华尊科技

NEEQ: 834878

深圳市华尊科技股份有限公司

(Shenzhen Harzone Technology Co,. Ltd.)

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人施宏恩、主管会计工作负责人陈伟及会计机构负责人（会计主管人员）刘佳敏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、深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：对上述事项出具的带强调事项段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度财务状况和经营成果。公司拟积极通过上述多项措施努力尽快消除持续经营能力重大不确定性事项，切实维护公司及全体股东利益。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8
第三节 重大事件 17
第四节 股份变动、融资和利润分配 21
第五节 公司治理 24
第六节 财务会计报告 29
附件 会计信息调整及差异情况 120

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	广东省深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 12 层公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华尊科技、华尊	指	深圳市华尊科技股份有限公司
华尊投资	指	深圳华尊投资管理企业（有限合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
中国证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
主办券商、长江证券	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
青岛金石	指	青岛金石灏汭投资有限公司
华为	指	华为技术有限公司及其附属企业
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
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》
《系统业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司公司章程》
《关联交易管理制度》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司对外投资管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司对外担保管理制度》
《股东大会议事规则》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会一层	指	股东（大）会、董事会、监事会、高级管理层
图侦	指	图像侦查，即公安通过侦查视频图像，来找到犯罪嫌疑人的一种侦查技术手段，通常的流程是公安通过技术判定，调用可能包含嫌疑人的视频监控，逐个阅读监控视频，寻找嫌疑人的踪迹。
大数据	指	大数据技术：大数据技术将被设计用在成本可承受(economically)的条件下，通过非常快速(velocity)的采集、发现和分析，从大量化(volumes)、多类别(variety)的数据中提取价值(value)，将是 IT 领域新一代的技术与架构的变革。
视频摘要	指	对视频内容的一个简单概括，以自动或半自动的方式，先通过运动目标分析，提取运动目标，然后对各个目标的运动轨迹进行分析，将不同的目标拼接到一个共同的背景场景中，并将它们以某种方式进行组合。
视频结构化	指	一种视频信息高效提取,同其他信息系统进行标准数据交换、互联互通及语义互操作的技术。

智能图像分析	指	利用数学模型并结合图像处理的技术来分析、解释、和识别图像的内容，从而提取具有一定智能性的信息。
城市视频监控管理平台	指	应用于城市安防的由视频监控系统中管理控制及应用部分、记录部分、数字化部分的相关设备及软件所组成的设备及软件平台。具体包括：视频监控软件及配套服务器、视频存储设备、视频编解码器等设备。
平安城市	指	一个特大型、综合性非常强的管理系统，不仅需要满足治安管理、城市管理、交通管理、应急指挥等需求，而且还要兼顾灾难事故预警、安全生产监控等方面对图像监控的需求，同时还要考虑报警、门禁等配套系统的集成以及与广播系统的联动。从而运用科学、先进的技防手段，构建一个强大的安防系统来保证整个城市更加安全。平安城市利用现代信息通信技术，达到指挥统一、反应及时、作战有效，以适应我国在现代经济和社会条件下实现对城市的有效管理和打击违法犯罪，加强中国城市安全防范能力，加快城市安全系统建设，建设平安城市和谐社会。
云计算	指	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。云是网络、互联网的一种比喻说法。过去在图中往往用云来表示电信网，后来也用来表示互联网和底层基础设施的抽象。
本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市华尊科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Harzone Technology Co., Ltd		
	Harzone		
法定代表人	施宏恩	成立时间	2009 年 3 月 25 日
控股股东	控股股东为（施欣欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（施欣欣），一致行动人为（施锦玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业制造业（I）-软件和信息技术（I65）-1-0		
主要产品与服务项目	基于人工智能和大数据技术，在公共安全行业进行算法、视频大数据软件、场景应用软件及解决方案的研发和销售，并提供大数据系统运营服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华尊科技	证券代码	834878
挂牌时间	2015 年 12 月 10 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）	27,343,500
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	景岳	联系地址	广东省深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 12 层
电话	0755-22194696	电子邮箱	chenwei1@harzone.com
传真	0755-22194647		
公司办公地址	广东省深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 12 层	邮政编码	518063
公司网址	www.harzone.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	914403006853607619		

注册地址	广东省深圳市沙头街道天安社区泰然五路 8 号天安数码城天济大厦五层 F4.85A-521		
注册资本（元）	2,734.35 万元	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

公司依托模块化的自主大数据组件、可能力开放的数据中台以及人工智能场景化算法，在数据运营服务、数据运营调度、大数据融合应用及人、车属性机器视觉算法分析等方面具有核心能力。是一家专注于以大数据及人工智能技术进行产业应用的国家高新技术企业和深圳市专精特新企业，通过提供领先的产品和解决方案，致力于协助公共安全、智慧交通及数字化政务行业用户提升数据价值、提高管理效率、达成良好的应用成果，助力商业伙伴提升数字化转型效能

公司拥有一支专业的技术研发团队，在设计、研发和项目实施过程中积累了丰富的行业经验，数据运营、数据调度、数据治理、大数据框架、分布式计算技术、人车辆多维度识别、视频摘要及浓缩、图像处理等方面具备专业能力和核心技术。截至报告期末，公司获得 25 项发明专利，1 项实用新型专利，79 著作权。已获授权的有关数据重组与视频结构化技术的发明专利一方面是对公司历史技术积累的肯定，另一方面也是公司持续投入研发、引导技术升级的实证。公司依托这些技术资源优势自主设计、研发针对客户需求为导向的行业解决方案，主要以直销模式面向终端客户、安防设备商、系统集成商等客户，通过提供基于核心软件产品的集成服务、大数据平台、应用软件、数据运营等相关产品和服务以获取利润。在为客户提供服务的过程中，公司能够根据客户的实际需求进行针对性设计和修正，并借助完善、及时的后续服务与客户建立稳定而密切的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2024 年通过深圳市专精特新企业复审，有效期 3 年。 公司于 2023 年申请并于当年取得高新技术企业证书,有效期 3 年

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	22,971,963.66	40,376,384.95	-43.11%
毛利率%	62.35%	51.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,233,270.70	-21,177,074.17	23.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,396,193.57	-22,605,133.12	27.47%
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）	-387.98%	-92.52%	-
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）	-391.88%	-98.76%	-
基本每股收益	-0.59	-0.77	23.38%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	31,653,386.31	52,634,182.66	-33.78%
负债总计	35,586,004.54	40,333,530.19	-11.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,932,618.23	12,300,652.47	-131.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.14	0.45	-131.11%
资产负债率%（母公司）	55.75%	51.19%	-
资产负债率%（合并）	112.42%	76.63%	-
流动比率	0.83	1.19	-
利息保障倍数	-0.01	-0.02	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-1,452,877.06	-4,897,000.21	70.33%
应收账款周转率	1.04	1.37	-
存货周转率	1.35	3.10	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-39.86%	-23.75%	-
营业收入增长率%	-43.11%	-30.72%	-
净利润增长率%	23.35%	-27.60%	-

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	1,378,265.00	4.35%	2,469,840.59	4.69%	-44.20%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	17,692,425.92	55.89%	26,461,724.52	50.27%	-33.14%
存货	5,853,673.17	18.49%	6,990,689.41	13.28%	-16.26%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

固定资产	259,096.81	0.82%	643,647.77	1.22%	-59.75%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	6.32%	2,000,000.00	3.80%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预付账款	2,204,851.67	6.97%	6,844,661.15	13.00%	-67.79%
其他流动资产	1,173,916.24	3.71%	1,452,309.91	2.76%	-19.17%
使用权资产	1,999,561.84	6.32%	4,517,965.74	8.58%	-55.74%
递延所得税资产	0	0.00%	1,463,946.00	2.78%	-100.00%
应付账款	19,624,977.59	62.00%	24,626,281.13	46.79%	-20.31%
合同负债	3,170,000.00	10.01%	3,100,000.00	5.89%	2.26%
应付职工薪酬	4,122,561.10	13.02%	3,293,122.26	6.26%	25.19%
一年内到期的非流动负债	1,559,736.84	4.93%	2,321,590.97	4.41%	-32.82%

项目重大变动原因

1、本报告期，货币资金同比下降 44.20%，主要是由于本报告期内收入下降，且部分项目回款逾期所致;

2、本报告期，应收账款同比下降 33.14%，主要是由于本报告期内收入下滑，且公司强化应收账款管理、及时回收前期应收款项所致;

3、本报告期，存货同比下降 16.26%，主要是由于本报告期内公司交付了部分硬件导致;

4、本报告期，固定资产同比下降 59.75%，主要是由于报告期内公司依据会计准则对固定资产计提折旧所致;

5、本报告期，预付账款同比下降 67.79%，主要是由于本报告期内公司项目验收竣工结算所致;

6、本报告期，其他流动资产下降 19.17%，主要是由于本报告期内将待抵扣增值税进项税额进行抵扣所致；

7、本报告期，使用权资产同比下降 55.74%，主要是由于本报告期内依据会计准则确认租赁期内租赁办公场所的使用权资产所致;

8、本报告期，递延所得税资产同比下降 100%，主要是由于连续亏损，本报告期内没有确认递延所得税资产所致;

9、本报告期，应付账款同比下降 20.31%，主要是由于本报告期内我司按期向供应商支付款项所致:

10、本报告期，合同负债同比上升 2.26%，主要是由于本报告期内我司对客户预收货款所致;

11、本报告期，应付职工薪酬同比上升 25.19%，主要是由于本报告期内我司计提员工的薪资所致;

12、本报告期，一年内到期的非流动负债同比下降 32.82%，主要是由于本报告期内依据会计准则确认租赁期内租赁办公场所的预计租金所致;

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,971,963.66	-	40,376,384.95	-	-43.11%
营业成本	8,648,550.07	37.65%	19,578,800.30	48.49%	-55.83%
毛利率%	62.35%	-	51.47%	-	-
销售费用	2,528,578.86	11.01%	11,138,453.68	27.59%	-77.30%
管理费用	10,539,669.20	45.88%	8,860,856.99	21.95%	18.95%
研发费用	14,891,158.46	64.82%	18,005,987.72	44.60%	-17.30%
财务费用	177,137.35	0.77%	329,380.58	0.82%	-46.22%
信用减值损失	-695,840.40	-3.03%	998,445.80	2.47%	-169.69%
资产减值损失	-775,094.11	-3.37%	-1,386,280.55	-3.43%	44.09%
其他收益	481,828.56	2.10%	2,654,913.51	6.58%	-81.85%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-63,825.98	-0.28%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-14,961,148.54	-65.13%	-15,452,220.67	-38.27%	3.18%
营业外收入	311,111.13	1.35%	2,152.91	0.01%	14,350.73%
营业外支出	119,287.29	0.52%	19,444.14	0.05%	513.49%
净利润	-16,233,270.70	-70.67%	-21,177,074.17	-52.45%	23.35%

项目重大变动原因

1、本报告期，营业收入同比下降 43.11%，主要是由于本报告期内市场环境下滑，公司及时调整战略并摒弃一些不优质的项目所致;

2、本报告期，营业成本同比下降 55.83%，主要是本报告期内营业收入下滑，导致营业成本同比下滑所致;

3、本报告期，毛利率同比上升 21.14%，主要是由于本报告期公司主动放弃一些利润较低的项目所致。

4、本报告期，销售费用同比下降 77.30%，主要是本报告期内加强对销售费用的控制所致;

5、本报告期，管理用同比上升 18.95%，主要是本报告期内支付委外开发的费用所致;

6、本报告期，研发费用同比下降 17.30%，主要是由于本报告期内优化了研发团队所致;

7、本报告期，财务费用同比下降 46.22%，主要是由于本报告期内有国外沙特项目，存在外汇结算所致;

8、本报告期，信用减值损失同比下降 169.69%，主要是本报告期内官司胜诉，收回前期计提的坏账准备所致;

9、本报告期，资产减值损失同比上升 44.09%，主要是本报告期内计提的存货跌价准备所致；

10、本报告期，其他收益同比下降 81.85%，主要是由于本报告期内政府补助减少所致；

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	22,971,963.66	40,376,384.95	-43.11%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	8,648,550.07	19,578,800.30	-55.83%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能硬件	4,890,172.41	3,859,758.25	21.07%	351.35%	313.96%	7.13%
平台软件	5,861,725.68	3,075,862.16	47.53%	-76.59%	-80.01%	8.96%
技术开发及服务收入	12,220,065.57	1,712,929.66	85.98%	-14.25%	-47.49%	8.87%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内主营业务收入同比下降 43.11%，其中，平台软件收入同比下降 76.59%，技术开发及服务收入同比下降 14.25%，主要是由于市场环境不断恶化，部分项目未能按照预期进行验收，一些已经预投入的项目，未能按期签订合同；另外为规避风险，公司主动放弃一些利润较低且回款条件较差的项目，也在一定程度上造成收入的下滑。

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	GULF APPLICATIONS COMPANY	4,475,877.94	19.48%	否
2	江苏盛脉电子科技有限公司	2,513,274.34	10.94%	否
3	深圳市公安局交通警察局	2,287,398.82	9.96%	否

4	中国电信股份有限公司连云港分公司	1,828,672.57	7.96%	否
5	中电鸿信信息科技有限公司	1,646,502.97	7.17%	否
合计		12,751,726.64	55.51%	-

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	秦淮区富联亚信息技术服务中心	1,917,524.73	14.56%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	1,230,172.41	9.34%	否
3	北京北斗电科智慧科技有限公司	1,075,471.70	8.17%	否
4	秦淮区恒越霄信息技术服务中心	914,851.48	6.95%	否
5	重庆永呈耀企业管理服务部	894,356.42	6.79%	否
合计		6,032,376.74	45.81%	-

（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	-1,452,877.06	-4,897,000.21	70.33%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-39,196.28	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	282,333.71	-320,552.04	188.08%

现金流量分析

1、本报告期，经营活动产生的现金流量净额同比上升 70.33%，主要是由于本报告期通过加强应收账款催收，缩减人员，降低费用成本所致;

2、本报告期，投资活动产生的现金流量净额同比下降 100%，主要是由于本报告期公司没有购买固定资产所致;

3、本报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比上升 188.08%，主要是由于本报告期合并范围外关联方资金拆借所致;

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
深圳市华尊慧视科技有限公	控股子公司	电子产品、计算机软硬件的技	5,000,000.00	1,807,088.72	-741,060.08	2,375,128.15	-3,525,726.02

司		术开发与销售及其它国内商业、物资供销业；计算机软硬件的安装；信息咨询等					
江苏华真信息技术有限公司	控股子公司	电子产品、计算机软硬件的技术开发与销售及其它国内商业、物资供销业；计机软件的安装；信息询等	20,000,000.00	10,153,334.55	-175,625.35	4,332,743.38	-6,698,099.47

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
应收账款期末余额较大的风险	截至 2024 年年末，公司应收账款账面净值为 1,769.24 万元，占流动资产比例为 60.77%，较上一报告期略有下降，但整体占比仍相对较高。应收账款账面净值期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
高级管理人员、专业技术人员流失及技术泄密的风险	公司自设立以来，一直致力于视频结构化处理、云计算、云存储为主的视频数据分析技术的研究。目前公司已发展成为视频行业中具有核心技术、自主知识产权的解决方案供应商之一，在行业中具有竞争优势。技术研发力量一直是支撑公司发展的核心要素，公司自成立以来积累了丰富的软件开发经验，重点培育技术人才，并拥有了较为成熟的技术研发队伍。公司的核心技术大部分由公司的高级管理人员、核心技术人员掌握，虽然公司已与核心技术人员和涉密的员工签订了《保密协议》、《竞业禁止协议》，部分核心技术人员和高级管理人员通过员工持股平台间接持有公司股份，与公司利益保持高度一致，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，削弱公司的核心竞争力，对公司经营造成不利影响。
行业技术和产品更新换代较快的风险	随着软件和信息技术服务业的快速发展，行业技术和产品将不断升级，这就对企业的技术储备、研发水平和差异化生产提出了更高的市场要求。软件企业必须准确把握市场动态，进一步挖掘客户潜在需求，加快技术研发与更新，不断进行创新，保持技术和产品的先进性。公司所在的视频大数据分析行业是国内外软件同行高度关注、竞相研发的一个重点领域，新的理论、方法和应用不断涌现，公司技术方面需要不断发展和更新才能适应行业日益增加的实战需求。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为施欣欣、施锦玲夫妇，施欣欣先生为公司第一大股东，直接持有公司 11,032,100 股股份，施锦玲女士为公司第五大股东，直接和间接持有公司 3,062,908 股的股份，施欣欣、施锦玲直接及间接持有公司合计 14,,095,008 股的股份，占公司股份的 51.55%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的

	正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
市场竞争风险	公司的主营产品为视频大数据软件、采集端智能硬件产品以及软硬一体的行业垂直解决方案。软件市场是一个高度开放的市场，视频大数据处理软件行业正处于市场新兴导入期，随着中国软件行业近年来的快速发展、市场规模的增长，众多软件企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，同行业的竞争将日益激烈，同时，客户的需求和偏好正在快速变化和不断提升中，因此，公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。
收入和业绩波动的风险	报告期内，公司营业收入同比下滑 43.11%，业绩与去年同期出现比较明显的波动，因此对报告期的收入产生较大影响。
客户相对集中的风险	公司提供的视频大数据类产品及软硬一体解决方案主要直接面向大型安防企业（安防设备商、集成商向政府、公安等行业提供整体产品和服务）、政府部门提供。安防设备商、集成商和政府部门目前是公司最重要的客户。报告期内，公司向前 5 名客户合计的销售额占当期销售总额的比例为 55.51%，相对集中的客户群体在未来可能对公司的销售增长产生一定的不利影响。
税收优惠政策变动风险	公司于 2014 年 9 月 30 日被认定为国家高新技术企业（证书编号：GR201444201080）。根据深圳市国家税务局税务事项通知书“深国税福减免备案[2015]325 号”，企业所得税享受 15%的优惠税率，2023 年证书到期并申请续证，公司于 2023 年 10 月收到新下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202344200629），有效期三年。所得税优惠已在深圳市国家税务局进行备案登记，取得企业所得税优惠事项备案表，税收优惠期限为 2023-01-01 至 2025-12-31；公司销售自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策；提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税，公司按照规定持技术开发合同完成备案后，报告期内享受备案项目的增值税免征优惠。如果上述国家关于软件企业的所得税和增值税税收优惠政策发生变化，或公司没有继续被认定为高新技术企业，将对公司的业绩产生较大影响。
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	
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	9,686,142.86	365%
作为被告/被申请人	0	
作为第三人	0	
合计	9,686,142.86	365%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江苏华真信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2024年2月6日	2025年2月7日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-				-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于 2022 年 11 月 28 日经第三届董事会第二次会议决议通过，公司的全资控股子公司江苏华真信息技术有限公司拟向中国农业银行无锡新吴支行申请短期流动资金贷款人民币 200 万元整，期限一年，无锡联合融资担保股份公司为该笔银行借款提供担保，深圳市华尊科技股份有限公司为无锡联合融资担保股份公司提供的上述担保提供反担保。

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）		
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	2,000,000.00	2,000,000.00
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

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	2,000,000.00	2,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 1 月 23 日经第三届董事会第八次会议决议通过，公司的全资控股子公司江苏华真信息技术有限公司拟向中国农业银行无锡新吴支行申请短期流动资金贷款人民币 200 万元整，期限一年，无锡联合融资担保股份公司为该笔银行借款提供担保，深圳市华尊科技股份有限公司为无锡联合融资担保股份公司提供的上述担保提供反担保。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	规范关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	规范关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,657,798	49.95%	0	13,657,798	49.95%
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,000	5.03%	0	1,375,000	5.03%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,685,702	50.05%	0	13,685,702	50.05%
	其中：控股股东、实际控制人	11,772,000	43.05%	0	11,772,000	43.05%
	董事、监事、高管	195,000	0.71%	0	195,000	0.71%
	核心员工	76,500	0.28%	0	76,500	0.28%
总股本		27,343,500	-	0	27,343,500	-
普通股股东人数		45				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	施欣欣	11,572,000	539,900	11,032,100	40.35%	10,197,000	835,100		

2	施宏恩	5,116,000	-	5,116,000	18.71%	0	5,116,000	5,000,000	
3	深圳华尊投资管理企业（有限合伙）	2,300,000	-	2,300,000	8.41%	1,642,202	657,798	0	
4	周小军	2,000,000	-	2,000,000	7.31%	0	2,000,000	0	
5	施锦玲	1,575,000	-	1,575,000	5.76%	1,575,000	0	0	
6	中信证券投资有限公司	1,240,000	-	1,240,000	4.53%	0	1,240,000	0	
7	徐颖	526,140	73,921	600,061	2.19%	0	600,061	0	
8	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	426,938	-	426,938	1.56%	0	426,938	0	
9	中信证券股份有限公司	394,000	-	394,000	1.44%	0	394,000	0	
10	王蓓	325,000	-	325,000	1.19%	0	325,000	0	
合计		25,475,078	613,821	25,009,099	91.45%	13,414,202	11,594,897	5,000,000	

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

（1）实际控制人施欣欣和施锦玲系夫妻关系；

（2）施宏恩与实际控制人施欣欣系兄弟关系；

（3）施锦玲为华尊投资的有限合伙人，持有华尊投资 64.69%的出资额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司实际控制人为施欣欣、施锦玲夫妇，施欣欣先生为公司的第一大股东，直接持有公司 11,032,100 股股份，施锦玲女士为公司第五大股东，直接和间接持有公司 3,062,908 股的股份，施欣欣、施锦玲直接及间接持有公司合计 14,095,008 股的股份，占公司股份的 51.55%。

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				
施欣欣	董事长	男	1979 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	11,572,000	100	11,032,100	40.35%
施宏恩	总经理	男	1985 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	5,116,000		5,116,000	18.71%
施锦玲	董事	女	1981 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	1,575,000		1,575,000	5.76%
曹明清	副总经理	男	1969 年 5 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	6,000		6,000	0.02%
张妙	董事	女	1986 年 1 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	22,500		22,500	0.08%
吴伟华	董事兼研发总监	男	1982 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	12,000		12,000	0.04%
景岳	董事会秘书	男	1985 年 1 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	12,000		12,000	0.04%
陈伟	董事兼财务总监	男	1983 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-		-	-
刘凯	监事会主席	男	1985 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	9,000		9,000	0.03%
曹宇林	监事	男	1990 年 3 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-		-	-
王艳芳	职工代表监事	女	1989 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-		-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

（1）实际控制人施欣欣和施锦玲系夫妻关系；

（2）施宏恩与实际控制人施欣欣系兄弟关系；

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
施欣欣	董事长	限制性股票	0	72,000	0	72,000	4.75	0.56
靳强	研发副总监	限制性股票	0	39,000	0	39,000	4.75	0.56
张妙	董事	限制性股票	0	22,500	0	22,500	4.75	0.56
景岳	董事会秘书	限制性股票	0	12,000	0	12,000	4.75	0.56
吴伟华	董事兼研发总监	限制性股票	0	12,000	0	12,000	4.75	0.56
曹明清	副总经理	限制性股票	0	6,000	0	6,000	4.75	0.56
刘凯	监事会主席	限制性股票	0	9,000	0	9,000	4.75	0.56
合计	-	-	0	172,500	0	172,500	-	-

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	90	6	47	48
销售人员	9	0	5	4
财务人员	5	0	2	3
采购与行政人员	6	1	2	6
员工总计	110	7	56	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	5	2
本科	46	25
专科	56	31
专科以下	3	3
员工总计	110	61

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

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合的员工培训体系。

报告期内，公司在职员工净减少 49 人，公司对研发和销售人员进行了一定程度的优化以适应市场环境。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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及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，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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程序和规则进行。

公司制定了《深圳市华尊科技股份有限公司信息披露管理制度》，修订了《公司章程》。通过一系列公司治理制度的完善和实施，公司内部控制体系不断优化，规范运作水平不断提升，切实保证了公司的生产、经营健康稳定发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2024 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

（一）资产独立

公司资产独立完整，具有完整的采购、研发、销售等部门，拥有独立于股东的研发系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的办公设备、运输工具以及专利权、软件著作权等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

（二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关

联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

（四）机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务独立

公司具有完备的业务流程，公司能独立对外从事采购、销售业务并签署相关协议，公司拥有独立的业务部门和渠道。公司在业务上独立于股东和其他关联方，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	□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	深旭泰财审字[2025]012 号			
审计机构名称	深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	深圳市福田区沙头街道滨河大道 9003 号湖北大厦南区 29B			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭旭明	尹擎		
	1 年	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）	10			

审计报告

深旭泰财审字[2025] 012号

深圳市华尊科技股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了深圳市华尊科技股份有限公司(以下简称华尊公司)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华尊技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、　形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华尊公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，华尊公司自 2021 年起至 2024 年已连续四年发生亏损，截至 2024 年 12 月 31 日，净资产为-3,932,618.23 元，累计亏损 60,197,330.55 元。如财务报表附注二（二）所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对华尊公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

华尊公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华尊公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华尊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华尊公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华尊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：

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

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华尊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告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华尊公司不能持续经营。

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

6．就华尊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，并对审计意见承担全部责任。

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

深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)　　中国注册会计师：_____

谭旭明

中国•深圳

中国注册会计师：_____

尹 擎

二〇二五年四月二十五日

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	注释 1	1,378,265.00	2,469,840.59
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	注释 2	17,692,425.92	26,461,724.52
应收款项融资			
预付款项	注释 3	2,204,851.67	6,844,661.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	811,595.66	1,047,697.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	5,853,673.17	6,990,689.41
其中：数据资源			
合同资产	注释 6	-	41,700.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	1,173,916.24	1,452,309.91
流动资产合计		29,114,727.66	45,308,623.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	259,096.81	643,647.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	1,999,561.84	4,517,965.74
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	-	1,463,946.00
其他非流动资产	注释 11	280,000.00	700,000.00
非流动资产合计		2,538,658.65	7,325,559.51
资产总计		31,653,386.31	52,634,182.66
流动负债：			
短期借款	注释 12	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	19,624,977.59	24,626,281.13
预收款项	注释 14	118,000.00	211,250.00
合同负债	注释 15	3,170,000.00	3,100,000.00
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	注释 16	4,122,561.10	3,293,122.26
应交税费	注释 17	569,436.19	492,848.11
其他应付款	注释 18	3,831,777.64	1,966,796.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 19	1,559,736.84	2,321,590.97
其他流动负债			
流动负债合计		34,996,489.36	38,011,888.56

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	注释 20	451,571.82	2,133,880.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 21	137,943.36	187,760.79
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		589,515.18	2,321,641.63
负债合计		35,586,004.54	40,333,530.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	27,343,500.00	27,343,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	25,691,176.06	25,691,176.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	3,230,036.26	3,230,036.26
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-60,197,330.55	-43,964,059.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-3,932,618.23	12,300,652.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-3,932,618.23	12,300,652.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,653,386.31	52,634,182.66

法定代表人：施宏恩　　主管会计工作负责人：陈伟　　会计机构负责人：刘佳敏

（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		424,500.51	1,275,470.00
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	14,405,160.92	17,712,623.98
应收款项融资			
预付款项		1,556,825.61	4,136,925.15
其他应收款	注释 2	5,159,559.01	729,370.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,620,434.23	3,615,850.47
其中：数据资源			
合同资产		-	41,700.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		904,833.69	1,304,752.59
流动资产合计		25,071,313.97	28,816,692.98
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	注释 3	25,000,000.00	21,910,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		217,497.40	507,638.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,999,561.84	3,998,548.50
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	1,418,988.08
其他非流动资产		280,000.00	700,000.00
非流动资产合计		27,497,059.24	28,535,175.32
资产总计		52,568,373.21	57,351,868.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		17,417,621.58	18,075,569.53
预收款项		118,000.00	211,250.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,278,094.69	1,801,586.08
应交税费		569,436.19	415,228.07
其他应付款		3,652,732.74	1,952,139.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,170,000.00	2,850,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,559,736.84	1,771,513.68
其他流动负债			
流动负债合计		28,765,622.04	27,077,287.05
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		451,571.82	2,133,880.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		91,640.48	147,188.00
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		543,212.30	2,281,068.84
负债合计		29,308,834.34	29,358,355.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,343,500.00	27,343,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,691,176.06	25,691,176.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,230,036.26	3,230,036.26
一般风险准备			
未分配利润		-33,005,173.45	-28,271,199.91
所有者权益（或股东权益）合计		23,259,538.87	27,993,512.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		52,568,373.21	57,351,868.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		22,971,963.66	40,376,384.95
其中：营业收入	注释 26	22,971,963.66	40,376,384.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,880,180.27	58,095,684.38
其中：营业成本	注释 26	8,648,550.07	19,578,800.30
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	注释 27	95,086.33	182,205.11
销售费用	注释 28	2,528,578.86	11,138,453.68
管理费用	注释 29	10,539,669.20	8,860,856.99
研发费用	注释 30	14,891,158.46	18,005,987.72
财务费用	注释 31	177,137.35	329,380.58
其中：利息费用		217,591.05	309,375.04
利息收入		2,742.01	11,158.16
加：其他收益	注释 32	481,828.56	2,654,913.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-695,840.40	998,445.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-775,094.11	-1,386,280.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	-63,825.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,961,148.54	-15,452,220.67
加：营业外收入	注释 33	311,111.13	2,152.91

减：营业外支出	注释 37	119,287.29	19,444.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,769,324.70	-15,469,511.90
减：所得税费用	注释 38	1,463,946.00	5,707,562.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,233,270.70	-21,177,074.17
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）		-16,233,270.70	-21,177,074.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,233,270.70	-21,177,074.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,233,270.70	-21,177,074.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,233,270.70	-21,177,074.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.59	-0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.59	-0.77

法定代表人：施宏恩　　主管会计工作负责人：陈伟　　会计机构负责人：刘佳敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	注释 4	19,207,808.95	26,615,750.36
减：营业成本	注释 4	5,973,972.17	9,858,077.95
税金及附加		82,839.66	171,786.49
销售费用		1,930,893.52	8,748,545.71
管理费用		5,331,440.21	6,089,677.37
研发费用		8,070,915.99	9,955,293.03
财务费用		74,421.81	174,651.31
其中：利息费用		146,884.03	181,239.24
利息收入		1,346.32	9,535.71
加：其他收益		305,908.46	1,046,533.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-817,842.15	1,450,093.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-775,094.11	-1,386,280.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-60,739.57	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,604,441.78	-7,271,935.04
加：营业外收入		311,111.13	1,355.76
减：营业外支出		21,654.81	19,220.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,314,985.46	-7,289,799.86
减：所得税费用		1,418,988.08	5,622,379.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,733,973.54	-12,912,179.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,733,973.54	-12,912,179.21
（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		-4,733,973.54	-12,912,179.21
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		37,454,701.74	53,600,729.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		446,903.55	1,209,563.33
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39-1	1,183,232.67	1,642,287.93
经营活动现金流入小计		39,084,837.96	56,452,580.78
购买商品、接受劳务支付的现金		12,260,956.83	23,590,215.03
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		16,222,824.89	22,105,003.45

支付的各项税费		838,143.75	1,983,876.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39-2	11,215,789.55	13,670,485.63
经营活动现金流出小计		40,537,715.02	61,349,580.99
经营活动产生的现金流量净额		**-1,452,877.06**	**-4,897,000.21**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	39,196.28
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		0.00	39,196.28
投资活动产生的现金流量净额		**0.00**	**-39,196.28**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39-3	2,519,124.95	-
筹资活动现金流入小计		4,519,124.95	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,177.81	236,670.61
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	注释 39-4	2,176,613.43	2,083,881.43
筹资活动现金流出小计		4,236,791.24	2,320,552.04
筹资活动产生的现金流量净额		**282,333.71**	**-320,552.04**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,967.76	7,129.46
五、现金及现金等价物净增加额		-1,091,575.59	-5,249,619.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,469,840.59	7,719,459.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,378,265.00	2,469,840.59

法定代表人：施宏恩　　主管会计工作负责人：陈伟　　会计机构负责人：刘佳敏

（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		23,768,814.06	43,798,916.59
收到的税费返还		284,816.17	827,253.05
收到其他与经营活动有关的现金		333,549.74	417,552.67
经营活动现金流入小计		24,387,179.97	45,043,722.31
购买商品、接受劳务支付的现金		5,862,271.06	15,744,146.42
支付给职工以及为职工支付的现金		9,356,519.00	12,955,942.94
支付的各项税费		570,860.28	1,397,097.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,261,022.36	10,890,406.62
经营活动现金流出小计		19,050,672.70	40,987,593.92
经营活动产生的现金流量净额		5,336,507.27	4,056,128.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,090,000.00	8,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,090,000.00	8,210,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,090,000.00	-8,210,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,519,124.95	8,210,000.00
筹资活动现金流入小计		2,519,124.95	8,210,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	181,239.24
支付其他与筹资活动有关的现金		5,695,569.47	9,667,433.06
筹资活动现金流出小计		5,695,569.47	9,848,672.30
筹资活动产生的现金流量净额		-3,176,444.52	-1,638,672.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,967.76	7,129.46
五、现金及现金等价物净增加额		-850,969.49	-5,785,414.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,275,470.00	7,060,884.45
六、期末现金及现金等价物余额		424,500.51	1,275,470.00

（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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-43,964,059.85		12,300,652.47
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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-43,964,059.85		12,300,652.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,233,270.70		-16,233,270.70
（一）综合收益总额											-16,233,270.70		-16,233,270.70
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-60,197,330.55		-3,932,618.23

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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-22,786,985.68		33,477,726.64
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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-22,786,985.68		33,477,726.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-21,177,074.17		-21,177,074.17
（一）综合收益总额											-21,177,074.17		-21,177,074.17
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-43,964,059.85		12,300,652.47

法定代表人：施宏恩　　主管会计工作负责人：陈伟　　会计机构负责人：刘佳敏

（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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-28,271,199.91	27,993,512.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-28,271,199.91	27,993,512.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,733,973.54	-4,733,973.54
（一）综合收益总额											-4,733,973.54	-4,733,973.54
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-33,005,173.45	23,259,538.87

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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-15,359,020.70	40,905,691.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-15,359,020.70	40,905,691.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,912,179.21	-12,912,179.21
（一）综合收益总额											-12,912,179.21	-12,912,179.21
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-28,271,199.91	27,993,512.41

深圳市华尊科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市华尊科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市华尊科技有限公司,系由施宏恩、施欣欣共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 11 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码 914403006853607619 的营业执照。

经过历年的增资及转增股本，截止 2024 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 2,734.35 万股，注册资本为人民币 2,734.35 万元。

公司注册地：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然五路 8 号天安数码城天济大厦五层 F4.8 5A-521。

公司办公地：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 12 层。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：公司依托视频数据分析技术，专注基于视频数据内容管理、智能分析为中心的视频图像侦查类及视频大数据分析类软件的研发、销售和技术服务。

公司的经营范围：电子产品、计算机软硬件的技术开发与销售；国内贸易；计算机软硬件的安装（仅限于上门安装服务）；道路交通设施、安防系统、门禁系统的上门安装、研发与销售；综合网络布线工程的设计与施工；软件的技术开发；计算机系统集成；物业租赁；经营进出口业务；信息咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其限制项目）；通讯设备销售；移动通信设备销售；通讯设备修理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，详见本附注五、在其他主体中的权益。财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）》的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况：

公司自 2021 年起至 2024 年度已连续四年发生亏损，截至 2024 年 12 月 31 日，净资产为-3,932,618.23 元，累计亏损-60,197,330.55 元。主要原因为：

1、近年来，受整体经济环境的影响，部分地方财政债务水平较高，支付能力下降，导致行业需求增速放缓，工程项目工期延长，企业资金回笼周期拉长，客户支付延期。

2、由于对芯片的管制，导致服务器、摄像头等材料成本上涨。

3、目前由于业主的资金存在暂时性的紧张，导致部分满足验收条件的项目，未能及时验收回款，一些已经预投入的项目，未能按期签订合同，造成回款延迟。

为应对持续亏损、经营能力受影响的局面，公司从以下几个方面着手：

控制人力成本、降低研发成本：非核心定制开发的研发人员通过项目地合作伙伴推荐或者供应商遴选，这样可以极大的提高交付效率，也可以复用当地较低的人力成本，从而降低人力成本，减少管理上的压力。目前通过该项方式，研发人员由之前 100 人左右，减少到目前的 40 人左右。在后端管理上进一步压缩管理费用，比如优化了办公场地，降低房租，高管主动取消了部分的福利等。

2024 年因资金紧张导致的项目延期情况，在 2025 年出现逐步的缓解，特别是各地的城投在中央“化债”的支持下，也在陆续复苏。公司对已经预投入的项目保证进行最小单位的维护，以确保项目落地后可以正常交付。对其他预投入项目，如果专项资金没到位，付款条件较差的项目，不再参与。

加大对新兴技术如大数据等的研发投入，开拓新的市场空间，寻找新的业务增长点。

伴随着政府资金紧张的缓解以及通过司法程序催讨，2025 年公司预计可收回的应收款约 2000 余万。另外公司实控人在公司出现暂时性的资金短期时，会在其自身条件允许的情况下无息借款给公司，以保证公司经营资金的需要。

目前在现有商机上，保守预计实现 1200 万的自有软件销售，2000 万的集成类收入，预计收入规模 3200 万左右，实现收窄赤字，预计达到盈亏平衡，确保现金流量稳定。

通过上述方法，以维持本公司的持续经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

(1)企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

(2)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

(3)已办理了必要的财产权转移手续。

(4)本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5)本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

(1)被投资方的设立目的。

(2)被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

(3)投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

(4)投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

(5)投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6)投资方与其他方的关系。

2、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量

和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1)增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差

额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2)处置子公司或业务

1)一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2)分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3)购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售

给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致

持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融工具的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符

合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

1、金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

2、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

5、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较

低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票汇票	不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十二）应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄计提坏账准备
无风险组合	本公司将纳入合并范围的应收款项未计提坏账准备

（十三） 存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品

等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均成本法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次摊销法；

（2）包装物采用一次摊销法；

（十四）持有待售

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所

得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十五）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

（十六）长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4、5	5	23.75、19.00
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5、10	31.67、19.00、18.00、
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）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。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十八） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 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；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2．借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项　目	预计使用寿命(年)	依据
软　件	5	技术更新换代程度

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	预计使用年限

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2． 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3． 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实

际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八） 收入

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1）商品销售收入确认方法

公司视频大数据业务是依据客户的需求制定实施方案，以自主开发的软件为基础，结合外购第三方产品进行系统安装、实施、调试等服务（服务确认收入具体原则详见（3）技术服务收入）。商品销售部分的收入确认具体原则为：对于需要安装调试的商品，以商品已发至客户指定地点，经客户验收并取得客户确认的签收单后确认收入，这类业务属于在某一时段履行的履约义务。对于不需要安装调试的硬件产品，以产品已发至客户指定地点并取得客户签章的到货确认单后确认收入，这类业务属于在某一时点履行的履约义务。

(2）软件开发服务收入

软件开发服务业务属于在某一时段履行的履约义务，指根据用户的需求，按照合同约定开发项目软件，完成包含设计文档、源代码、部署、调测、运行等开发工作。公司根据客户需求定制开发软件，按照提供劳务确认收入，根据软件开发服务的进度确认收入。

（3）技术服务收入

技术服务业务属于在某一时段履行的履约义务。根据客户需求，按照合同约定对所销售的产品及软件进行系统安装、调试等服务，在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

（二十九） 政府补助

1．类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2．确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（三十一）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括……。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

（三十二） 重要会计政策、会计估计的变更

1． 会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策对本公司不产生影响。

（2）《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定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，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。具体调整如下：

项目	本年发生	上年发生
主营业务成本		-16,261.52
销售费用		16,261.52

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
	应税服务收入	6%，9%
城建税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市华尊科技股份有限公司	15%
深圳市华尊慧视科技有限公司	25%
江苏华真信息技术有限公司	25%

(二)税收优惠及批文

1．增值税

根据《财政部、国家税务局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司的软件产品销售享受增值税即征即退的税收优惠政策。

2．企业所得税

公司 2022 年 12 月 11 日公司高新审核通过，取得高新技术企业证书，证书编号为：

GR202044205397，有效期三年 。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。报告期公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）以及《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），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，即小微企业所得税实际税率为 5%。

本公司的子公司深圳市华尊慧视科技有限公司、江苏华真信息技术有限公司企业所得税均享受小微企业的优惠税率。

四、合并财务报表项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 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		
银行存款	1,378,265.00	2,469,840.59
其他货币资金		
合计	**1,378,265.00**	**2,469,840.59**

货币资金说明：

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2.应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,377,318.90	13,636,740.00
1—2 年	7,452,100.00	10,231,656.76
2—3 年	9,801,656.76	3,865,822.23
3—4 年	2,336,642.23	1,646,768.00
4—5 年	886,768.00	944,987.68
5 年以上	4,888,398.00	4,199,398.00
小计	**26,742,883.89**	**34,525,372.67**

账　龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	9,050,457.97	8,063,648.15
合计	**17,692,425.92**	**26,461,724.52**

(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	1,227,600.00	4.59	1,227,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	25,515,283.89	95.41	7,822,857.97	30.66	17,692,425.92
其中：账龄组合	25,515,283.89	95.41	7,822,857.97	30.66	17,692,425.92
无风险组合	-		-	-	-
合计	**26,847,883.89**	**100.00**	**9,155,457.97**	**34.10**	**17,692,425.92**

续：

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	1,227,600.00	3.56	1,227,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	33,297,772.67	96.44	6,836,048.15	20.53	26,461,724.52
其中：账龄组合	33,297,772.67	96.44	6,836,048.15	20.53	26,461,724.52
无风险组合	-	-	-		-
合计	**34,525,372.67**	**100.00**	**8,063,648.15**	**23.36**	**26,461,724.52**

(3) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京普文和讯智能科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计不能收回
北京捷诺视讯数码科技有限公司	527,600.00	527,600.00	100.00	预计不能收回
合计	**1,227,600.00**	**1,227,600.00**	**100.00**	

(4) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,377,318.90	68,865.95	5.00
1—2 年	7,452,100.00	745,210.00	10.00
2—3 年	9,801,656.76	1,470,248.51	15.00
3—4 年	2,336,642.23	1,168,321.12	50.00
4—5 年	886,768.00	709,414.40	80.00
5 年以上	3,660,798.00	3,660,798.00	100.00
合计	**25,515,283.89**	**7,822,857.97**	**30.66**

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,227,600.00	-	-	-	-	1,227,600.00
按组合计计提坏账准备	6,836,048.15	1,655,674.42	563,864.60	105,000.00	-	7,822,857.97
其中：账龄组合	6,836,048.15	1,655,674.42	563,864.60	105,000.00	-	7,822,857.97
合计	**8,063,648.15**	**1,655,674.42**	**563,864.60**	**-**	**-**	**9,050,457.97**

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
百年金海科技有限公司	430,572.46	法院判决执行	银行转账	预计不能收回
合　计	**430,572.46**			

(6) 本期实际核销的应收账款

项　　目	核销金额
实际核销的应收账款	105,000.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
苏州市电讯工程有限公司盐城市分公司	6,114,000.00	22.77	611,400.00
银江技术股份有限公司	4,400,000.00	16.39	660,000.00
中电科新型智慧城市研究院有限公司	3,776,398.27	14.07	566,459.74
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	2,850,000.00	10.62	18,000.00
上海达卯科技有限公司	2,272,920.00	8.47	7,675.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
合　计	**19,413,318.27**	**72.59**	**1,863,534.74**

3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	387,324.56	17.57	1,217,641.48	17.79
1 至 2 年	257,427.44	11.68	2,130,139.52	31.12
2 至 3 年	1,130,139.52	51.26	3,388,000.00	49.50
3 年以上	429,960.15	19.50	108,880.15	1.59
合　计	**2,204,851.67**	**100.00**	**6,844,661.15**	**100.00**

(2) 账龄超过一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	期末余额	账龄	未及时结算原因
华茂智能科技南京有限公司	1,010,139.52	3 年	未完工的项目
深圳华启科技有限公司	345,758.15	3 年以上	未完工的项目
东莞市美加德门窗有限公司	300,000.00	3 年以上	项目未验收
合　计	**1,655,897.67**		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
华茂智能科技南京有限公司	1,010,139.52	45.81	2-3 年	未完工的项目
深圳华启科技有限公司	34,758.15	15.68	3-5 年	未完工的项目
东莞市美加德门窗有限公司	300,000.00	13.61	2-3 年	未完工的项目
广东东腾景观有限公司	254,697.46	11.55	1 年以内	未完工的项目
江苏智景云图科技有限公司	57,600.00	2.61	1 年以内	未完工的项目
合　计	**1,968,195.13**	**89.27**		

4.其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	811,595.66	1,047,697.57
合　计	**811,595.66**	**1,047,697.57**

1) 按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	325,973.13	905,545.72
1—2 年	480,788.86	148,662.66
2—3 年	56,317.04	36,668.13
3—4 年	26,298.61	40,962.13
4—5 年	40,962.13	9,918.89
5 年以上	314,918.89	305,000.00
小计	**1,245,258.66**	**1,446,757.53**
减：坏账准备	433,663.00	399,059.96
合计	**811,595.66**	**1,047,697.57**

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	305,000.00	588,380.00
押金	539,725.41	641,340.55
备用金	295,220.54	59,038.00
往来款	300.00	69,462.62
代垫款	105,012.71	88,536.36
小计	1,245,258.66	1,446,757.53
减：坏账准备	433,663.00	399,059.96
合计	811,595.66	1,047,697.57

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					

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	1,245,258.66	100.00	433,663.00	34.83	811,595.66
其中：账龄组合	1,245,258.66	100.00	433,663.00	34.83	811,595.66
无风险组合	-	-	-		-
合计	**1,245,258.66**	**100.00**	**433,663.00**	**34.83**	**811,595.66**

续：

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					
按组合计提坏账准备	1,446,757.53	100.00	399,059.96	27.58	1,047,697.57
其中：账龄分析法组合	1,446,757.53	100.00	399,059.96	27.58	1,047,697.57
无风险组合	-	-	-		-
合计	1,446,757.53	100.00	399,059.96	27.58	1,047,697.57

a. 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	325,973.13	16,298.66	5.00
1－2 年	480,788.86	48,078.89	10.00
2－3 年	56,317.04	8,447.55	15.00
3－4 年	26,298.61	13,149.31	50.00
4－5 年	40,962.13	32,769.70	80.00
5 年以上	314,918.89	314,918.89	100.00
合计	**1,245,258.66**	**433,663.00**	**34.83**

b.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)	
期初余额	399,059.96			399,059.96

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				-
—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	34,603.04			34,603.04
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	**433,663.00**			**433,663.00**

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	399,059.96	34,603.04				433,663.00
无风险组合						
合　计	**399,059.96**	**34,603.04**				**433,663.00**

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳海视城市服务运营有限公司	资金拆借	330,000.00	1-2 年	26.50	33,000.00
杭州海康威视系统技术有限公司	押金	300,000.00	5 年以上	24.09	300,000.00
深圳市投资控股有限公司	押金	76,121.84	1-2 年	6.11	4,400.00
前海人寿保险股份有限公司	押金	72,645.62	1-2 年	5.83	1,776.28
孟凯炫	押金	44,000.00	1-2 年	3.53	17,459.10
合　计		**822,767.46**		**66.06**	**356,635.38**

5.存货

(1) 存货分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				1,915,113.13		1,915,113.13
库存商品	1,588,434.23		1,588,434.23	1,728,067.89	833,730.55	894,337.34
发出商品						
合同履约成本	4,265,238.94		4,265,238.94	4,181,238.94		4,181,238.94
合　计	**5,853,673.17**		**5,853,673.17**	**7,824,419.96**	**833,730.55**	**6,990,689.41**

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	833,730.55	521,894.11			1,355,624.66		
合　计	**833,730.55**	**521,894.11**			**1,355,624.66**		

(3) 合同履约成本

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
预期取得的合同	4,181,238.94	84,000.00			4,265,238.94
合　计	**4,181,238.94**	**84,000.00**			**4,265,238.94**

6.合同资产

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
质保金	-	-	-	208,500.00	166,800.00	41,700.00

7.其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,981.14	
增值税留抵税额	-	-
待抵扣进项税额	1,170,935.10	1,452,309.91
合　计	**1,173,916.24**	**1,452,309.91**

8.固定资产

项　目	运输设备	电子设备	办公设备	合　计
一. 账面原值				
1．期初余额	2,366,831.99	1,852,623.45	144,624.74	4,364,080.18
2．本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
在建工程转入				-
其他增加				-
3．本期减少金额	-	433,196.85	35,065.63	468,262.48
处置或报废	-	433,196.85	35,065.63	468,262.48
其他减少				-
4．期末余额	2,366,831.99	1,419,426.60	109,559.11	3,895,817.70
二. 累计折旧				
1．期初余额	2,061,869.79	1,570,899.42	87,663.20	3,720,432.41
2．本期增加金额	186,620.47	132,530.64	17,188.32	336,339.43
本期计提	186,620.47	132,530.64	17,188.32	336,339.43
3．本期减少金额	-	408,663.36	11,387.59	420,050.95
处置或报废	-	408,663.36	11,387.59	420,050.95
其他减少				-
4．期末余额	2,248,490.26	1,294,766.70	93,463.93	3,636,720.89
三．减值准备				
1．期初余额				
2．本期增加金额				
3．本期减少金额				
4．期末余额				
四．账面价值				
1．期末账面价值	**118,341.73**	**124,659.90**	**16,095.18**	**259,096.81**
4．期初账面价值	**304,962.20**	**281,724.03**	**56,961.54**	**643,647.77**

9.使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一.账面原值		
1．期初余额	6,738,185.77	6,738,185.77
2．本期增加金额	-	-
租赁	-	-

项　目	房屋及建筑物	合　计
其他增加		-
3．本期减少金额	2,157,610.40	2,157,610.40
租赁到期	977,547.66	977,547.66
其他减少	1,180,062.74	1,180,062.74
4．期末余额	4,580,575.37	4,580,575.37
二.累计折旧		
1．期初余额	2,220,220.03	2,220,220.03
2．本期增加金额	2,035,648.54	2,035,648.54
本期计提	2,035,648.54	2,035,648.54
其他增加		-
3．本期减少金额	1,674,855.04	1,674,855.04
租赁到期	977,547.66	977,547.66
其他减少	697,307.38	697,307.38
4．期末余额	2,581,013.53	2,581,013.53
三.减值准备		
1．期初余额		-
2．本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
其他增加	-	-
3．本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
其他减少	-	-
4．期末余额	-	-
四.账面价值		
1．期末账面价值	**1,999,561.84**	**1,999,561.84**
2．期初账面价值	**4,517,965.74**	**4,517,965.74**

10.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	9,337,587.49	1,439,839.16

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
预计负债	-	-	187,760.79	24,106.84
可抵扣亏损暂时性差异				
合 计	-	-	**9,525,348.28**	**1,463,946.00**

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
暂时性差异	1,533,020.99	
可抵扣亏损	16,953,191.71	15,883,226.93
合　计	18,486,212.70	15,883,226.93

公司连续四年亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	2,202,105.23	2,202,105.23	
2026 年度	561,420.84	561,420.84	
2027 年度	24,445,893.67	24,445,893.67	
2028 年度	30,608,463.94	30,608,463.94	
2029 年度	20,770,045.73	9,315,706.49	
2030 年度	-	-	
2031 年度	13,001,292.54	13,001,292.54	
2032 年度	19,412,604.66	19,412,604.66	
2033 年度	21,247,657.59	21,247,657.59	
2034 年度	3,314,985.46		
合　计	135,564,469.66	120,795,144.96	

11.其他非流动资产

(1)其他非流动资产情况

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
合同资产	1,400,000.00	1,120,000.00	280,000.00	1,400,000.00	700,000.00	700,000.00

(2) 本期非流动资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	700,000.00	420,000.00				1,120,000.00
合计	700,000.00	420,000.00				1,120,000.00

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

短期借款说明：子公司江苏华真信息技术有限公司与中国农业银行股份有限公司吴锡新吴支行续签 200 万元的流动资金贷款合同，借款期从 2024 年 2 月 8 日至 2025 年 2 月 7 日。

13.应付账款

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	10,899,916.09	14,039,578.27
应付服务费	8,656,776.50	10,555,762.86
应付租金	68,285.00	30,940.00
合计	**19,624,977.59**	**24,626,281.13**

(1) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳太极数智技术有限公司	2,300,884.96	未到付款期
联通（广东）产业互联网有限公司	2,105,660.36	未到付款期
杭州天阙科技有限公司	1,509,433.96	未到付款期
杭州远眺科技有限公司	1,386,000.00	未到付款期
丰图科技（深圳）有限公司	1,198,113.21	未到付款期
合　计	**8,500,092.49**	

14.预收款项

(1) 预收款项情况

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	118,000.00	211,250.00
合计	**118,000.00**	**211,250.00**

15.合同负债

(1) 合同负债情况

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	3,170,000.00	3,100,000.00
预收服务费	-	-
合计	**3,170,000.00**	**3,100,000.00**

(2) 期末无账龄超过一年的重要合同负债

16.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,293,122.26	16,175,350.10	15,345,911.26	4,122,561.10
离职后福利-设定提存计划	-	831,413.63	831,413.63	-
辞退福利	-	45,500.00	45,500.00	-
合　计	**3,293,122.26**	**17,052,263.73**	**16,222,824.89**	**4,122,561.10**

(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
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,293,122.26	15,466,073.05	14,636,634.21	4,122,561.10
（2）职工福利费	-	327,693.64	327,693.64	-
（3）社会保险费	-	-	-	-
其中：①医疗保险费	-	142,060.19	142,060.19	-
②工伤保险费	-	14,614.11	14,614.11	-
③生育保险费	-	41,562.11	41,562.11	-
（4）住房公积金	-	183,347.00	183,347.00	-
（5）工会经费	-	-	-	-
（6）职工教育经费				-
合　计	**3,293,122.26**	**16,175,350.10**	**15,345,911.26**	**4,122,561.10**

(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
社会保险费				
其中：　①基本养老保险	-	802,863.75	802,863.75	-

②失业保险	-	28,549.88	28,549.88	-
合　计	**-**	**831,413.63**	**831,413.63**	**-**

17.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	42,183.83	85,375.05
增值税	496,408.99	389,227.62
城市维护建设税	16,762.45	8,876.29
教育费附加	7,183.91	3,804.12
地方教育费附加	4,789.27	2,536.07
印花税	2,107.74	3,028.96
合　　计	**569,436.19**	**492,848.11**

18.其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	910,000.00	
往来款	2,602,632.35	1,953,834.05
服务费	250,000.00	
代垫费用	69,145.29	9,793.79
其他		3,168.25
合计	**3831,777.64**	**1,966,796.09**

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳海视城市服务运营有限公司	1,126,387.50	关联方提供的信用支持
合　计		

19.一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	1,559,736.84	2,321,590.97
合　　计	**1,559,736.84**	**2,321,590.97**

20.租赁负债

项　目	期末余额	期初余额

房屋租赁	2,011,308.66	4,455,471.81
减：一年内到期的租赁负债	1,559,736.84	2,321,590.97
合　　计	451,571.82	2,133,880.84

本期确认租赁负债利息费用 157,413.24 元。

21.预计负债

项　目	期末余额	期初余额	形成原因
售后维保费	137,943.36	187,760.79	尚在产品维保期内预计售后服务费
合　　计	**137,943.36**	**187,760.79**	

22.股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(－)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,343,500.00						27,343,500.00

23.资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	25,691,176.06	-	-	25,691,176.06
合　　计	**25,691,176.06**	**-**	**-**	**25,691,176.06**

24.盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,230,036.26			3,230,036.26
合　　计	**3,230,036.26**			**3,230,036.26**

25.未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-43,964,059.85	-22,786,985.68
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-43,964,059.85	-22,786,985.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-16,233,270.70	-21,177,074.17
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-60,197,330.55	-43,964,059.85

26.营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	22,971,963.66	8,648,550.07	40,376,384.95	19,578,800.30
其他业务				
合　　计	**22,971,963.66**	**8,648,550.07**	**40,376,384.95**	**19,578,800.30**

(2)主营业务（按类别示列）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能硬件	4,890,172.41	3,859,758.25	1,083,448.73	932,387.59
平台软件	5,861,725.68	3,075,862.16	25,042,315.82	15,384,506.81
技术开发及服务收入	12,220,065.57	1,712,929.66	14,250,620.40	3,261,905.90
合　　计	**22,971,963.66**	**8,648,550.07**	**40,376,384.95**	**19,578,800.30**

(3)主营业务收入前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
GULF APPLICATIONS COMPANY	非关联方	4,475,877.94	19.48
江苏盛脉电子科技有限公司	非关联方	2,513,274.34	10.94
深圳市公安局交通警察局	非关联方	2,287,398.82	9.96
中国电信股份有限公司连云港分公司	非关联方	1,828,672.57	7.96
中电鸿信信息科技有限公司	非关联方	1,646,502.97	7.17
合　　计		**12,751,726.64**	**55.51**

27.税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,213.83	95,487.59
教育费附加	20,936.32	40,923.25
地方教育费附加	13,957.55	27,282.16
印花税	6,478.63	13,620.11
车船税	3,180.00	3,180.00
其他税费	1,320.00	1,712.00
合　　计	**95,086.33**	**182,205.11**

28.销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,775,972.83	2,504,310.81
折旧	120,516.64	86,043.64
业务招待费	456,616.24	2,863,915.23
技术服务费	107,160.83	5,227,360.61
广告宣传费		
差旅费	24,648.57	312,480.83
运输费	846.35	9,086.83
房租及水电管理费	11,110.16	49,294.32
其他	31,707.24	85,961.41
合　计	**2,528,578.86**	**11,138,453.68**

29.管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,398,427.26	3,282,429.73
折旧费	1,796,825.32	1,743,862.97
摊销费	-	105,093.81
办公费	480,479.46	547,490.91
差旅费	457,180.74	1,182,277.35
车辆使用费	48,445.80	131,623.83
中介服务费	3,821,199.84	662,471.66
租赁及水电费	528,808.78	1,179,263.25
其他	8,302.00	26,343.48
合　计	**10,539,669.20**	**8,860,856.99**

30.研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,064,987.04	16,424,910.51
折旧费	454,646.01	362,246.88
委外研发费	3,287,833.83	952,111.02
房租	16,424.78	134,791.84
其他	67,266.80	131,927.47
合　计	**14,891,158.46**	**18,005,987.72**

31.财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	217,591.05	309,375.04
减：利息收入	2,742.01	11,158.16
汇兑损益	-78,967.76	-7,129.46
其他	41,256.07	38,293.16
合　计	**177,137.35**	**329,380.58**

32.其他收益

(1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
既征即退增值税	446,903.55	1,209,563.33
政府补助	12,771.32	1,422,463.20
个税返还	22,153.69	22,886.98
合　计	**481,828.56**	**2,654,913.51**

(2) 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注六、政府补助(一)计入当期损益的政府补助。

33.信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-695,840.40	998,445.80
合　计	-695,840.40	998,445.80

34.资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-253,200.00	-552,550.00
存货跌价损失	-521,894.11	-833,730.55
合　计	**-775,094.11**	**-1,386,280.55**

35.资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置损失	-63,825.98	-
合　计	**-63,825.98**	**-**

本期子公司江苏华真信息技术有限公司因办公场所提前退租导致的损失。

36.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
违约赔偿收入	311,111.13		311,111.13
其他	-	2,152.91	
合计	**311,111.13**	**2,152.91**	

37.营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	3,689.46	223.56	
非流动资产毁损报废损失	115,597.83	2,744.94	
处置流动资产损失	-	16,475.64	
无法收回的款项	-	-	
合　计	**119,287.29**	**19,444.14**	

38.所得税费用

(1) 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	1,463,946.00	5,707,562.27
合　计	**1,463,946.00**	**5,707,562.27**

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	-14,769,324.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,215,398.71
子公司适用不同税率的影响	1,145,433.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	396,204.60
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	1,385,337.53
加计扣除的影响	-711,577.35
调整前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,463,946.00
所得税费用	1,463,946.00

39.现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	1,167,719.34	208,666.57
收到的政府补助	12,771.32	1,422,463.20
利息收入	2,742.01	11,158.16
合　计	**1,183,232.67**	**1,642,287.93**

(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
往来及其他	4,693,083.37	1,655,006.85
支付的费用性支出	6,522,706.18	12,015,478.78
合　计	**11,215,789.55**	**13,670,485.63**

(3) 收到的重要的与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
合并范围外关联方资金拆借	2,519,124.95	
合　计	**2,519,124.95**	**-**

(4) 支付的与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁款	2,176,613.43	2,083,881.43
合　计	**2,176,613.43**	**2,083,881.43**

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项　目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,233,270.70	-21,177,074.17
加：信用减值损失	695,840.40	-998,445.80
资产减值准备	775,094.11	1,386,280.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,339.43	390,939.32
使用权资产折旧	2,035,648.54	2,549,527.39
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	-	105,093.81
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)	-63,825.98	2,744.94

项　目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	115,597.83	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	
财务费用(收益以“－”号填列)	217,591.05	309,375.04
投资损失(收益以“－”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,463,946.00	5,707,562.27
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,970,746.79	-2,174,303.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	10,182,019.89	7,572,395.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,720,303.48	1,445,166.13
其他		-16,261.52
经营活动产生的现金流量净额	-1,452,877.06	-4,897,000.21
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		
当期新增使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,378,265.00	2,469,840.59
减：现金的期初余额	2,469,840.59	7,719,459.66
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	**-1,091,575.59**	**-5,249,619.07**

(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	1,378,265.00	2,469,840.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,378,265.00	2,469,840.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	**1,378,265.00**	**2,469,840.59**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

41.租赁

(1) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 9、注释 20。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	157,413.24	240,393.65
短期租赁费用	574,157.91	847,622.03

1) 租赁活动

公司及子公司办公所租用的场所，确认为使用使用权资产。

2) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司为员工在驻点处租赁的宿舍因租赁期存在提前退租的可能性且租金较低，未作使用权资产处理，计入当期损益。

五、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市华尊慧视科技有限公司	500.00	深圳市	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A1204	研发、销售	100.00		设立
江苏华真信息技术有限公司	2,000.00	江苏省	无锡市经济开发区金融八街 8 号联合金融大厦第 17 层第 1704、1705 号	研发、销售	100.00		设立

六、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	其他收益	12,771.32	1,500.00	与收益相关

七、与金融工具相关的风险披露

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、预付账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、预付账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 72.59 %。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况详见附注五(一)在子公司中的权益

（二）关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2.购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳海视城市服务运营有限公司	运维服务	797,169.84	797,169.84

3.关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华尊公司	2,000,000.00	2024年2月8日	2025年2月7日	履行中

全资子公司江苏华真信息技术有限公司与农行无锡新吴支行签订流动资金贷款合同，借款金额 200 万元，期限一年。无锡联合融资担保股份公司为该笔银行借款提供担保，本公司为无锡联合融资担保股份公司提供的该笔担保提供反担保。

4.关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	深圳海视城市服务运营有限公司	330,000.00	330,000.00
	施宏恩	20,000.00	

(2)本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	深圳海视城市服务运营有限公司	2,423,587.45	1,448,212.50
	施欣欣	910,000.00	
	张妙	9,373.90	24,775.47
	曹明清	20,283.47	15,522.12
	吴伟华		3,539.22
	王艳芳		2,575.00
	郭家顺	96,395.36	
	陈伟	10,021.12	1,920.53
	深圳市华尊博瑞科技有限责任公司	70,000.00	

5.关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳海视城市服务运营有限公司	房屋	1,718,569.47	1,457,433.06	146,884.03	167,689.22	-383,139.99	4,963,715.36

九、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,904,818.90	8,274,000.00
1－2 年	7,366,000.00	6,164,656.76
2－3 年	5,374,656.76	3,865,822.23
3－4 年	2,336,642.23	1,646,768.00
4－5 年	886,768.00	794,000.00
5 年以上	4,888,398.00	4,199,398.00
小计	**22,757,283.89**	**24,944,644.99**
减：坏账准备	8,352,122.97	7,232,021.01
合计	**14,405,160.92**	**17,712,623.98**

(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	1,227,600.00	5.39	1,227,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,529,683.89	94.61	7,124,522.97	33.09	14,405,160.92
其中：账龄法组合	20,488,683.89	90.03	7,124,522.97	34.77	13,364,160.92
无风险组合	1,041,000.00	4.57			
合计	**22,757,283.89**	**100.00**	**8,352,122.97**	**36.70**	**14,405,160.92**

续：

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	1,227,600.00	4.92	1,227,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,717,044.99	95.08	6,004,421.01	25.32	17,712,623.98
其中：账龄法组合	23,357,044.99	93.64	6,004,421.01	25.71	17,352,623.98
无风险组合	360,000.00	1.44			
合计	**24,944,644.99**	**100.00**	**7,232,021.01**	**28.99**	**17,712,623.98**

1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京普文和讯智能科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计不能收回
北京捷诺视讯数码科技有限公司	527,600.00	527,600.00	100.00	预计不能收回
合计	**1,227,600.00**	**1,227,600.00**	**100.00**	

2) 按组合计提坏账准备

(1)账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,904,818.90	43,190.95	2.27
1—2 年	7,366,000.00	736,600.00	10.00
2—3 年	5,374,656.76	806,198.51	15.00
3—4 年	2,336,642.23	1,168,321.12	50.00
4—5 年	886,768.00	709,414.40	80.00
5 年以上	3,660,798.00	3,660,798.00	100.00
合计	**21,529,683.89**	**7,124,522.97**	**33.09**

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,227,600.00	-	-	-	-	
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,004,421.01	1,655,674.42	430,572.46	105,000.00		7,124,522.97

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	6,004,421.01	1,655,674.42	430,572.46	105,000.00		7,124,522.97
合计	**7,232,021.01**	**1,655,674.42**	**430,572.46**	105,000.00	**-**	**8,352,122.97**

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
百年金海科技有限公司	430,572.46	法院判决执行	银行转账	预计不能收回
合　计	**430,572.46**			

(4) 本期实际核销的应收账款

项　　目	核销金额
实际核销的应收账款	105,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
苏州市电讯工程有限公司盐城市分公司	6,114,000.00	26.87	611,400.00
中电科新型智慧城市研究院有限公司	3,776,398.27	16.59	566,459.74
江苏达海智能系统股份有限公司	896,000.00	3.94	89,600.00
北京北斗电科智慧科技有限公司	824,438.49	3.62	824,438.49
重庆亚德科技股份有限公司	763,143.00	3.35	763,143.00
合计	**12,373,979.76**	**54.37**	**2,855,041.23**

2.其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,159,559.01	729,370.79
合　计	**5,159,559.01**	**729,370.79**

（一）其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,781,139.01	719,132.92
1—2 年	406,094.78	24,800.00

账　龄	期末余额	期初余额
2－3 年	10,200.00	1,658.45
3－4 年	1,658.45	40,962.13
4－5 年	40,962.13	9,918.89
5 年以上	314,918.89	305,000.00
小计	**5,554,973.26**	**1,101,472.39**
减：坏账准备	395,414.25	372,101.60
合计	**5,159,559.01**	**729,370.79**

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	4,686,000.00	-
保证金	305,000.00	588,380.00
押金	433,462.13	433,162.13
备用金	103,696.97	
往来款	150.00	52,312.62
代垫款	26,664.16	27,617.64
小计	**5,554,973.26**	**1,101,472.39**
减：坏账准备	395,414.25	372,101.60
合计	**5,159,559.01**	**729,370.79**

(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				-	-
按组合计提坏账准备	5,554,973.26	100.00	395,414.25	7.12	5,159,559.01
其中：账龄组合	868,973.26	15.64	395,414.25	45.50	473,559.01
无风险组合	4,686,000.00	84.36	-		4,686,000.00
合计	5,554,973.26	100.00	395,414.25	7.12	5,159,559.01

续：

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(%)	

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	-		-		-
按组合计提坏账准备	1,101,472.39	100.00	372,101.60	33.78	729,370.79
其中：账龄组合	1,101,472.39	100.00	372,101.60	33.78	729,370.79
无风险组合	-		-		-
合　计	**1,101,472.39**	**100.00**	**372,101.60**	**33.78**	**729,370.79**

1) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,781,139.01	4,756.95	0.10
1－2 年	406,094.78	40,609.48	10.00
2－3 年	10,200.00	1,530.00	15.00
3－4 年	1,658.45	829.23	50.00
4－5 年	40,962.13	32,769.70	80.00
5 年以上	314,918.89	314,918.89	100.00
合计	**5,554,973.26**	**395,414.25**	**7.12**

2) 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)	
期初余额	372,101.60			372,101.60
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	23,312.65			23,312.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	**395,414.25**			**395,414.25**

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	372,101.60	23,312.65				395,414.25
其中：账龄组合	372,101.60	23,312.65				395,414.25
合计	372,101.60	23,312.65				395,414.25

(5) 本期实际核销的其他应收款

(6) 本期无实际核的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳海视城市服务运营有限公司	资金拆借	330,000.00	1-2 年	5.94	33,000.00
杭州海康威视系统技术有限公司	押金	300,000.00	5 年以上	5.40	300,000.00
孟凯炫	押金	44,000.00	1-2 年	0.79	4,400.00
陈泓池	备用金	35,525.52	1 年以内	0.64	1,776.28
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金	32,962.13	3-4 年	0.59	26,369.70
合　计		**742,487.65**		**13.36**	**365,545.98**

3.长期股权投资

款项性质	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	25,000,000.00		25,000,000.00	21,910,000.00		21,910,000.00
合　计	25,000,000.00		25,000,000.00	21,910,000.00		21,910,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市华尊慧视科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	-	-

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华真信息技术有限公司	20,000,000.00	16,910,000.00	3,090,000.00		20,000,000.00	-	-
合　计	**25,000,000.00**	**21,910,000.00**	**3,090,000.00**	**-**	**25,000,000.00**	**-**	**-**

4.营业收入及营业成本

(1) 营业收入、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	19,207,808.95	5,973,972.17	26,615,750.36	9,858,077.95
其他业务				
合　计	**19,207,808.95**	**5,973,972.17**	**26,615,750.36**	**9,858,077.95**

十二、补充资料

（一） 非经常性损益

1.当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	-63,825.98	
计入当期损益的政府补助	12,771.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
收到的贴息补助		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	213,977.53	
小　计	162,922.87	
所得税影响数		
少数权益影响		
合　计	162,922.87	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-387.98	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-387.98	-0.60	-0.60

深圳市华尊科技股份有限公司

(公章)

二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-63,825.98
计入当期损益的政府补助	12,771.32
除上述各项之外的其他营业外收支净额	213,977.53
非经常性损益合计	162,922.87
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	162,922.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用