宏银信息

NEEQ: 870386

上海宏银信息科技股份有限公司

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、公司负责人王智庆、主管会计工作负责人陈丽华及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 20
第四节 股份变动、融资和利润分配.....23
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 30
第七节 财务会计报告.....33
附件 会计信息调整及差异情况.....138

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏银信息公司	指	上海宏银信息科技股份有限公司
集团、本集团、集团公司	指	上海宏银信息科技股份有限公司及各子公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
中弘投资	指	宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)
苏州佳仕威	指	苏州佳仕威智能科技有限公司
重庆佳仕俐	指	重庆佳仕俐智能科技有限公司
北京宏银慧通	指	北京宏银慧通信息科技有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海宏银信息科技股份有限公司章程》
智能燃气	指	利用数据和数据分析驱动的燃气业务管理子系统、系统或者平台
智慧燃气	指	完全利用数据和数据分析驱动的燃气业务综合运营管理系统或平台，是智能燃气最完善的形式
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，云技术的一种
PaaS	指	PaaS 是 Platform-as-a-Service（平台即服务）的简称，云技术的一种
物联网技术	指	通过传感设备，按约定的协议，将任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通讯的一种网络技术
云技术	指	指在广域网或局域网内将硬件、软件、网络等系列资源统一起来，实现数据的计算、储存、处理和共享的一种托管技术
Docker 容器技术	指	Docker 是一个开源的应用容器引擎，云技术的一种

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海宏银信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai MacroSilver Information&Technologies Co.,LTD		
	MacroSilver		
法定代表人	王智庆	成立时间	1999 年 11 月 9 日
控股股东	控股股东为（王智庆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王智庆），一致行动人为（陈磊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	公司主要从事基于物联网的行业应用软件开发，服务的对象主要为传统的燃气行业企业及传统汽车制造行业，在燃气行业为其提供核心业务数字化管理软件及整体数字化运营技术解决方案，并提供相关技术服务，系统相关的硬件设备采购服务与集成服务。在传统汽车制造行业主要集中开发生产制造、HR 及财务、可视化工厂等相关系统的开发，并提供相应的运维服务。		
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	宏银信息	证券代码	870386
挂牌时间	2017 年 1 月 11 日	分层情况	创新层
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）	30,699,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	龚德爱	联系地址	上海市静安区大宁路街道汶水路 50 号（宏慧视界）1 号库 3 号楼 2 层 007B 室
电话	56319583-8015	电子邮箱	gongda@macrosilver.com
传真	-		
公司办公地址	上海市静安区大宁路街道汶水路 50 号（宏慧视界）1 号库 6 号楼 2 层 005B 室	邮政编码	200072
公司网址	http://www.macrosilver.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	91310101631629243Q		
注册地址	上海市静安区共和新路 912 号 7 楼 701A 室		
注册资本（元）	30,699,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司依托其自身的研发和技术能力，发展成为以软件开发、整体 IT 解决方案设计与实施、IT 数据服务、技术服务为主体业务的技术型公司。

公司专注于燃气行业，利用自身多年燃气行业服务经验与强有力的软件开发能力，研发了一系列适用燃气公司的核心软件产品，在燃气输配、调度、客户服务领域有着广泛的应用，并且公司在已有产品上进行持续的研发，引入新的技术和燃气领域新的发展变化，使产品始终紧跟行业的发展趋势。

经过近几年的发展，已经形成了基于物联网基础的智慧燃气建设领域的多个产品类别，助力城市燃气行业的智能化、数字化发展，公司是该领域内专业的智慧燃气数字化解决方案提供商。

公司同时也利用自身的技术积累，积极开拓传统汽车制造行业，提供了大量的现场的系统开发和运维服务，形成了以数据分析和数据可视化为基础的智能工厂应用，并延伸至物料拉动系统、仓储系统、物流系统等多个企业管理领域，取得了长足的发展。随着新能源汽车的发展，公司开始进入相关汽车产业上下游数字化领域，利用自身优势，提供更多的汽车行业应用场景的数字化解决方案。

公司在报告期内，主要以项目的形式来实现软件产品和服务的销售，主要包括定制化的软件开发项目，按年计费的运维服务项目、应用软件开发项目中所涉及的硬件采购项目，以及其他与项目有关的 IT 集成服务、数字化基础设施建设服务、信息系统安全保障服务。通过项目的实施，公司获取收入、利润和现金流。

公司在报告期的定制化软件开发项目是主要的项目类型，定制化软件开发最适用于专业化程度要求很高的传统业务实现信息化、数字化、智能化。在确定项目后，需要专门的项目团队，经历需求分析、软件设计、软件开发、软件测试、应用部署、以及持续运维改进。通过一系列的项目过程和相应的技术过程，使软件系统能够完全吻合客户的业务需求，同时通过软件大幅提升原有业务的效率和管理水平，甚至产生新的业务模式。在整个过程中，公司提供全方位的技术服务，除了软件本身，也涉及系统运行的软硬件环境所需的产品的采购、安装、调试、部署及相应的信息安全服务。公司通过这些项目的实施，积累了相应的行业经验和验证了技术的先进性、适用性。公司已经通过了高新技术企业和软件企业认定，并获得了 ISO9001 质量体系认证。公司也是上海市认定的“专精特性”中小企业。

公司在报告期内，延续一贯的经营方式，商业模式没有变化。

（二）　行业情况

2024 年，我国软件和信息技术服务业（以下简称“软件业”）运行态势良好，软件业务收入平稳增长，利润总额增长放缓，软件业务出口保持正增长。

一、总体运行情况

软件业务收入平稳增长。根据中华人民共和国工业和信息化部公布数据，我国软件业务收入 137276 亿元，同比增长 10.0%。

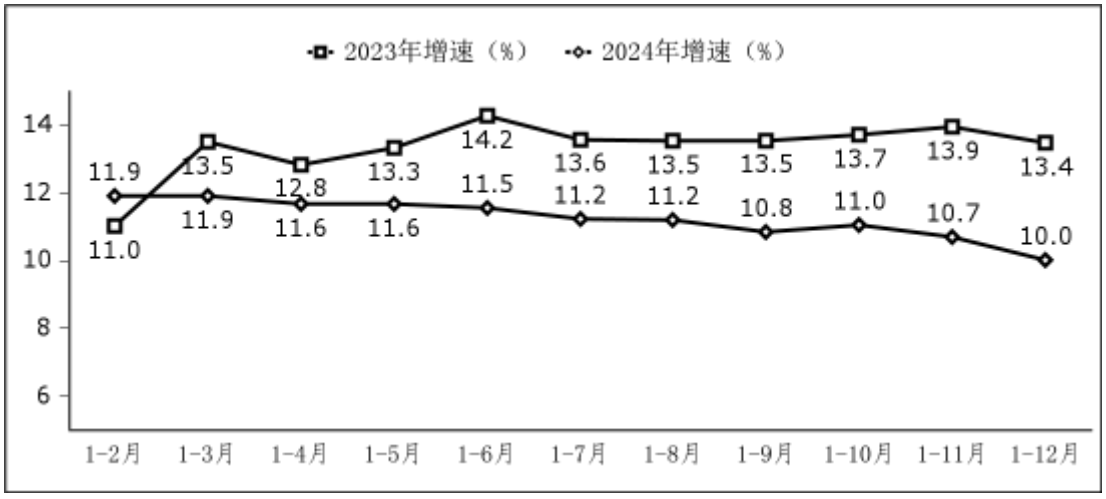

图 1　软件业务收入增长情况

利润总额增速小幅回落。软件业利润总额 16953 亿元，同比增长 8.7%。

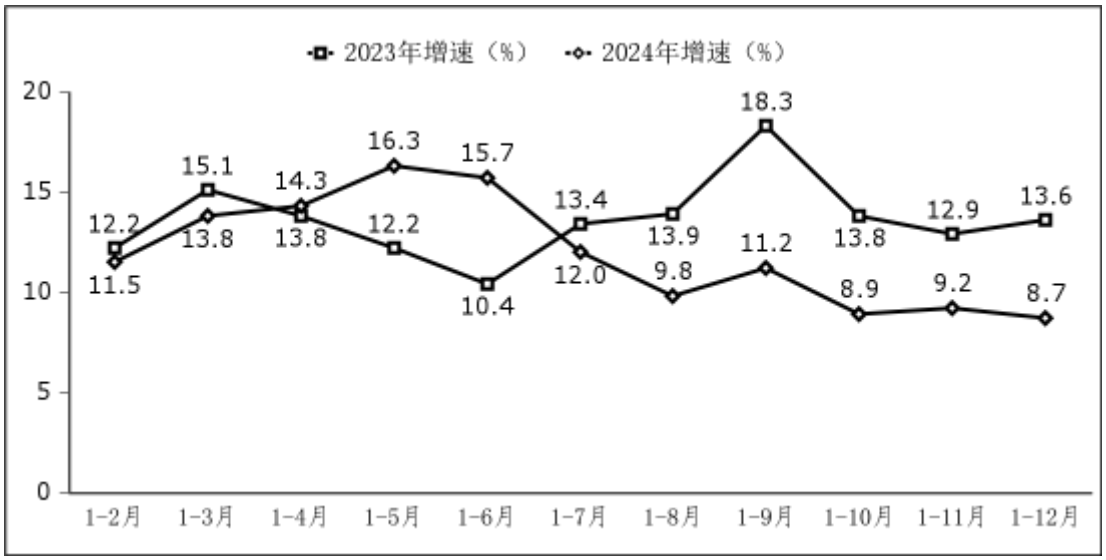

图 2　软件业利润总额增长情况

软件业务出口增长放缓。软件业务出口 569.5 亿美元，同比增长 3.5%。

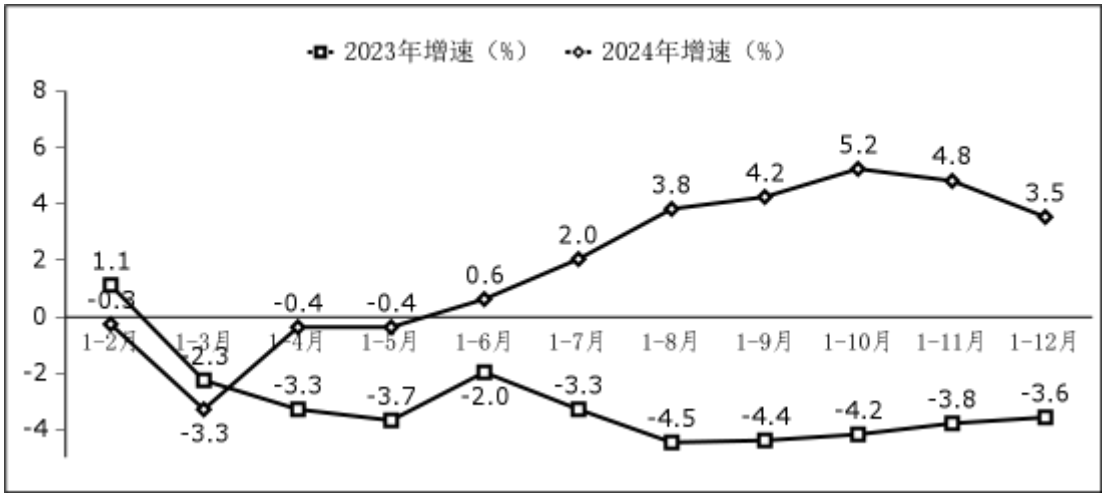

图 3　软件业务出口增长情况

二、分领域运行情况

软件产品收入稳健增长。根据中华人民共和国工业和信息化部公布数据，软件产品收入 30417 亿元，同比增长 6.6%，占全行业收入的 22.2%。其中，工业软件产品收入 2940 亿元，同比增长 7.4%；基础软件产品收入 1919 亿元，同比增长 6.9%。

信息技术服务收入保持两位数增长。信息技术服务收入 92190 亿元，同比增长 11.0%，占全行业收入的 67.2%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 14088 亿元，同比增长 9.9%，占信息技术服务收入的 15.3%；集成电路设计收入 3644 亿元，同比增长 16.4%；电子商务平台技术服务收入 13764 亿元，同比增长 11.4%。

信息安全收入增长放缓。信息安全产品和服务收入 2290 亿元，同比增长 5.1%。

嵌入式系统软件收入稳定增长。嵌入式系统软件收入 12379 亿元，同比增长 11.8%。

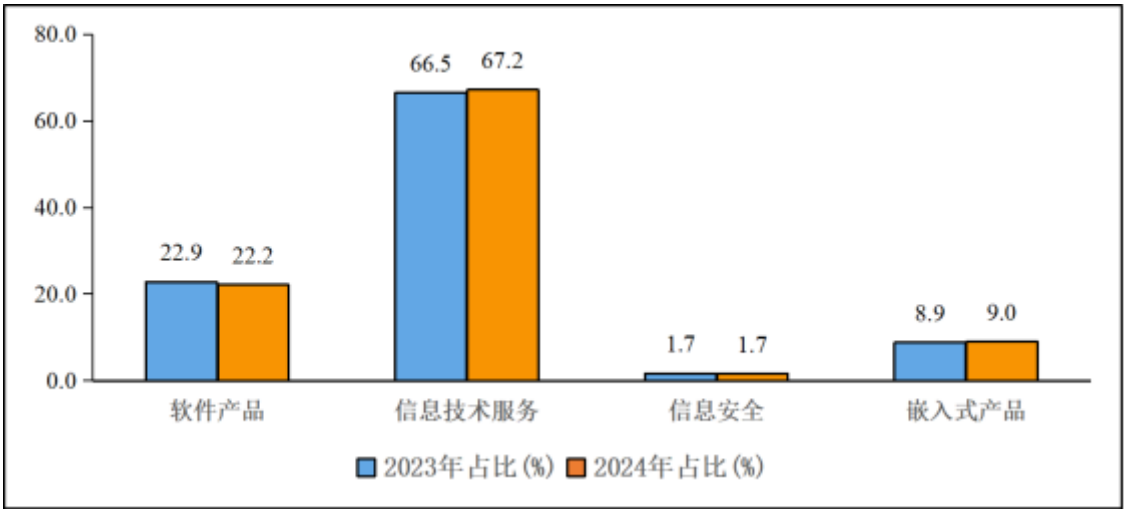

图 4　2023 年和 2024 年软件业分类收入占比情况

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2024 年 12 月 4 日通过高新技术企业复审，获颁高新技术企业证书，有效期 3 年。 公司 2022 年 8 月获颁上海市专精特新中小企业证书，有效期 3 年。 公司 2024 年 5 月申报通过科技型中小企业认定。

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	59,831,060.08	61,559,688.88	-2.81%
毛利率%	34.36%	37.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,233,321.42	9,193,322.61	-64.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,614,890.95	7,446,395.86	-64.88%
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）	6.24%	16.88%	-
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）	5.05%	13.67%	-
基本每股收益	0.11	0.30	-64.89%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	72,433,372.98	80,018,006.63	-9.48%
负债总计	23,509,520.65	23,802,283.86	-1.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,923,852.33	56,501,879.46	-13.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.84	-13.59%
资产负债率%（母公司）	32.92%	30.56%	-
资产负债率%（合并）	32.46%	29.75%	-
流动比率	2.78	3.12	-
利息保障倍数	9.57	34.90	-
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	-3,457,334.10	5,259,503.54	-165.73%
应收账款周转率	1.94	2.76	-
存货周转率	21.33	14.26	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-9.48%	6.30%	-

营业收入增长率%	-2.81%	-13.89%	-
净利润增长率%	-64.49%	-58.99%	-

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	19,460,792.57	26.87%	31,563,117.24	39.45%	-38.34%
应收票据	513,968.47	0.71%	159,548.33	0.20%	222.14%
应收账款	30,725,862.27	42.42%	27,296,929.97	34.11%	12.56%
交易性金融资产	523,685.25	0.72%	951,943.41	1.19%	-44.99%
其他应付款	1,089,295.44	1.50%	1,073,836.10	1.34%	1.44%
存货	1,928,869.23	2.66%	1,753,105.92	2.19%	10.03%
合同资产	10,127,785.01	13.98%	9,386,904.69	11.73%	7.89%
其他权益工具投资	902,266.52	1.25%	903,510.57	1.13%	-0.14%
固定资产	1,679,170.77	2.32%	777,524.79	0.97%	115.96%
使用权资产	920,495.34	1.27%	1,388,622.80	1.74%	-33.71%
无形资产	2,853,982.29	3.94%	3,615,044.25	4.52%	-21.05%
短期借款	10,009,930.56	13.82%	5,005,270.83	6.26%	99.99%
应付账款	8,190,702.18	11.31%	7,961,355.73	9.95%	2.88%
其他应付款	1,315,400.00	1.82%	1,328,597.55	1.66%	-0.99%
合同负债	0.00	0.00%	3,365,213.78	4.21%	-100.00%
资产总计	72,433,372.98		80,018,006.63		-9.48%

项目重大变动原因

1. 本期货币资金下降 38.34%，下降金额 1210.23 万，主要系本年股东分红 1074 万，归还银行借款 500 万；
2. 本期应收票据上升 222.14%，主要系客户以票据支付方式增多；
3. 本期应收账款上升 12.56%，主要系本期客户账期普遍增长，应收账款上涨较大。同时公司对智车（上海）实业有限公司 505 万应收款及上海车音智能科技有限公司 280 万应收款，因对方长时间未支付，公司向法院申请诉讼，目前两家公司的案件正在处理过程中，两笔应收账款因账期较长计提了较大坏账准备；
4. 本期交易性金融资产下降 44.99%，系当期公司所持东方网股票股价下降；
5. 本期固定资产上升 115.96%，系本期购入研发用固定资产 140 万元；
6. 本期使用权资产下降 33.71%，系本期公司与出租房协商延长租赁期限并下调租赁价款，因此重新计

量使用权资产；
7. 本期短期借款上升 99.99%，系本期新增短期借款 500 万元；
8. 本期合同负债下降 100%，系上期存在客户预付项目款项。

（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	59,831,060.08	-	61,559,688.88	-	-2.81%
营业成本	39,274,582.83	65.64%	38,255,824.27	62.14%	2.66%
毛利率%	34.36%	-	37.86%	-	-
销售费用	519,182.85	0.87%	455,118.30	0.74%	14.08%
管理费用	7,928,213.72	13.25%	8,046,651.11	13.07%	-1.47%
研发费用	6,343,176.92	10.60%	6,892,458.79	11.20%	-7.97%
财务费用	166,994.69	0.28%	-126,863.38	-0.21%	231.63%
信用减值损失	-2,787,456.00	-4.66%	-214,845.43	-0.35%	1,197.42%
资产减值损失	-173,192.19	-0.29%	2,252.39	0.00%	-7,789.26%
其他收益	945,514.52	1.58%	2,239,705.34	3.64%	-57.78%
投资收益	-246,631.71	-0.41%	125,306.72	0.20%	-296.82%
公允价值变动收益	-428,258.16	-0.72%	-207,146.61	-0.34%	-106.74%
资产处置收益	144,354.46	0.24%	-	0.00%	-
营业利润	2,813,964.40	4.70%	9,723,191.31	15.79%	-71.06%
营业外支出			4,013.19	0.01%	-100.00%
净利润	3,161,741.01	5.28%	8,904,527.81	14.46%	-64.49%

项目重大变动原因

1. 本期财务费用上升 231.63%，主要系本期短期借款增加使利息费用增加；
2. 本期信用减值损失计提 278.75 万元，主要系公司对智车（上海）实业有限公司 505 万应收款及上海车音智能科技有限公司 280 万应收款，因对方长时间为支付，公司向法院申请诉讼，目前两家公司的案件正在处理过程中，两笔应收账款因账期较长计提了较大坏账准备；
3. 本期资产减值损失计提 17.32 万元，主要系计提合同资产坏账准备；
4. 本期其他收益减少 57.78%，主要系上期公司获取政府补助较大，本期公司取得政府补助主要包括降本增效补贴 64.00 万元，同时子公司苏州佳仕威取得高新技术企业补贴 20 万元；
5. 本期投资收益下降 296.82%，主要系本期北京宏银慧通注销确认损失；
6. 本期公允价值变动损益下降 106.74%，系当期公司所持东方网股票股价下降；
7. 本期资产处置损益本期公司与出租房协商延长租赁期限并下调租赁价款，因此重新计租赁相关项目，产生资产处置收益；
8. 本期营业利润下降 71.06%，净利润下降 64.49%，主要系本期项目毛利普遍下降，同时因存在重大诉讼事项，计提了较大的坏账准备，同时本期政府补助较上期减少。

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	59,831,060.08	61,559,688.88	-2.81%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	39,274,582.83	38,255,824.27	2.66%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
开发类收入	22,203,556.24	12,878,413.46	42.00%	-24.40%	-29.01%	9.85%
服务类收入	24,799,485.35	14,921,168.78	39.83%	5.48%	5.60%	-0.17%
软硬件销售收入	6,484,117.02	5,374,600.67	17.11%	-4.99%	14.00%	-44.66%
基建工程	6,343,901.47	6,100,399.92	3.84%	242.51%	380.77%	-87.81%
合计	59,831,060.08	39,274,582.83	34.36%	-2.81%	2.66%	-9.24%

按地区分类分析

√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
上海	42,952,059.70	24,928,735.70	41.96%	-3.07%	5.15%	-9.76%
株洲	12,023,327.70	11,093,325.02	7.73%	-2.61%	-2.57%	-0.51%
常熟	2,173,202.00	1,632,230.20	24.89%	66.36%	112.79%	-39.70%
宁波	605,974.31	477,486.20	21.20%	6,020.95%	11,054.92%	-62.65%
南京	528,301.90	322,736.51	38.91%	100.00%	100.00%	-
成都	432,389.37	177,575.01	58.93%	-49.56%	-78.13%	1,013.25%
北京	404,716.98	333,795.43	17.52%	-42.95%	-19.79%	-57.61%
苏州	235,849.06	71,174.53	69.82%	-61.37%	-84.85%	203.12%
天津	176,349.06	66,887.74	62.07%	100.00%	100.00%	-
合肥	172,660.00	105,476.97	38.91%	384.46%	1,154.04%	-49.07%
沈阳	47,730.00	17,204.32	63.95%	218.20%	165.27%	12.67%
重庆	40,500.00	24,741.21	38.91%	-96.46%	-95.81%	-19.67%

广州	38,000.00	23,213.98	38.91%	100.00%	100.00%	-
武汉				-100.00%	-100.00%	-100.00%
芜湖				-100.00%	-100.00%	-100.00%
合计	59,831,060.08	39,274,582.83	34.36%	-2.81%	2.66%	-9.24%

收入构成变动的原因

1. 本期开发类收入下降 24.40%，主要系本期主要客户开发软件的投资减少，开发规模缩减；
2. 本期软硬件销售毛利率下降 44.66%，主要系本期客户软硬件投资减少，当期软硬件销售客户主要为湖南润澄教育科技有限公司，项目毛利率较低；
3. 本期基建公司收入上升 242.51%，毛利下降 87.81%，主要系本期新增基建工程收入主要客户为上海久事（集团）有限公司，项目毛利率较低，与上期不具备看可比性；
4. 本期常熟地区收入上升 66.36%，毛利下降 39.70%，主要系本期公司于常熟新增项目较多，同时项目单价普遍降低；
5. 本期北京地区收入下降 42.95%，毛利率下降 57.61%，系本期北京地区业务与上年同期分属于不同业务，无可比性；
6. 本期苏州地区收入下降 42.95%，毛利率下降 57.61%，系本期苏州地区业务与上年同期分属于不同业务，无可比性；
7. 本期宁波，合肥，沈阳，重庆收入及毛利率波动较大，系上期基数较小，不具备参考性；

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	延锋国际汽车技术有限公司	9,891,068.71	16.53%	否
2	上海华期信息技术有限责任公司	8,857,258.32	14.80%	否
3	湖南润澄教育科技有限公司	7,048,220.76	11.78%	否
4	上海久事（集团）有限公司	5,490,733.95	9.18%	否
5	株洲中车时代电气股份有限公司	4,304,588.08	7.19%	否
合计		35,591,869.82	59.49%	-

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	湖南中链云大数据产业发展有限公司	6,027,976.71	22.01%	否
2	上海臧轩智能工程有限公司	4,288,045.28	15.66%	否
3	赛美特科技有限公司	3,788,890.56	13.84%	否
4	苏州数领信息技术有限公司	2,378,038.90	8.68%	否
5	上海枫一信息科技有限公司	1,009,343.03	3.69%	否
合计		17,492,294.48	63.88%	-

（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	-3,457,334.10	5,259,503.54	-165.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,361,815.68	-3,809,478.54	64.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,155,752.01	-8,246,677.92	13.23%

现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额下降 165.73%，主要系本期客户账期增长，应收账款余额增大，现金回流速度减慢；
2. 本期投资活动产生的现金流量净额上升 64.25%，主要系上期公司购入无形资产支出 300 万元，本期公司购入固定资产支付 140 万元；

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
宁波中弘塞尚投资管理中心（有限合伙）	参股公司	投资管理、投资咨询	14,600,000	4,811,332.62	4,511,332.62	0	-6,220.21
苏州佳仕威智能科技有限公司	控股子公司	软件开发	1,000,000	323,572.81	248,971.66	153,465.35	-570,999.3
重庆佳仕俐智能科技有限公司	控股子公司	软件开发	1,000,000	670,939.83	487,833.22	1,287,128.72	192,056.17
北京宏银慧通信息科技有限公司	控股子公司	信息技术	2,000,000	20.04	20.04	0	-4,862.77

北京宏银慧通信息科技有限公司已于报告期内注销，但其银行账户尚未注销，账户中余 20.04 元，2025 年 3 月 20 日，其银行账户注销，银行存款余额转回母公司。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波中弘塞尚投资管理中心（有限合伙）	无	获取收益

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京宏银慧通信息科技有限公司	工商注销（银行账户于 2025 年 3 月 20 日注销）	不会对公司产生重大影响

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,343,176.92	6,892,458.79
研发支出占营业收入的比例%	10.60%	11.20%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	50	49
研发人员合计	50	49
研发人员占员工总量的比例%	45.87%	53.85%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

审计报告中关于关键审计事项如下：

“（一）营业收入的确认

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十二）及“五、合并财务报表项目注释”（二十九）所述内容。2024年度，宏银信息确认的营业收入为人民币59,831,060.08元，由于收入确认是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、了解业务类型及经营模式，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

3、对本期记录的收入交易，选取样本检查合同、回款、发票、验收单情况；

4、结合应收账款函证，函证本期交易额及应收账款余额，以验证收入的真实性及完整性；

5、对收入执行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）应收账款的减值

截至2024年12月31日，应收账款余额为33,893,494.21元，坏账准备金额为4,567,631.94元，由于应收账款余额重大且预期信用损失的评估涉及管理层的重大判断，因

此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

1、评价并测试信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行的有效性；

2、分析应收账款预期信用损失会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

3、分析计算资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款预期信用损失计提是否充分；

4、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照预期信用损失的计提政策执行；重新计算预期信用损失计提是否正确。”

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1．客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入占营业收入的 59.49%，公司对前五大客户的依赖度相对较高。公司前五大客户的忠诚度及稳定性对公司持续经营十分重要，如果上述客户需求减少或客户流失，而公司没有新增客户，公司营业收入可能下滑并影响业绩。在报告期内，公司将在巩固与现有客户良好的合作关系的基础上，不断加大市场拓展力度， 增长客户数量和销售收入，对单一客户的依赖性逐渐降低，使公司前五大客户的销售占比呈逐年下降趋势。
2．税收政策变化风险	公司最新取得的《高新技术企业证书》发证时间为 2024 年 12 月 04 日，有效期 3 年,按照相关规定按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。为防范风险，公司高度重视高新技术企业证书的复审工作，保证复审通过，同时重视研发，未来加强对研发的投入，

	培养专业、优秀的研发人员，并将研发成果转化为业务应用。
3. 公司治理的风险	股份公司经过挂牌后长期规范运作，公司及管理层的规范意识有了进一步提升，公司治理制度执行良好，公司治理不规范的风险降低。但在未来的一段时间内，公司治理不规范的风险仍然存在。针对公司治理的风险，公司提高公司决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，建立有效的监督机构（监事会，职工代表等）和监督程序，并使监督机构有效履行职能。规范公司治理结构中各治理机关的权利制衡机制。
4．核心技术人员流失风险	软件企业属于知识密集型行业，对高水平的技术人员有较强的依赖性。企业是否能持续创新，不断改进现有产品、开发新产品，以适应市场不断变化的趋势对企业的发展至关重要。对于致力于智能燃气行业的软件企业，由于核心业务管理软件的开发目前在国内属于新兴行业，其更需要核心技术人员有丰富的软件开发经验和行业经验、较强的研发能力与创新能力。核心技术人员的流失将直接导致技术泄露的风险和经营困难的风险。公司为了保证核心员工的稳定性和吸引更多优秀人才，现已设立了核心员工持股平台，对相应人员进行股权激励，以稳定公司经营，提升公司技术水平和市场竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,497,250	17.80%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	8,497,250	17.80%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-014	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	5,382,250	否	签订民事调解书

2024-015	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	3,115,000	否	签订民事调解书

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

两起诉讼系公司作为原告依法维护自身合法权益，不会对公司产生重大影响。截至报告披露日，公司已分别与两起诉讼的被告签订民事调解书。因对方未按民事调解书相关条款履行付款义务，公司已向静安区人民法院申请对两起诉讼的被告人执行立案。2025 年 3 月 25 日，两起执行立案均被法院受理。公司将根据本案后续进展情况，及时履行信息披露义务。

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		470,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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

偶发性关联交易系公司为关联方罗美特（上海）自动化仪表股份有限公司提供技术服务，因金额较小，未达到上董事会的要求，因此未进行披露。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	15,126,885	49.27%	-547,501	14,579,384	47.49%
	其中：控股股东、实际控制人	5,190,705	16.91%	182,499	5,373,204	17.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工	-			-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,572,115	50.73%	547,501	16,119,616	52.51%
	其中：控股股东、实际控制人	15,572,115	50.73%	547,501	16,119,616	52.51%
	董事、监事、高管					
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,699,000	-	0	30,699,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王智庆	16,880,220	455,770	17,335,990	56.47%	13,001,993	4,333,997	0	0
2	陈磊	3,882,600	274,230	4,156,830	13.54%	3,117,623	1,039,207	0	0

3	上海宏器投资合伙企业（有限合伙）	3,252,150	270,000	3,522,150	11.47%		3,522,150	0	0
4	白赟	2,080,000	-1,000,000	1,080,000	3.52%		1,080,000	0	0
5	杨健	1,508,490	0	1,508,490	4.91%		1,508,490	0	0
6	罗美特（上海）自动化仪表股份有限公司	945,000	0	945,000	3.08%		945,000		
7	廖睿宏	540,000	-893	539,107	1.76%		539,107	0	0
8	张雯	540,000	0	540,000	1.76%		540,000		
9	陆纯青	530,000	0	530,000	1.73%		530,000		
10	东吴证券股份有限公司	270,000	0	270,000	0.88%		270,000		
10	国泰君安证券股份有限公司	270,000	0	270,000	0.88%		270,000		
合计		30,698,460	-893	30,697,567	100.00%	16,119,616	14,577,951	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间，王智庆持有宏器投资 80.00%的股权并担任宏器投资执行事务合伙人，王智庆系宏器投资的实际控制人，具有关联关系;陈磊持有宏器投资 10.00%的股权，具有关联关系。杨健与张雯系夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

王智庆，男，1976 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学，先后获得本科及硕士学历。1999 年 8 月至 2000 年 10 月就职于上海市职业培训指导中心，任开发工程师；2000 年 11 月至 2001 年 10 月就职于上海东部软件园有限公司，任软件工程师；2001 年 10 月至 2006 年 2 月就职于上海华之樱信息系统有限公司，历任项目经理，事业部部长。2006 年 3 月至今，就职于上海宏银信息科技有限公司，任董事长、总经理。现任股份公司董事长、总经理，直接持有公司股份 1733.60 万股，直接

持股比例为 56.47%。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王智庆、陈磊，二人于 2016 年 5 月 30 日签订了《一致行动协议》，共同构成公司的实际控制人。

王智庆自 2007 年 1 月至今一直为公司第一大股东，目前，王智庆直接持有公司股份 56.47%，陈磊直接持有公司股份 13.54%，二人合计持有公司股份 70.01%，此外，王智庆作为执行事务合伙人控制了上海宏器投资合伙企业（有限合伙），通过宏器投资控制了股份公司 11.47%的股份，因此，王智庆、陈磊二人合计控制了股份公司 81.48%的股份，能够通过公司股东（大）会决议实际支配公司的经营决策。

王智庆，男，1976 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学，本科学历。1999 年 8 月至 2000 年 10 月就职于上海市职业培训指导中心，任开发工程师；2000 年 11 月至 2001 年 10 月就职于上海东部软件园有限公司，任软件工程师；2001 年 10 月至 2006 年 2 月就职于上海华之樱信息系统有限公司，历任项目经理，事业部部长。2006 年 3 月至今，就职于上海宏银信息科技有限公司，任董事长、总经理。现任股份公司董事长、总经理，直接持有公司股份 1733.60 万股，直接持股比例为 56.47%。陈磊，男，1978 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北方工业大学，本科学历。2001 年 12 月至 2006 年 2 月就职于上海华之樱信息系统有限公司，任软件工程师；2006 年 3 月至今就职于上海宏银信息科技有限公司，任副总经理。现任股份公司董事、副总经理，直接持有公司股份 415.68 万股，直接持股比例为 13.54%。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 14 日	3.50	0	0
合计	3.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.33	0	0

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司以及子公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司拥有上海市“专精特新”中小企业、全国科技型中小企业、高新技术企业证书（国家）等重要资质资格。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增软件著作权 9 项。其中母公司新增软件著作权 5 项，子公司苏州佳仕威新增软件著作权 4 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司采用自主研发模式。根据具体研发项目的规划，由公司各个事业部组成相应的内部技术研发组负责研发任务。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	长输管线生产运营管理平台	4,231,071.82	4,231,071.82
2	燃气智能管网分析平台	1,678,302.53	1,678,302.53
合计		5,909,374.35	5,909,374.35

研发项目分析：

1. 长输管线生产运营管理平台

长输管线生产运营管理平台是一套集成了实时监控、数据分析、计划管理、设备维护及远程控制等功能的综合性软件系统。通过模块化设计和先进的智能化技术手段，提升生产管理效率和水平、保障管道安全运行、优化资源配置、实现长输管线从建设到运营的全生命周期管理、提高应急响应能力、推动绿色低碳发展以及促进企业数字化转型，为长输管线的高效、安全运行提供了强有力的支持。

2. 燃气智能管网分析平台

通过实时监控和数据分析，智能管网能够及时发现并处理潜在的安全隐患，如管道裂纹泄漏等，从而显著提高燃气系统的安全性和可靠性。

智能管网通过自动化和数字化技术，实现对燃气供应链的高效管理。例如，通过智能调度系统优化燃气分配，减少能源浪费，提高供气效率。

集成的大数据和分析工具可以帮助管理者更好地理解市场需求和运营状况，从而做出更加科学和精准的决策。

智能管网能够提供更加灵活和便捷的用户服务，如远程开关、故障快速响应等，极大地提升了用户的满意度和便利性。

智能管网不仅关注当前的运营效率，还包括对未来可能的需求变化和技术进步的预见性规划，如通过 GIS 系统进行管网规划和维护。

四、 业务模式

公司的软件产品主要为城市燃气公司提供专业性的数字化运营管理服务，帮助城市燃气公司提高运营的有效性和安全性，实现数字化转型；公司的信息技术开发也积极应用于智能制造行业，为传统制造企业提供数字工厂解决方案和专业化的系统开发服务。

在城市燃气建设领域，宏银信息的燃气数字化解决方案主要应用于城市燃气公司和政府安全管理部门两大组织，助力燃气企业实现“智慧燃气”，助力政府安全管理部门积极参与构建“智慧城市”。

针对燃气企业，宏银信息通过 5G、物联网、大数据、人工智能等数字化技术的综合应用，实现燃气管线从高压管网到最终用户终端的数字孪生；通过即时的数据采集和分析，提供燃气公司管线的预警、跟踪实施处置过程、完成事后的总结分析，提高燃气管线的运行安全性，避免重大事故的发生，以及缩短事故处置的时间；实现信息分发的及时性和溯源性；实现燃气企业的“管理智能化、治理体系化、产业数字化”的数字化转型目标；

针对政府安全管理部门，依托区域内燃气企业的运行数据，建立燃气行业监管和信息互通平台，实时监控各燃气企业供应状况、安全状况，重点用气单位的能耗状况，通过全过程监管燃气事故处置情况，为城市用气安全提供必要的支撑保障，为相应区域的政府提供有效的行业监管手段，保障“城市生命线”的安全运行。

随着新能源行业的兴起，公司也积极参与相关领域的数字化建设。已参与新能源充电站运营平台、微电网平台、分布式储能平台等的数字化建设，进一步加强公司技术和产品在更多的能源领域的应用，为相应业务发展提供更多的机会。

在智能制造建设领域，宏银信息的数字化解决方案聚焦于协同生产，追求制造成本最优化。随着企业大量采用带有传感器的数字化制造设备，宏银信息可以实时获取设备的动作和制造数据，帮助企业实时监测、控制、调优生产设备。宏银信息的智能制造数字化解决方案针对这一过程，利用数字化手段，实现数字孪生产线、数字孪生工厂，再加之 AI 的辅助优化，使工业 4.0 端到端的协同生产成为可能。宏银信息的数字化解决方案将数字化能力赋能传统制造业，助力企业优化资源配置、提高生产效率、降低运营成本，全面推动传统制造业的数字化转型。

随着大数据技术、AI 技术近年来突飞猛进的发展，公司顺应技术发展的取势，利用在原有行业深耕所积累的丰富经验，开拓了数据治理服务、数据资产服务、AI 智能体应用服务等多类新型技术应用服务，通过技术的进步和行业知识的深度结合，打造基于场景化的数智一体化应用，公司相信随着技术和行业

的发展，此类业务必然为公司未来的发展开辟新的空间。

五、 产品迭代情况

□适用 √不适用

六、 工程施工安装类业务分析

√适用 □不适用

报告期内公司与发包方及分包方不存在纠纷，报告期内不存在违规发包、转包、分包及挂靠（如有）的情况。

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

√适用 □不适用

以现代物联网等技术，对物理管网、设施、天然气流体、使用用户等实体实现数字化，形成数字孪生的“全数字管网”；利用大数据分析，AI 等技术，通过设备到设备，设备到系统，系统到人的自动化过程，使管网运行像具有人类对环境变化。事件变化的响应能力，达到“智慧”状态;实现城市燃气企业成为利用数据驱动业务管理的新型数字化企业。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王智庆	董事长/总经理	男	1976 年 10 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	16,880,220	455,770	17,335,990	56.47%
陈磊	董事/副总经理	男	1978 年 12 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	3,882,600	274,230	4,156,830	13.54%
卢宇	董事/副总经理	男	1980 年 11 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	0	0	0	0%
黄威	董事	男	1977 年 6 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	0	0	0	0%
龚德爱	董事/董事会秘书	男	1980 年 5 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	0	0	0	0%
郁达菲	监事会主席	男	1980 年 2 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	0	0	0	0%
陆志蕙	监事	女	1985 年 12 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	0	0	0	0%
方佳琳	职工监事	男	1984 年 11 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	0	0	0	0%
陈丽华	财务负责人	女	1978 年 3 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人王智庆任董事长/总经理，一致行动人陈磊任董事/副总经理，上述董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，王智庆与陈磊于 2016 年 5 月签订了《一致行动人协议》，共同构成公司的实际控制人，除此外上述人员之间没有其他关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	0	6
销售人员	8	1	3	6
技术人员	89	7	25	71
财务人员	3	0	0	3
行政人员	4	2	1	5
员工总计	109	11	29	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	64	51
专科	33	29
专科以下	8	8
员工总计	109	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司依据《中华人共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范薪酬体系。

2. 培训计划

公司通过行政部门设立全面的培训假话，通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对公司本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性和自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√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	中汇会审[2025]6408 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阮喆	孙业飞
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万	

审 计 报 告

中汇会审[2025]6408号

上海宏银信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海宏银信息科技股份有限公司(以下简称宏银信息)财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了宏银信息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，我们独立于宏银信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十二）及“五、合并财务报表项目注释”（二十九）所述内容。2024年度，宏银信息确认的营业收入为人民币59,831,060.08元，由于收入确认是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、了解业务类型及经营模式，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

3、对本期记录的收入交易，选取样本检查合同、回款、发票、验收单情况；

4、结合应收账款函证，函证本期交易额及应收账款余额，以验证收入的真实性及完整性；

5、对收入执行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）应收账款的减值

截至2024年12月31日，应收账款余额为33,893,494.21元，坏账准备金额为4,567,631.94元，由于应收账款余额重大且预期信用损失的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

1、评价并测试信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行的有效性；

2、分析应收账款预期信用损失会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金

额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

3、分析计算资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款预期信用损失计提是否充分；

4、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照预期信用损失的计提政策执行；重新计算预期信用损失计提是否正确。

四、其他信息

宏银信息管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宏银信息的持续经营能力，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宏银信息、终止运营或别无其他现实的选择。

宏银信息治理层(以下简称治理层)负责监督宏银信息的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏银信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏银信息不能持续经营。

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：**

（项目合伙人）

中国·杭州 **中国注册会计师：**

报告日期：2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,460,792.57	31,563,117.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	523,685.25	951,943.41
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	513,968.47	159,548.33
应收账款	五（四）	30,725,862.27	27,296,929.97
应收款项融资			
预付款项	五（五）	268,319.16	45,863.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,089,295.44	1,073,836.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	1,928,869.23	1,753,105.92
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	10,127,785.01	9,386,904.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	733,006.40	693,726.70
流动资产合计		65,371,583.80	72,924,975.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十）	902,266.52	903,510.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	1,679,170.77	777,524.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	920,495.34	1,388,622.80
无形资产	五（十三）	2,853,982.29	3,615,044.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	96,401.91	289,206.03
递延所得税资产	五（十五）	609,472.35	119,122.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,061,789.18	7,093,030.79
资产总计		72,433,372.98	80,018,006.63
流动负债：			
短期借款	五（十六）	10,009,930.56	5,005,270.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	8,190,702.18	7,961,355.73
预收款项			
合同负债	五（十八）		3,365,213.78

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	2,628,052.92	3,375,215.63
应交税费	五（二十）	577,927.34	1,256,857.29
其他应付款	五（二十一）	1,315,400.00	1,328,597.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	764,039.23	1,047,780.33
其他流动负债			
流动负债合计		23,486,052.23	23,340,291.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）		461,992.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		23,468.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,468.42	461,992.72
负债合计		23,509,520.65	23,802,283.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	30,699,000.00	30,699,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）		8,500.00
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	-83,073.44	-82,016.00
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	4,313,055.59	4,057,928.24
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	13,994,870.18	21,818,467.22
归属于母公司所有者权益（或股东		48,923,852.33	56,501,879.46

权益）合计			
少数股东权益			-286,156.69
所有者权益（或股东权益）合计		48,923,852.33	56,215,722.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,433,372.98	80,018,006.63

法定代表人：王智庆　　主管会计工作负责人：陈丽华　　会计机构负责人：陈丽华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,289,946.83	31,373,535.43
交易性金融资产		523,685.25	951,943.41
衍生金融资产			
应收票据		513,968.47	159,548.33
应收账款	十六（一）	30,725,862.27	27,536,929.97
应收款项融资			
预付款项		268,319.16	45,863.48
其他应收款	十六（二）	1,077,014.07	1,059,358.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,928,869.23	1,753,105.92
其中：数据资源			
合同资产		10,127,785.01	9,386,904.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		733,006.40	688,474.05
流动资产合计		65,188,456.69	72,955,663.98
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	十六（三）	840,000.00	1,540,000.00
其他权益工具投资		902,266.52	903,510.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,671,250.59	766,618.77
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		920,495.34	1,388,622.80
无形资产		2,853,982.29	3,615,044.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		96,401.91	289,206.03
递延所得税资产		609,472.35	119,122.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,893,869.00	8,622,124.77
资产总计		73,082,325.69	81,577,788.75
流动负债：			
短期借款		10,009,930.56	5,005,270.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,994,167.53	9,431,355.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,386,778.77	3,053,659.25
应交税费		561,493.73	1,237,570.28
其他应付款		1,315,400.00	1,324,875.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			3,365,213.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		764,039.23	1,047,780.33
其他流动负债			
流动负债合计		24,031,809.82	24,465,725.75
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			461,992.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		23,468.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,468.42	461,992.72

负债合计		24,055,278.24	24,927,718.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,699,000.00	30,699,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,500.00	8,500.00
减：库存股			
其他综合收益		-83,073.44	-82,016.00
专项储备			
盈余公积		4,370,196.70	4,057,928.24
一般风险准备			
未分配利润		14,032,424.19	21,966,658.04
所有者权益（或股东权益）合计		49,027,047.45	56,650,070.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		73,082,325.69	81,577,788.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		59,831,060.08	61,559,688.88
其中：营业收入	五（二十九）	59,831,060.08	61,559,688.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,471,426.60	53,781,769.98
其中：营业成本	五（二十九）	39,274,582.83	38,255,824.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	239,275.59	258,580.89
销售费用	五（三十一）	519,182.85	455,118.30
管理费用	五（三十二）	7,928,213.72	8,046,651.11
研发费用	五（三十三）	6,343,176.92	6,892,458.79
财务费用	五（三十四）	166,994.69	-126,863.38
其中：利息费用		328,516.98	286,714.42

利息收入		168,878.13	367,041.20
加：其他收益	五（三十五）	945,514.52	2,239,705.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-246,631.71	125,306.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-428,258.16	-207,146.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,787,456.00	-214,845.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-173,192.19	2,252.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	144,354.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,813,964.40	9,723,191.31
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（四十一）		4,013.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,813,964.40	9,719,178.12
减：所得税费用	五（四十二）	-347,776.61	814,650.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,161,741.01	8,904,527.81
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）		3,161,741.01	8,904,527.81
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）		-71,580.41	-288,794.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,233,321.42	9,193,322.61
六、其他综合收益的税后净额		-1,057.44	-689.72
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,057.44	-689.72
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,057.44	-689.72
（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		-1,057.44	-689.72
（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		3,160,683.57	8,903,838.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,232,263.98	9,192,632.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-71,580.41	-288,794.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.30

法定代表人：王智庆　　主管会计工作负责人：陈丽华　　会计机构负责人：陈丽华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六（四）	59,831,060.08	61,786,103.98
减：营业成本	十六（四）	39,373,082.56	39,368,316.09
税金及附加		238,195.36	256,830.08
销售费用		519,182.85	455,118.30
管理费用		7,646,633.26	7,031,028.62
研发费用		5,909,374.35	6,316,997.65
财务费用		165,583.79	-127,953.30
其中：利息费用		328,516.98	286,714.42
利息收入		168,304.73	367,041.20
加：其他收益		709,945.99	2,137,044.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-684,775.68	-431,946.82
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）		-428,258.16	-207,146.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,787,456.00	-214,845.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-173,192.19	2,252.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		144,354.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,759,626.33	9,771,124.70
加：营业外收入			
减：营业外支出			4,000.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,759,626.33	9,767,124.70
减：所得税费用		-363,058.28	814,650.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,122,684.61	8,952,474.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,122,684.61	8,952,474.39
（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		-1,057.44	-689.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,057.44	-689.72
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		-1,057.44	-689.72
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,121,627.17	8,951,784.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.29

（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		54,433,349.02	58,183,751.13
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		106,685.67	105,109.10
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	1,231,369.01	3,576,035.86
经营活动现金流入小计		55,771,403.70	61,864,896.09
购买商品、接受劳务支付的现金		29,941,190.56	24,102,231.41
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		23,888,605.69	23,192,856.84
支付的各项税费		2,805,129.52	5,382,801.03
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	2,593,812.03	3,927,503.27
经营活动现金流出小计		59,228,737.80	56,605,392.55
经营活动产生的现金流量净额		-3,457,334.10	5,259,503.54
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		9,045,484.32	24,128,053.18
投资活动现金流入小计		9,045,484.32	24,128,053.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,407,300.00	3,934,785.26
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		9,000,000.00	24,002,746.46
投资活动现金流出小计		10,407,300.00	27,937,531.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,361,815.68	-3,809,478.54
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		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,025,851.44	6,282,061.28

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		1,129,900.57	964,616.64
筹资活动现金流出小计		17,155,752.01	13,246,677.92
筹资活动产生的现金流量净额		-7,155,752.01	-8,246,677.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,974,901.79	-6,796,652.92
加：期初现金及现金等价物余额		31,425,417.24	38,222,070.16
六、期末现金及现金等价物余额		19,450,515.45	31,425,417.24

法定代表人：王智庆　　主管会计工作负责人：陈丽华　　会计机构负责人：陈丽华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,753,943.08	58,183,751.13
收到的税费返还		105,817.14	101,168.86
收到其他与经营活动有关的现金		993,556.41	3,472,412.47
经营活动现金流入小计		54,853,316.63	61,757,332.46
购买商品、接受劳务支付的现金		31,353,776.98	25,741,612.39
支付给职工以及为职工支付的现金		21,853,397.57	20,762,644.41
支付的各项税费		2,778,295.58	5,350,742.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,276,184.53	3,460,037.54
经营活动现金流出小计		58,261,654.66	55,315,036.44
经营活动产生的现金流量净额		-3,408,338.03	6,442,296.02
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		69,740.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,045,484.32	24,128,053.18
投资活动现金流入小计		9,115,224.32	24,128,053.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,407,300.00	3,932,336.26
投资支付的现金			900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	24,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,507,300.00	28,832,336.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,392,075.68	-4,704,283.08
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		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,025,851.44	6,282,061.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,129,900.57	964,616.64
筹资活动现金流出小计		17,155,752.01	13,246,677.92
筹资活动产生的现金流量净额		-7,155,752.01	-8,246,677.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,956,165.72	-6,508,664.98
加：期初现金及现金等价物余额		31,235,835.43	37,744,500.41
六、期末现金及现金等价物余额		19,279,669.71	31,235,835.43

（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	30,699,000.00				8,500.00	-	-82,016.00	-	4,057,928.24		21,818,467.22	-286,156.69	56,215,722.77
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	30,699,000.00	-	-	-	8,500.00	-	-82,016.00	-	4,057,928.24		21,818,467.22	-286,156.69	56,215,722.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-8,500.00	-	-1,057.44	-	255,127.35		-7,823,597.04	286,156.69	-7,291,870.44
（一）综合收益总额							-1,057.44		-		3,233,321.42	-71,580.41	3,160,683.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-8,500.00	-	-	-	-57,141.11		-	357,737.10	292,095.99
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					-8,500.00				-57,141.11			357,737.10	292,095.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	312,268.46		-11,056,918.46	-	-10,744,650.00
1．提取盈余公积									312,268.46		-312,268.46		-
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-10,744,650.00		-10,744,650.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													

2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,699,000.00	-	-	-	-	-	-83,073.44	-	4,313,055.59		13,994,870.18		48,923,852.33

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	11,370,000.00				8,536,000.00		-81,326.28		5,094,951.33		28,523,271.54	2,638.11	53,445,534.70
加：会计政策变更									629.47		5,520.51		6,149.98
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,370,000.00				8,536,000.00		-81,326.28		5,095,580.80		28,528,792.05	2,638.11	53,451,684.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,329,000.00				-8,527,500.00		-689.72		-1,037,652.56		-6,710,324.83	-288,794.80	2,764,038.09
（一）综合收益总额							-689.72				9,193,322.61	-288,794.80	8,903,838.09
（二）所有者投入和减少资本													

1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配	19,329,000.00	-	-	-	-8,527,500.00				-1,037,652.56		-15,903,647.44		-6,139,800.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-				895,247.44		-895,247.44		
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-				-				
3．对所有者（或股东）的分配											-6,139,800.00		-6,139,800.00
4．其他	19,329,000.00	-	-	-	-8,527,500.00				-1,932,900.00		-8,868,600.00		
（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	30,699,000.00				8,500.00		-82,016.00		4,057,928.24		21,818,467.22	-286,156.69	56,215,722.77

法定代表人：王智庆　　主管会计工作负责人：陈丽华　　会计机构负责人：陈丽华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,699,000.00	-	-	-	8,500.00	-	-82,016.00	-	4,057,928.24		21,966,658.04	56,650,070.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,699,000.00	-	-	-	8,500.00	-	-82,016.00	-	4,057,928.24		21,966,658.04	56,650,070.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,057.44	-	312,268.46		-7,934,233.85	-7,623,022.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,057.44	-	-		3,122,684.61	3,121,627.17
（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									312,268.46		-11,056,918.46	-10,744,650.00
1．提取盈余公积									312,268.46		-312,268.46	-
2．提取一般风险准备									-		-10,744,650.00	-10,744,650.00
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	30,699,000.00	-	-	-	8,500.00	-	-83,073.44	-	4,370,196.70		14,032,424.19	49,027,047.45

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	11,370,000.00				8,536,000.00		-81,326.28		5,094,951.33		28,912,310.58	53,831,935.63
加：会计政策变更									629.47		5,520.51	6,149.98
前期差错更正									-		-	-
其他									-		-	-
二、本年期初余额	11,370,000.00				8,536,000.00		-81,326.28		5,095,580.80		28,917,831.09	53,838,085.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,329,000.00				-8,527,500.00		-689.72		-1,037,652.56		-6,951,173.05	2,811,984.67
（一）综合收益总额							-689.72				8,952,474.39	8,951,784.67
（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	19,329,000.00	-	-	-	-8,527,500.00				-1,037,652.56		-15,903,647.44	-6,139,800.00

1．提取盈余公积	-	-	-	-	-				895,247.44		-895,247.44	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-				-		-6,139,800.00	-6,139,800.00
4．其他	19,329,000.00	-	-	-	-8,527,500.00				-1,932,900.00		-8,868,600.00	
（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	30,699,000.00				8,500.00		-82,016.00		4,057,928.24		21,966,658.04	56,650,070.28

上海宏银信息科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

一、公司基本情况

上海宏银信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”) 是由上海宏银电脑科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，企业统一社会信用代码：91310101631629243Q。2016年12月15日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查以股转系统函[2016]9001号文同意，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：宏银信息，证券代码：870386，分层情况：创新层。

2016年7月20日根据股东会决议，全体股东同意对公司进行整体改制，以原公司的全体股东作为发起人，以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司，并以其持有的宏银信息公司2016年5月31日经审计的净资产12,809,344.32元， 按1.1644858的比例折合股份1,100.00 万股，每股面值1元，全部为普通股。净资产与股本的差额1,809,344.32元作为股本溢价计入资本公积。

2019年9月26日根据股东大会决议，全体股东审议通过《关于竞价转让方式回购并注销公司股份的议案》。变更后本公司的注册资本为1,012.00万元。

根据第二届董事会第十四次会议及2022年度第一次临时股东大会决议，本公司非公开发行普通股1,250,000.00股，每股面值1元，每股认购价8.00元，其中：白赟认购400,000.00股、邳州涵霆电子商务有限公司认购350,000.00股、曹敏慎认购270,000.00股、戴接才认购130,000.00股、东吴证券股份有限公司认购100,000.00股。截止至2022年6月19日，本公司已全额收到认购资金1,000.00万元，扣除券商、律师、会所发行费用21.40万元，计入股本125.00万元，计入资本公积853.60万元，本次非公开发行后，本公司的注册资本变更为1,137.00万元，并由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了利安达验字[2022]第B2013号验资报告。

2023年5月10日召开股东大会审议通过《2022年年度权益分派方案》：“以公司现有总股本11,370,000股为基数，向全体股东每10股送红股7.80股，每10股转增9.20股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增7.50股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0.00 股，需要纳税；以盈余公积每10股转增1.70股，需要纳税）。分红前本公司总股本为11,370,000 股，分红后总股本增至30,699,000 股”。

截止2024年12月31日本公司注册资本为人民币3,069.90万元，股本为人民币3,069.90万元。

本公司属科技推广和应用服务业行业。许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；建设工程监理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；工业自动控制系统装置销售；工业自动控制系统装置制造；机电耦合系统研发；工业设计服务；货物进出口；技术进出口；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。

本财务报表及财务报表附注经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”)，以及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)》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、长期股权投资核算、公允价值计量、应收款项减值等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(二十二)、本附注三(十五)、本附注三(九)、本附注三(十一)和本附注三（十二）等相关说明。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
账龄超过 1 年的大额应付账款	应付账款——金额 20.00 万元以上(含)或占应付账款账面余额 5%以上的款项

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1．控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(八)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类

为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负

债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收票据

1．应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用

损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十一）应收账款

1．应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方款项组合	应收本公司合并范围内子公司款项
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照每笔款项业务与回款一一对应的原则统计并计算应收账款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十二）其他应收款

1．其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现

值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)日常经常活动中应收取的代扣代缴应收款项。 (3)员工备用金。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照每笔款项业务与回款一一对应的原则统计并计算其他应收款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十三) 存货

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)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存货通常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存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为实地盘存制。

2．存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 合同资产

1．合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收

款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方款项组合	合并范围内子公司的合同资产
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(3)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、

股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按

照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

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。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(十八) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件著作权	预计受益期限	5.00

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定

的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用

寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十一）职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（二十二）收入

1．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司销售的商品主要为软硬件产品等。本公司在客户取得商品控制权的时点即商品验收移交时确认收入。

本公司提供劳务收入主要为软件开发、软件服务、维护服务等。由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（二十三）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入

营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1)该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项

交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2．当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移

除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

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

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

2．作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4．折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5．递延所得税资产

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

6．所得税

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

7．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(九)公允价值披露。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

［注］不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海宏银信息科技股份有限公司	15%
重庆佳仕俐智能科技有限公司	20%
苏州佳仕威智能科技有限公司	20%
北京宏银慧通信息科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

（1）2024 年 12 月 4 日，上海宏银信息科技股份有限公司取得高新技术企业证书，编号为 GR202431000559，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，减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司重庆佳仕俐智能科技有限公司、苏州佳仕威智能科技有限公司和北京宏银慧通信息科技有限公司系符合条件的小型微利企业。

（3）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收附加税。子公司重庆佳仕俐智能科技有限公司、苏州佳仕威智能科技有限公司和北京宏银慧通信息科技有限公司系符合条件的小型微利企业。

（4）财政部税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023 年第 19 号规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	3,200.14	3,200.14
银行存款	19,456,633.18	31,558,959.42
其他货币资金	959.25	957.68
合　计	19,460,792.57	31,563,117.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）交易性金融资产

明细情况

项　目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	523,685.25	951,943.41
其中：权益工具投资	523,685.25	951,943.41

（三）应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	97,356.67	159,548.33
商业承兑汇票	420,820.00	-
合　计	518,176.67	159,548.33

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	518,176.67	100.00%	4,208.20	0.81	513,968.47
其中：账龄组合	518,176.67	100.00%	4,208.20	0.81	513,968.47
合　计	518,176.67	100.00%	4,208.20	0.81	513,968.47

续上表：

种　类	期初数				
	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	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	159,548.33	100.00	-	-	159,548.33
其中：账龄组合	159,548.33	100.00	-	-	159,548.33
合　计	159,548.33	100.00	-	-	159,548.33

(1)期末按组合计提坏账准备的应收票据

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	97,356.67	-	-
商业承兑汇票	420,820.00	4,208.20	1.00
小　计	518,176.67	4,208.20	0.81

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	4,208.20	-	-	-	4,208.20
小　计	-	4,208.20	-	-	-	4,208.20

(四) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	24,233,194.21	22,302,764.11
1-2 年	5,500,000.00	5,378,550.00

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	4,160,300.00	-
合　计	33,893,494.21	27,681,314.11

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	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	4,160,300.00	12.27	2,760,300.00	66.35	1,400,000.00
其中：重要的单项计提坏账准备的应收款项	4,160,300.00	12.27	2,760,300.00	66.35	1,400,000.00
按组合计提坏账准备	29,733,194.21	87.73	407,331.94	1.37	29,325,862.27
其中：账龄组合	29,733,194.21	87.73	407,331.94	1.37	29,325,862.27
合　计	33,893,494.21	100.00	3,167,631.94	9.35	30,725,862.27

续上表：

种　类	期初数				
	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	-	-	-	-	-
其中：重要的单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,681,314.11	100.00	384,384.14	1.39	27,296,929.97
其中：账龄组合	27,681,314.11	100.00	384,384.14	1.39	27,296,929.97
合　计	27,681,314.11	100.00	384,384.14	1.39	27,296,929.97

(1)按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海胜嘉网络科技发展有限公司	-	-	1,360,300.00	1,360,300.00	100.00	按收回可能性计提
上海车音智能科技有限公司	-	-	2,800,000.00	1,400,000.00	50.00	按收回可能性计提
小　计	-	-	4,160,300.00	2,760,300.00	66.35	

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	29,733,194.21	407,331.94	1.37

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	24,233,194.21	242,331.94	1.00
1-2年	5,500,000.00	165,000.00	3.00
小　计	29,733,194.21	407,331.94	1.37

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	2,760,300.00	-	-	-	2,760,300.00
按组合计提坏账准备	384,384.14	22,947.80	-	-	-	407,331.94
小　计	384,384.14	2,783,247.80	-	-	-	3,167,631.94

4．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
湖南润澄教育科技有限公司	8,260,000.00	6,399,056.60	14,659,056.60	33.10	283,571.70
智车（上海）实业有限公司	5,050,000.00	-	5,050,000.00	11.40	151,500.00
上海远景科创智能科技有限公司	3,908,863.82	-	3,908,863.82	8.83	39,088.64
延锋国际汽车技术有限公司	3,790,670.08	614,913.71	4,405,583.79	9.95	44,055.84
延锋国际座椅系统有限公司	2,857,345.02	-	2,857,345.02	6.45	28,573.45
小　计	23,866,878.92	7,013,970.31	30,880,849.23	69.72	546,789.63

（五）预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	268,319.16	100.00	45,798.48	99.86
1-2年	-	-	65.00	0.14
合　计	268,319.16	100.00	45,863.48	100.00

2．按预付对象归集的期末数大额的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
上海市锦天城律师事务所	188,679.24	70.32
上海天吉物业管理有限公司	45,798.48	17.07
小　计	234,477.72	87.39

3．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（六）其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,089,295.44	-	1,089,295.44	1,073,836.10	-	1,073,836.10

2．其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	797,540.00	759,884.63
押金	282,474.07	302,474.07
备用金	-	2,002.00
代扣代缴款项	9,281.37	9,475.40
小　计	1,089,295.44	1,073,836.10

(2)按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	673,781.37	679,572.03
1-2 年	21,250.00	181,300.81
2-3 年	181,300.81	61,790.00
3 年以上	212,963.26	151,173.26
其中：3-4 年	61,790.00	101,173.26
4-5 年	101,173.26	-
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小　计	1,089,295.44	1,073,836.10

(3)按坏账计提方法分类披露

对于备用金、保证金、押金、代扣代缴款项等低风险组合，本公司预期信用风险较低，故不计提坏账准备。

(4)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
湖南润澄教育科技有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	55.08	-
上海万福资产管理有限公司	押金	188,727.68	注 1	17.33	-

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海中小市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	保证金	63,750.00	注 2	5.85	-
上海外国语大学	保证金	61,790.00	3-4 年	5.67	-
延锋国际座椅系统有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	4.59	-
小　计		964,267.68		88.52	-

注 1：上海万福资产管理有限公司期末余额 188,727.68 元，其中 2-3 年 105,809.42 元；4-5 年 82,918.26 元。

注 2：上海中小市中小微企业政策性融资担保基金管理中心期末余额 63,750.00 元，其中 1 年以内 42,500.00 元，1-2 年 21,250.00 元

（七）存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,928,869.23	-	1,928,869.23	1,753,105.92	-	1,753,105.92

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

3．存货期末数中无资本化利息金额。

（八）合同资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务类合同	8,501,064.65	212,991.78	8,288,072.87	6,946,125.65	70,743.33	6,875,382.32

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发类合同	1,896,610.45	56,898.31	1,839,712.14	2,508,487.02	25,084.87	2,483,402.15
基建工程	-	-	-	28,989.92	869.70	28,120.22
合　计	10,397,675.10	269,890.09	10,127,785.01	9,483,602.59	96,697.90	9,386,904.69

2．按减值计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	10,397,675.10	100.00	269,890.09	2.60	10,127,785.01
其中：账龄组合	10,397,675.10	100.00	269,890.09	2.60	10,127,785.01
合　计	10,397,675.10	100.00	269,890.09	2.60	10,127,785.01

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	9,483,602.59	100.00	96,697.90	1.02	9,386,904.69
其中：账龄组合	9,483,602.59	100.00	96,697.90	1.02	9,386,904.69
合　计	9,483,602.59	100.00	96,697.90	1.02	9,386,904.69

(1)期末按组合计提减值准备的合同资产

组　合	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	10,397,675.10	269,890.09	2.60

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,102,008.05	21,020.08	1.00

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1-2 年	8,295,667.05	248,870.01	3.00
小　计	10,397,675.10	269,890.09	2.60

3．本期计提、收回或转回的减值准备情况

项　目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
服务类合同	206,239.02	-	-	-
开发类合同	-32,177.13	-	-	-
基建工程	-869.70	-	-	-
小　计	173,192.19	-	-	-

4．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(四)“应收账款”之说明。

(九) 其他流动资产

明细情况

项　目	期末数	期初数
预缴增值税	688,449.66	693,726.70
预交企业所得税	44,556.74	-
合　计	733,006.40	693,726.70

(十) 其他权益工具投资

明细情况

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)	903,510.57	-	-	-	-1,244.05	-

续上表：

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)	902,266.52	-	-	-97,733.48	-

(十一) 固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	1,679,170.77	777,524.79

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	运输工具	电子及其他设备	办公设备	合　计
(1)账面原值				
1)期初数	555,736.24	1,181,338.67	155,725.49	1,892,800.40
2)本期增加	-	1,246,238.06	-	1,246,238.06
购置	-	1,246,238.06	-	1,246,238.06
3)本期减少	-	-	-	-
4)期末数	555,736.24	2,427,576.73	155,725.49	3,139,038.46
(2)累计折旧				
1)期初数	387,938.89	647,822.49	79,514.23	1,115,275.61
2)本期增加	38,184.72	286,989.92	19,417.44	344,592.08
计提	38,184.72	286,989.92	19,417.44	344,592.08
3)本期减少	-	-	-	-
4)期末数	426,123.61	934,812.41	98,931.67	1,459,867.69
(3)减值准备				
1)期初数	-	-	-	-
2)本期增加	-	-	-	-

项　目	运输工具	电子及其他设备	办公设备	合　计
计提	-	-	-	-
3)本期减少	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4)期末数	-	-	-	-
(4)账面价值				
1)期末账面价值	129,612.63	1,492,764.32	56,793.82	1,679,170.77
2)期初账面价值	167,797.35	533,516.18	76,211.26	777,524.79

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 710,228.49 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(十二) 使用权资产

1．明细情况

项　目	房屋及建筑物	合　计
(1)账面原值		
1)期初数	3,488,004.11	3,488,004.11
2)本期增加	-	-
3)本期减少	2,567,508.77	2,567,508.77
4)期末数	920,495.34	920,495.34
(2)累计折旧		
1)期初数	2,099,381.31	2,099,381.31
2)本期增加	953,992.86	953,992.86
计提	953,992.86	953,992.86
3)本期减少	3,053,374.17	3,053,374.17
处置	3,053,374.17	3,053,374.17
4)期末数	-	-
(3)减值准备		
1)期初数	-	-

项　目	房屋及建筑物	合　计
2)本期增加	-	-
3)本期减少	-	-
4)期末数	-	-
(4)账面价值		
1)期末账面价值	920,495.34	920,495.34
2)期初账面价值	1,388,622.80	1,388,622.80

2．期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十三）无形资产

1．明细情况

项　目	软件著作权	合　计
(1)账面原值		
1)期初数	3,805,309.74	3,805,309.74
2)本期增加	-	-
3)本期减少	-	-
4)期末数	3,805,309.74	3,805,309.74
(2)累计摊销		
1)期初数	190,265.49	190,265.49
2)本期增加	761,061.96	761,061.96
计提	761,061.96	761,061.96
3)本期减少	-	-
4)期末数	951,327.45	951,327.45
(3)减值准备		
1)期初数	-	-
2)本期增加	-	-
3)本期减少	-	-
4)期末数	-	-
(4)账面价值		

项　目	软件著作权	合　计
1)期末账面价值	2,853,982.29	2,853,982.29
2)期初账面价值	3,615,044.25	3,615,044.25

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十四）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	289,206.03	-	192,804.12	-	96,401.91	-

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,171,840.14	475,776.02	384,384.14	57,657.62
合同资产减值准备	269,890.09	40,483.51	96,697.93	14,504.69
其他权益工具投资公允价值变动	97,733.48	14,660.03	96,489.43	14,473.42
交易性金融资产公允价值变动	523,685.25	78,552.79	95,427.09	14,314.08
租赁负债	764,039.23	114,605.88	1,509,773.07	226,465.96
合　计	4,827,188.19	724,078.23	2,182,771.66	327,415.77

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	920,495.34	138,074.30	1,388,622.80	208,293.42
合　计	920,495.34	138,074.30	1,388,622.80	208,293.42

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	114,605.88	609,472.35	208,293.42	119,122.35
递延所得税负债	114,605.88	23,468.42	208,293.42	-

4．未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,415,627.44	1,834,360.24

5．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2026	327,040.46	327,040.46	-
2027	515,267.74	938,644.78	-
2028	568,517.37	568,675.00	-
2029	1,004,801.87	-	-
小　计	2,415,627.44	1,834,360.24	

（十六）短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	10,009,930.56	5,005,270.83

（十七）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	6,191,885.21	6,999,320.80
1-2 年	1,360,083.01	962,034.93
2-3 年	638,733.96	-
合　计	8,190,702.18	7,961,355.73

2．账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
江苏极付信息科技有限公司	429,300.00	未到结算期
敬敏智能科技（上海）有限公司	209,433.96	未到结算期
小　计	638,733.96	

（十八）合同负债

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
基建合同	-	3,105,779.82
运维服务合同	-	259,433.96
合　计	-	3,365,213.78

2．期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（十九）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,210,786.18	21,060,523.38	21,765,563.88	2,505,745.68
(2)离职后福利—设定提存计划	144,429.45	1,758,355.30	1,780,477.51	122,307.24
(3)辞退福利	20,000.00	322,564.30	342,564.30	-
合　计	3,375,215.63	23,141,442.98	23,888,605.69	2,628,052.92

2．短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津	3,063,608.36	19,133,392.25	19,808,201.75	2,388,798.86

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贴和补贴				
(2)职工福利费	-	137,354.80	137,354.80	-
(3)社会保险费	88,933.82	984,311.94	1,005,346.94	67,898.82
其中：医疗保险费	87,533.00	960,492.80	981,312.76	66,713.04
工伤保险费	1,400.82	20,706.42	20,921.46	1,185.78
生育保险费	-	3,112.72	3,112.72	-
(4)住房公积金	58,244.00	676,109.89	685,305.89	49,048.00
(5)工会经费和职工教育经费	-	6,000.00	6,000.00	-
(6)残疾人就业保障金	-	123,354.50	123,354.50	-
小　计	3,210,786.18	21,060,523.38	21,765,563.88	2,505,745.68

3．设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	140,052.80	1,705,071.68	1,726,523.52	118,600.96
(2)失业保险费	4,376.65	53,283.62	53,953.99	3,706.28
小　计	144,429.45	1,758,355.30	1,780,477.51	122,307.24

4．应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

（二十）应交税费

明细情况

项　目	期末数	期初数
增值税	497,447.05	916,964.75
城市维护建设税	34,596.04	63,580.62

项　目	期末数	期初数
企业所得税	9,611.85	215,070.05
印花税	11,560.95	15,827.15
教育费附加	14,826.87	27,248.84
地方教育附加	9,884.58	18,165.88
合　计	577,927.34	1,256,857.29

(二十一) 其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应付款	1,315,400.00	1,328,597.55

2．其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
应付费用款	1,315,400.00	1,328,597.55

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	764,039.23	1,047,780.33

(二十三) 租赁负债

明细情况

项　目	期末数	期初数
1-2 年	-	461,992.72

(二十四) 股本

明细情况

项　目	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,699,000.00	-	-	-	-	-	30,699,000.00

(二十五) 资本公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,500.00	-	8,500.00	-

2．资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积减少主要系公司 2024 年 6 月 21 日与漆德仲签订股权转让协议，公司收购漆德仲所持苏州佳仕威智能科技有限公司 20%股份，交易价格 0 元，该述事项按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》冲减资本公积及盈余公积。

(二十六) 其他综合收益

明细情况

项　目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-82,016.00	-1,244.05	-	-	-186.61	-1,057.44	-	-83,073.44
其他权益工具投资公允价值变动	-82,016.00	-1,244.05	-	-	-186.61	-1,057.44	-	-83,073.44

(二十七) 盈余公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,057,928.24	312,268.46	57,141.11	4,313,055.59

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

①法定盈余公积本期增加系按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积312,268.46元；

②盈余公积本期减少情况说明详见本附注五（二十五）股本2之说明。

（二十八）未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末数	21,818,467.22	28,528,792.05
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	21,818,467.22	28,528,792.05
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,233,321.42	9,193,322.61
减：提取法定盈余公积	312,268.46	895,247.44
应付普通股股利	10,744,650.00	6,139,800.00
转作股本的普通股利润	-	8,868,600.00
期末未分配利润	13,994,870.18	21,818,467.22

2．利润分配情况说明

根据公司2024年5月14日2023年度股东大会通过的2023年度利润分配方案，以2023年12月31日的总股本30,699,000.00股为基数，每10股派发现金股利3.50元(含税)，合计派发现金股利10,744,650.00元。

（二十九）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	59,831,060.08	39,274,582.83	61,559,688.88	38,255,824.27

2．营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
开发类收入	22,203,556.24	12,878,413.46	29,371,505.65	18,141,927.70
服务类收入	24,799,485.35	14,921,168.78	23,511,585.40	14,130,538.03
软硬件销售收入	6,484,117.02	5,374,600.67	6,824,420.67	4,714,478.22
基建工程	6,343,901.47	6,100,399.92	1,852,177.16	1,268,880.32
合　计	59,831,060.08	39,274,582.83	61,559,688.88	38,255,824.27
按经营地区分类				
上海	42,952,059.70	24,928,735.70	44,312,014.71	23,706,794.26
北京	404,716.98	333,795.43	709,433.97	416,151.39
沈阳	47,730.00	17,204.32	15,000.00	6,485.61
常熟	2,173,202.00	1,632,230.20	1,306,318.85	767,046.11
武汉	-	-	106,120.00	27,793.47
株洲	12,023,327.70	11,093,325.02	12,345,282.99	11,385,494.68
成都	432,389.37	177,575.01	857,168.13	811,792.44
南京	528,301.90	322,736.51	-	-
宁波	605,974.31	477,486.20	9,900.00	4,280.50
合肥	172,660.00	105,476.97	35,640.00	8,410.99
苏州	235,849.06	71,174.53	610,552.68	469,915.99
芜湖	-	-	107,250.00	61,278.73
重庆	40,500.00	24,741.21	1,145,007.55	590,380.10
天津	176,349.06	66,887.74	-	-
广州	38,000.00	23,213.98	-	-
合　计	59,831,060.08	39,274,582.83	61,559,688.88	38,255,824.27

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
延锋国际汽车技术有限公司	9,891,068.71	16.53
上海华期信息技术有限责任公司	8,857,258.32	14.80

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南润澄教育科技有限公司	7,048,220.76	11.78
上海久事（集团）有限公司	5,490,733.95	9.18
株洲中车时代电气股份有限公司	4,304,588.08	7.19
小　计	35,591,869.82	59.49

（三十）税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	113,975.81	128,747.74
教育费附加	48,846.77	36,988.85
地方教育附加	32,564.54	54,973.78
车船税	1,200.00	1,200.00
印花税	42,688.47	36,670.52
合　计	239,275.59	258,580.89

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十一）销售费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	208,229.08	194,737.80
业务招待费	29,251.31	16,361.30
差旅费	59,895.62	44,748.05
办公费用	6,590.45	350.00
通讯费	100.97	49.00
投标费	203,242.72	191,682.98
其他	11,872.70	7,189.17
合　计	519,182.85	455,118.30

（三十二）管理费用

项　目	本期数	上年数

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	3,833,788.01	3,369,054.40
办公费用	181,642.31	214,707.03
差旅费	83,232.57	185,703.54
业务招待费	653,668.24	1,309,360.22
水电费	30,950.62	30,512.71
折旧及摊销	805,357.20	239,437.21
邮电通讯费	14,590.20	15,975.17
福利费	88,370.80	369,058.44
聘请中介机构费用	455,346.69	519,216.98
职工教育经费	6,000.00	23,431.02
长期待摊费用	192,804.12	192,804.12
使用权资产折旧费用	953,992.86	953,992.86
咨询服务费	99,009.90	348,869.23
其他	529,460.20	274,528.18
合　计	7,928,213.72	8,046,651.11

（三十三）研发费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	5,966,089.74	6,744,805.28
折旧与摊销	276,450.84	94,446.80
水电费用	18,363.01	18,103.20
其他	82,273.33	35,103.51
合　计	6,343,176.92	6,892,458.79

（三十四）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	328,516.98	286,714.42
其中：租赁负债利息费用	42,655.81	90,774.14

项　目	本期数	上年数
减：利息收入	168,885.33	367,041.20
减：财政贴息	-	55,054.00
手续费支出	7,363.04	8,517.40
合　计	166,994.69	-126,863.38

（三十五）其他收益

项　目	本期数	上年数
政府补助	932,528.80	2,096,820.00
进项税额加计扣除	-	124,496.32
个税手续费返还	12,985.72	18,389.02
合　计	945,514.52	2,239,705.34

（三十六）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-292,116.03	-2,746.46
处置交易性金融资产产生的投资收益	45,484.32	128,053.18
合　计	-246,631.71	125,306.72

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（三十七）公允价值变动收益

明细情况

项　目	本期数	上年数
交易性金融资产	-428,258.16	-207,146.61

（三十八）信用减值损失

明细情况

项　目	本期数	上年数
应收款项坏账损失	-2,783,247.80	-214,845.43

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-4,208.20	-
合　计	-2,787,456.00	-214,845.43

（三十九）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
合同资产减值损失	-173,192.19	2,252.39

（四十）资产处置收益

项　目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	144,354.46	-
其中：使用权资产	144,354.46	-

（四十一）营业外支出

明细情况

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	-	4,000.00	-
其他	-	13.19	-
合　计	-	4,013.19	-

（四十二）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	118,918.36	889,633.82
递延所得税费用	-466,694.97	-74,983.51
合　计	-347,776.61	814,650.31

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	2,813,964.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	422,094.66
子公司适用不同税率的影响	38,380.59
调整以前期间所得税的影响	772.68
非应税收入的影响	64,238.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,975.93
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	50,483.24
研发费用加计扣除的影响	-893,000.83
其他	-65,721.60
所得税费用	-347,776.61

(四十三) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(二十六)“其他综合收益”之说明。

(四十四) 合并现金流量表主要项目注释

1．与经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收到往来款、代垫款及保证金等	2,532.00	1,231,485.64
营业外收入及其他收益	932,528.80	2,115,209.02
利息收入	296,308.21	229,341.20
合　计	1,231,369.01	3,576,035.86

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付往来款、代垫款及保证金等	179,335.73	695,122.06
经营费用支出	2,414,476.30	3,228,368.02
营业外支出	-	4,013.19

项　目	本期数	上年数
合　计	2,593,812.03	3,927,503.27

2．与投资活动有关的现金

(1)收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
赎回理财产品本金	9,000,000.00	24,000,000.00
理财产品收益	45,484.32	128,053.18
合　计	9,045,484.32	24,128,053.18

(2)支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
购买理财产品	9,000,000.00	24,000,000.00
处置子公司	-	2,746.46
合　计	9,000,000.00	24,002,746.46

3．与筹资活动有关的现金

(1)支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
租赁	1,129,900.57	964,616.64

(2)筹资活动产生的各项负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,005,270.83	10,000,000.00	100,562.51	5,095,902.78	-	10,009,930.56
应付股利	-	10,744,650.00	-	10,744,650.00	-	-
租赁负债	1,509,773.05	-	394,753.33	1,129,900.57	10,586.58	764,039.23
合　计	6,515,043.88	20,744,650.00	495,315.84	16,970,453.35	10,586.58	10,773,969.79

(四十五) 现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		

项　目	本期数	上年数
净利润	3,161,741.01	8,904,527.81
加：资产减值准备	173,192.19	-2,252.39
信用减值损失	2,787,456.00	214,845.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	344,592.08	171,563.75
使用权资产折旧	953,992.86	953,992.86
无形资产摊销	761,061.96	190,265.49
长期待摊费用摊销	192,804.12	192,804.12
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)	144,354.46	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	428,258.16	207,146.61
财务费用(收益以“－”号填列)	328,516.98	231,660.42
投资损失(收益以“－”号填列)	246,631.71	-125,306.72
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-490,350.00	-58,225.58
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	23,468.42	-16,757.93
存货的减少(增加以“－”号填列)	-175,763.31	1,860,194.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,010,580.28	-12,543,311.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,326,710.46	5,078,356.40
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,457,334.10	5,259,503.54
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项　目	本期数	上年数
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	19,450,515.45	31,425,417.24
减：现金的期初数	31,425,417.24	38,222,070.16
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,974,901.79	-6,796,652.92

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	19,450,515.45	31,425,417.24
其中：库存现金	3,200.14	3,200.14
可随时用于支付的银行存款	19,446,356.06	31,421,259.42
可随时用于支付的其他货币资金	959.25	957.68
(2)现金等价物		
(3)期末现金及现金等价物	19,450,515.45	31,425,417.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3．不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项　目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	10,277.12	137,700.00	未到期的利息

(四十六) 租赁

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项　目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	42,655.81

(3)与租赁相关的总现金流出

项　目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,129,900.57

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	5,966,089.74	6,744,805.28
折旧与摊销	276,450.84	94,446.80
水电费用	18,363.01	18,103.20
其他	82,273.33	35,103.51
合　计	6,343,176.92	6,892,458.79
其中：费用化研发支出	6,343,176.92	6,892,458.79

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1．因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

北京宏银慧通信息科技有限公司由于经营业务变化， 2024年7月18日，公司总经理审批通过《关于注销参股公司事项》的审批单。该公司已于2024年9月12日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2．本期未发生吸收合并的情况。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
苏州佳仕威智能科技有限公司	一级	100.00	苏州	苏州	软件开发等	100.00	-	设立
重庆佳仕俐智能科技有限公司	一级	100.00	重庆	重庆	云计算装备技术服务等	100.00	-	设立

(1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1．在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024 年 6 月 21 日，公司与漆德仲签订股权转让协议，公司收购漆德仲所持苏州佳仕威智能科技有限公司 20%股份，交易价格 0 元。公司原持有苏州佳仕威智能科技有限公司 80%股份，本次收购完成后，将持有 100%股份。

2．交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	苏州佳仕威智能科技有限公司
购买成本/处置对价	-
--现金	-
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-65,641.11
差额	65,641.11
其中：调整资本公积	-8,500.00
调整盈余公积	-57,141.11
调整未分配利润	-

九、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

项　目	本期数	上年数
其他收益	932,528.80	2,151,874.00

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1．市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1)汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司不存在汇率风险。

(2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3)其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。/本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2．信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1)信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1)合同付款已逾期超过 30 天。

2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3．流动风险

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

缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	1,000.99	-	-	-	1,000.99
应付账款	819.07	-	-	-	819.07
其他应付款	131.54	-	-	-	131.54
一年内到期的非流动负债	76.40	-	-	-	76.40
金融负债和或有负债合计	2,028.00	-	-	-	2,028.00

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	500.53	-	-	-	500.53
应付账款	796.14	-	-	-	796.14
合同负债	336.52	-	-	-	336.52
其他应付款	132.86	-	-	-	132.86
一年内到期的非流动负债	104.78	-	-	-	104.78
租赁负债	-	46.20	-	-	46.20
金融负债和或有负债合计	1,870.83	46.20	-	-	1,917.03

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4．资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 32.46%(2023 年 12 月 31 日：29.75%)。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	523,685.25	-	-	523,685.25
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	523,685.25	-	-	523,685.25
①权益工具投资	523,685.25	-	-	523,685.25
(2)其他权益工具投资	-	-	902,266.52	902,266.52

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的交易性金融资产期末公允价值是基于全国中小企业股份转让系统 2024 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的其他权益工具主要为本公司持有的非公开交易、无活跃市场报价的股权投资。公司评估了宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)实际经营情况、财务状况，认定按宁波中弘净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1．本公司的实控人情况

本公司的实际控制人为王智庆、陈磊二人。王智庆与陈磊于 2016 年 5 月 30 日签署了《一致行动协议》，共同约定在公司存续期间，始终保持一致行动。

王智庆直接持有公司股份 56.4709%，陈磊直接持有公司股份 13.5406%，二人合计持有公司股份 70.0115%，此外，王智庆作为执行事务合伙人控制了上海宏器投资合伙企业（有限合伙），通过宏器投资控制了股份公司 11.4732%的股份，因此，王智庆、陈磊二人合计控制了股份公司 81.4847%的股份，故公司实际控制人为王智庆、陈磊二人。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
樊琛慧	系实际控制人配偶
罗美特（上海）自动化仪表股份有限公司	本公司参股股东

(二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数（不含税）	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
罗美特（上海）自动化仪表股份有限公司	无形资产	合同价	-	-	-	3,805,309.74

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
罗美特（上海）自动化仪表股份有限公司	软件开发及运维	合同价	470,000.00	-

2．关联担保情况

(1)本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王智庆、樊琛慧（王智庆配偶）	5,000,000.00	2024/4/23	2025/4/22	否
王智庆、樊琛慧（王智庆配偶）	5,000,000.00	2024/10/8	2025/10/7	否

（三）应收、应付关联方等未结算项目情况

1．应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	罗美特（上海）自动化仪表股份有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1、2025 年 2 月 28 日，上海市静安区人民法院出具民事调解书（（2024）沪 0106 民初 17959 号），双方当事人自愿达成如下协议：

“一、被告智车（上海）实业有限公司、被告沈嘉鑫（SHUM,KaKam）应向原告上海宏银信息科技股份有限公司支付合同 360 万元，分别于 2025 年 3 月 15 日前支付 60 万元，于 2025 年 5 月 15 日前支付 200 万元，于 2025 年 12 月 31 日前支付余款 100 万元；

二、原告上海宏银信息科技股份有限公司放弃其他诉讼请求；

三、若被告智车（上海）实业有限公司、被告沈嘉鑫（SHUM,KaKam）届时未按期履行上述第一项付款义务的，应向原告加付 145 万元及案件受理费 17,800 元及财产保全费 5,000 元，且原告可就剩余全部未付款项一并申请强制执行；

四、本案案件受理费 17,800 元及财产保全费 5,000 元，均由原告上海宏银信息科技股份有限公司负担；

五、原告上海宏银信息科技股份有限公司与被告智车（上海）实业有限公司、被告沈嘉鑫（SHUM,Ka Kam）就本案再无其他争议。”

2、2025 年 2 月 13 日，上海市静安区人民法院出具民事调解书（双（2024）沪 0106 民初 18030 号），双方当事人自愿达成如下协议：

“一、被告上海车音智能科技有限公司、沈嘉鑫应在 2025 年 3 月 15 日之前一次性支付原告上海宏银信息科技股份有限公司 2,000,000 元；如未按期足额支付前述款项，则原告将按照起诉状中 3,151,720 元的金额对两被告申请强制执行；

二、双方当事人就本案争议今后无涉。”

3、（2024）沪 0106 民初 17959 号《民事调解书》送达并生效后，被告智车公司和沈嘉鑫未按《民事调解书》履行支付义务，本公司按《民事调解书》确定的款项人民币 5,072,800 元，向静安区人民法院提起了执行申请。上海市静安区人民法院于 2025 年 3 月 24 日受理了执行申请，执行案号为（2025）沪 0106 执 3537 号。

（2024）沪 0106 民初 18030 号《民事调解书》送达并生效后，被告车音公司和沈嘉鑫未按《民事调解书》履行支付义务，本公司司按《民事调解书》确定的 3,151,720 元向静安区人民法院提起了执行申请。上海市静安区人民法院于 2025 年 3 月 24 日受理了执行申请，执行案号为（2025）沪 0106 执 3538 号。

（2025）沪 0106 执 3537 号及（2025）沪 0106 执 3538 号执行案件目前处于执行程序的初期阶段，静安区人民法院虽已执行立案，但尚未就该案分配执行的承办法官，执行尚未进入实质性阶段。

十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	24,233,194.21	22,542,764.11
1-2 年	5,500,000.00	5,378,550.00
2-3 年	4,160,300.00	-
合　计	33,893,494.21	27,921,314.11

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	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	4,160,300.00	12.27	2,760,300.00	66.35	1,400,000.00
其中：重要的单项计提坏账准备的应收款项	4,160,300.00	12.27	2,760,300.00	66.35	1,400,000.00
按组合计提坏账准备	29,733,194.21	87.73	407,331.94	1.37	29,325,862.27
其中：账龄组合	29,733,194.21	87.73	407,331.94	1.37	29,325,862.27
合　计	33,893,494.21	100.00	3,167,631.94	9.35	30,725,862.27

续上表：

种　类	期初数				
	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	-	-	-	-	-
其中：重要的单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

种　类	期初数				
	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	27,681,314.11	100.00	384,384.14	1.39	27,296,929.97
其中：账龄组合	27,681,314.11	100.00	384,384.14	1.39	27,296,929.97
合　计	27,681,314.11	100.00	384,384.14	1.39	27,296,929.97

(3)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	29,733,194.21	407,331.94	1.37

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	24,233,194.21	242,331.94	1.00
1-2年	5,500,000.00	165,000.00	3.00
小　计	29,733,194.21	407,331.94	1.37

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	384,384.14	2,783,247.80	-	-	-	3,167,631.94
小　计	384,384.14	2,783,247.80	-	-	-	3,167,631.94

4．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
湖南润澄教育科技有限公司	8,260,000.00	6,399,056.60	14,659,056.60	33.10	283,571.70

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
智车（上海）实业有限公司	5,050,000.00	-	5,050,000.00	11.40	151,500.00
上海远景科创智能科技有限公司	3,908,863.82	-	3,908,863.82	8.83	39,088.64
延锋国际汽车技术有限公司	3,790,670.08	614,913.71	4,405,583.79	9.95	44,055.84
延锋国际座椅系统有限公司	2,857,345.02	-	2,857,345.02	6.45	28,573.45
小　计	23,866,878.92	7,013,970.31	30,880,849.23	69.72	546,789.63

(二) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,077,014.07	-	1,077,014.07	1,059,358.70		1,059,358.70

2．其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
保证金、备用金、押金	1,077,014.07	1,059,358.70

(2)按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	664,500.00	668,094.63
1-2 年	21,250.00	178,300.81
2-3 年	178,300.81	61,790.00
3 年以上	212,963.26	151,173.26
其中：3-4 年	61,790.00	101,173.26
4-5 年	101,173.26	-
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小　计	1,077,014.07	1,059,358.70

(3)按坏账计提方法分类披露

对于备用金、保证金、押金、代扣代缴款项等低风险组合，本公司预期信用风险较低，故不计提坏账准备。

(4)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
湖南润澄教育科技有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	55.71	-
上海万福资产管理有限公司	押金	188,727.68	注 1	17.52	-
上海中小市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	保证金	63,750.00	注 2	5.92	-
上海外国语大学	保证金	61,790.00	3-4 年	5.74	-
延锋国际座椅系统有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	4.64	-
小　计		964,267.68		89.53	-

注 1：上海万福资产管理有限公司期末余额 188,727.68 元，其中 2-3 年 105,809.42 元；4-5 年 82,918.26 元。

注 2：上海中小市中小微企业政策性融资担保基金管理中心期末余额 63,750.00 元，其中 1 年以内 42,500.00 元，1-2 年 21,250.00 元

(三) 长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	840,000.00	-	840,000.00	1,540,000.00	-	1,540,000.00

2．对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
苏州佳仕威智能科技有限公司	800,000.00	-	-	-
重庆佳仕俐智能科	40,000.00	-	-	-

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
技有限公司				
北京宏银慧通信息科技有限公司	700,000.00	-	100,000.00	800,000.00
小　计	1,540,000.00	-	100,000.00	800,000.00

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
苏州佳仕威智能科技有限公司	-	-	800,000.00	-
重庆佳仕俐智能科技有限公司			40,000.00	
北京宏银慧通信息科技有限公司	-	-	-	-
小　计	-	-	840,000.00	-

3．长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（四）营业收入/营业成本

明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成 本
主营业务	59,831,060.08	39,373,082.56	61,559,688.88	39,368,316.09
其他业务	-	-	226,415.10	-
合　计	59,831,060.08	39,373,082.56	61,786,103.98	39,368,316.09

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-730,260.00	-560,000.00
处置交易性金融资产产生的投资收益	45,484.32	128,053.18
合　计	-684,775.68	-431,946.82

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	144,354.46	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	945,514.52	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-428,258.16	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	45,484.32	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

项　目	金　额	说　明
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小　计	707,095.14	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示)	82,507.41	-
少数股东损益影响额(税后)	6,157.26	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	618,430.47	-

2．首次执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响情况

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收	每股收益(元/股)

	益率(%)	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	6.24	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.09	0.09

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,233,321.42
非经常性损益	2	618,430.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,614,890.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	56,501,879.46
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	6,267,712.50
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-33,349.28
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	51,817,478.40
加权平均净资产收益率	9=1/8	6.24%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	5.05%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,233,321.42
非经常性损益	2	618,430.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,614,890.95
期初股份总数	4	30,699,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-

项　目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	30,699,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.09

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（本页无正文）

上海宏银信息科技股份有限公司

2025 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	144,354.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	945,514.52
委托他人投资或管理资产的损益	45,484.32
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-428,258.16
非经常性损益合计	707,095.14
减：所得税影响数	82,507.41
少数股东权益影响额（税后）	6,157.26
非经常性损益净额	618,430.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用