等	40.00		权益法
爱度时代（北京）网络科技有限公司	北京	北京	技术开发、推广等	30.00		权益法

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,225,507.87	628,828.00

十、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计

435,810.13 元（2023 年 12 月 31 日：1,035,810.13 元），主要列示于其他非流动金融资产；以摊余成本计量的金融资产合计 199,138,397.77 元（2023 年 12 月 31 日：166,435,069.31 元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计 165,101,903.44 元（2023 年 12 月 31 日：112,161,443.68 元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款。

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要为汇率风险）。本集团对此的风险管理政策概述如下：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。本集团其他金融资产包括其他非流动金融资产、应收账款、其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于 2024 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 17.50%（2023 年 12 月 31 日：9.77%）和 42.13%（2023 年 12 月 31 日：33.91%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团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已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

信用风险敞口

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款、其他应收款，风险矩阵详见附注五、2 和 5 中的披露。

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。
本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

项目	2024 年末折现的合同现金流量			资产负债表 日账面价值
	1 年以内	1 年以上	合计	
短期借款	102,770,633.81		102,770,633.81	102,770,633.81
应付账款	45,371,376.84	13,535,070.82	58,906,447.66	58,906,447.66
其他应付款	3,424,821.97		3,424,821.97	3,424,821.97
一年内到期的非流动负债	833,372.46		833,372.46	833,372.46
租赁负债		766,751.18	766,751.18	766,751.18
合计	152,400,205.08	14,301,822.00	166,702,027.08	166,702,027.08

项目	2023 年末折现的合同现金流量			资产负债表 日账面价值
	1 年以内	1 年以上	合计	
短期借款	76,844,789.45		76,844,789.45	76,844,789.45
应付账款	28,966,371.82		28,966,371.82	28,966,371.82
其他应付款	6,350,282.41		6,350,282.41	6,350,282.41
一年内到期的非流动负债	1,657,098.85		1,657,098.85	1,657,098.85
租赁负债		1,745,827.42	1,745,827.42	1,745,827.42
合计	113,818,542.53	1,745,827.42	115,564,369.95	115,564,369.95

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、欧元、港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

2024 年	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	582,763.90	582,763.90
人民币对美元升值	-5.00	-582,763.90	-582,763.90
人民币对欧元贬值	5.00	198,268.86	198,268.86
人民币对欧元升值	-5.00	-198,268.86	-198,268.86
人民币对港币贬值	5.00	-3,930.55	-3,930.55
人民币对港币升值	-5.00	3,930.55	3,930.55

2023 年	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	1,368,110.81	1,368,110.81
人民币对美元升值	-5.00	-1,368,110.81	-1,368,110.81
人民币对欧元贬值	5.00	2,512.13	2,512.13
人民币对欧元升值	-5.00	-2,512.13	-2,512.13
人民币对港币贬值	5.00	586.51	586.51
人民币对港币升值	-5.00	-586.51	-586.51

资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024 年度和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团运用财务杠杆比率监控资本运用，即计息负债除以所有者权益及计息负债合计的总和。资产负债表日财务杠杆比率列示如下：

项目	2024 年	2023 年
计息银行借款	102,770,633.81	76,844,789.45
租赁负债	1,600,123.67	3,008,632.30
计息负债合计	104,370,757.48	79,853,421.75
所有者权益	280,600,172.02	267,410,872.45
所有者权益和计息负债合计	384,970,929.50	347,264,294.20

项目	2024 年	2023 年
财务杠杆比率	27.11%	22.99%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2024 年

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他非流动金融资产	435,810.13			435,810.13

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本集团的实际控制人为崔博。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
爱度时代（北京）网络科技有限公司	联营关系
北京达嘉金源科技有限公司	联营关系

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
崔博	实际控制人
汪海滢	董事长
崔勇	董事长汪海滢的配偶
吴青	实际控制人崔博的配偶
白良	董事、总经理
杜威	董事
黄少健	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
余立	董事
江鑫羽	监事会主席
黄宇	监事
龚福燕	职工代表监事
朱丹	董事会秘书
康雪	财务负责人

5、关联交易情况

（1）关联方担保

接受关联方担保	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
汪海滢、崔勇、崔博、吴青	10,000,000.00	2024.05.30	2025.05.30	否
崔博	10,000,000.00	2024.06.13	2025.06.12	否
崔博	2,800,000.00	2024.07.25	2025.07.24	否
崔博	3,200,000.00	2024.06.21	2025.06.20	否
汪海滢	5,000,000.00	2024.10.11	2025.10.10	否
汪海滢、崔博、吴青	4,000,000.00	2024.04.29	2025.04.28	否
汪海滢、崔博、吴青	3,000,000.00	2024.04.30	2025.04.29	否
汪海滢、崔博	3,000,000.00	2024.12.03	2025.12.03	否
汪海滢、崔博	2,000,000.00	2024.10.12	2025.10.12	否
汪海滢、崔博、吴青	5,000,000.00	2024.03.15	2025.03.14	否
崔博	5,000,000.00	2024.04.23	2025.04.19	否
汪海滢、崔博、吴青	3,000,000.00	2024.07.30	2025.07.30	否
汪海滢、崔勇、崔博、吴青	8,000,000.00	2024.11.25	2025.11.24	否
崔博	5,000,000.00	2024.12.12	2025.12.12	否
汪海滢、崔博	5,000,000.00	2024.03.29	2025.03.29	否
汪海滢、崔博、吴青	5,000,000.00	2024.03.29	2025.03.28	否
汪海滢、崔博、吴青	5,000,000.00	2024.09.23	2025.09.23	否
汪海滢、崔勇、崔博、吴青	2,000,000.00	2024.09.06	2025.09.22	否
崔博、付桂君	2,430,000.00	2024.07.10	2025.01.10	否
付桂君	1,500,000.00	2024.08.19	2026.08.19	否
崔博	2,928,000.00	2024.11.28	2025.11.21	否
崔博	6,417,509.75	2024.12.04	2025.11.28	否
崔博	3,380,795.16	2024.11.25	2025.11.20	否

接受关联方担保	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
合计	102,656,304.91	-	-	-

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
汪海滢	10,000,000.00	2024.02.04	2025.02.03	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,496,162.92	2,203,865.92

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	汪海滢	3,297,000.00	6,150,000.00
其他应付款	康雪	14,794.76	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本集团不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本集团无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,037,162.45	75,406,005.92
1 至 2 年	28,992,919.55	17,112,439.37
2 至 3 年	2,791,528.30	4,250,000.00
3 至 4 年		480,539.62
4 至 5 年	480,539.62	
5 年以上	14,594,700.00	14,594,700.00
合计	155,896,849.92	111,843,684.91

(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账款	14,594,700.00	9.00	14,594,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	141,302,149.92	91.00	5,886,851.39	4.17	135,415,298.53
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,302,149.92	91.00	5,886,851.39	4.17	135,415,298.53
合计	155,896,849.92	100.00	20,481,551.39	-	135,415,298.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,594,700.00	13.05	14,594,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	97,248,984.91	86.95	3,297,655.39	3.39	93,951,329.52
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,248,984.91	86.95	3,297,655.39	3.39	93,951,329.52
合计	111,843,684.91	100.00	17,892,355.39	-	93,951,329.52

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
紫清科技有限公司	2,373,700.00	2,373,700.00	2,373,700.00	2,373,700.00	100.00%	预期无法收回
北京智宸太和科技有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00%	预期无法收回
成都思远科创科技有限公司	1,059,000.00	1,059,000.00	1,059,000.00	1,059,000.00	100.00%	预期无法收回
上海悠礼通讯科技有限公司	7,562,000.00	7,562,000.00	7,562,000.00	7,562,000.00	100.00%	预期无法收回
武汉酷铂锐电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	14,594,700.00	14,594,700.00	14,594,700.00	14,594,700.00	-	-

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,302,149.92	5,886,851.39	4.17%
合计	141,302,149.92	5,886,851.39	-

（3）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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中移物联网有限公司	41,291,909.74		41,291,909.74	26.49	1,357,677.99
光宝联合(香港)科技有限公司	21,456,970.90		21,456,970.90	13.76	
联通数字科技有限公司	9,915,543.94		9,915,543.94	6.36	716,298.90
中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	9,199,155.17		9,199,155.17	5.9	349,503.73
上海悠礼通讯科技有限公司	7,562,000.00		7,562,000.00	4.85	7,562,000.00
合计	89,425,579.75	-	89,425,579.75	57.36	9,985,480.62

2、其他应收款

（1）其他应收款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
往来款	17,385,624.82	16,096,769.36
股权转让款	5,124,000.00	5,124,000.00
保证金、押金、备用金	424,224.11	327,597.42
合计	22,933,848.93	21,548,366.78

（2）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）	10,428,994.53	8,836,414.96
1 至 2 年		117,732.42

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年	45,000.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	134,865.00
4 至 5 年	500.00	
5 年以上	12,449,354.40	12,449,354.40
合计	22,933,848.93	21,548,366.78

(3) 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	12,449,354.40	54.28	12,449,354.40	100.00	
其中：北京纯美网络科技有限公司	1,342,280.00	5.85	1,342,280.00	100.00	
博米（杭州）动漫设计有限公司	755,000.00	3.29	755,000.00	100.00	
北京瑞智通达科技有限公司	5,228,074.40	22.80	5,228,074.40	100.00	
王永胜	5,124,000.00	22.34	5,124,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,484,494.53	45.72			10,484,494.53
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	10,484,494.53	45.72			10,484,494.53
合计	22,933,848.93	100.00	12,449,354.40	-	10,484,494.53

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	12,449,354.40	57.77	12,449,354.40	100.00	
其中：北京纯美网络科技有限公司	1,342,280.00	6.23	1,342,280.00	100.00	

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 (%)	
博米（杭州）动漫设计有限公司	755,000.00	3.50	755,000.00	100.00	
北京瑞智通达科技有限公司	5,228,074.40	24.26	5,228,074.40	100.00	
王永胜	5,124,000.00	23.78	5,124,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,099,012.38	42.23			9,099,012.38
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	9,099,012.38	42.23			9,099,012.38
合计	21,548,366.78	100.00	12,449,354.40	-	9,099,012.38

①按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京纯美网络科技有限公司	1,342,280.00	1,342,280.00	1,342,280.00	1,342,280.00	100.00	预期无法收回
博米（杭州）动漫设计有限公司	755,000.00	755,000.00	755,000.00	755,000.00	100.00	预期无法收回
北京瑞智通达科技有限公司	5,228,074.40	5,228,074.40	5,228,074.40	5,228,074.40	100.00	预期无法收回
王永胜	5,124,000.00	5,124,000.00	5,124,000.00	5,124,000.00	100.00	预期无法收回
合计	12,449,354.40	12,449,354.40	12,449,354.40	12,449,354.40	100.00	-

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,484,494.53		

合计	10,484,494.53	-	-
----	---------------	---	---

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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			12,449,354.40	12,449,354.40
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额			12,449,354.40	12,449,354.40

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
光宝联合科技无锡有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
广州光宝网络科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
光宝联合（香港）科技有限公司	888,200.00		888,200.00	888,200.00		888,200.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京云杉易迅科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
重庆云康智联科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
光宝联合(重庆)智能科技研究院有限公司	5,620,000.00		5,620,000.00	5,620,000.00		5,620,000.00
对联营、合营企业投资						
北京达嘉金源科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	
爱度时代（北京）网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	48,508,200.00	7,000,000.00	41,508,200.00	48,508,200.00	7,000,000.00	41,508,200.00

4、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	163,589,861.46	125,022,087.06	143,647,139.70	103,849,283.27
其他业务				
合计	163,589,861.46	125,022,087.06	143,647,139.70	103,849,283.27

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：物联网定制化服务	98,081,428.91	75,351,102.76	90,332,847.51	69,447,566.23
软件开发及服务	64,365,579.02	49,054,636.81	46,789,273.57	29,882,511.58
商品销售	1,116,232.63	616,347.49	1,941,852.89	1,233,407.50

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	26,620.90		4,583,165.73	3,285,797.96
合计	163,589,861.46	125,022,087.06	143,647,139.70	103,849,283.27
按经营地区分类				
其中：中国大陆	163,589,861.46	125,022,087.06	143,647,139.70	103,849,283.27
其他国家或地区				
合计	163,589,861.46	125,022,087.06	143,647,139.70	103,849,283.27
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点转让	163,377,361.46	124,809,587.06	143,009,639.72	103,211,783.28
在某一时段内转让	212,500.00	212,500.00	637,499.98	637,499.99
合计	163,589,861.46	125,022,087.06	143,647,139.70	103,849,283.27

(2) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户签收/验收商品	通常信用期内完成结算	货物	是	无	保证型质保
提供服务	服务完成	通常信用期内完成结算	服务	是	无	保证型质保

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	38,000.00	400,000.00
合计	38,000.00	400,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	112,200.54
计入当期损益的政府补助（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）	3,225,507.87

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	38,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,593.25
减：所得税影响额	500,323.34
少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,768,791.82

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.07	0.07

公司名称：光宝联合（北京）科技股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期：2025 年 4 月 28 日 日期：2025 年 4 月 28 日 日期：2025 年 4 月 28 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

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号)(以下简称“解释第 17 号”), 解释第 17 号分别对流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露及售后租回交易的会计处理作出具体规定。 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。 财政部于 2024 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号, 解释第 18 号), 解释第 18 号规定, 在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时, 企业应当根据《企业会计准则第 13 号--或有事项》有关规定, 按确定的预计负债金额, 借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目, 贷记“预计负债”科目, 并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定, 执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	112,200.54
计入当期损益的政府补助（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）	3,225,507.87
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	38,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,593.25
非经常性损益合计	3,269,115.16
减：所得税影响数	500,323.34

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,768,791.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用