



良安科技

NEEQ: 873861

北京良安科技股份有限公司



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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
马晓洁	监事	未出席	因马晓洁已从公司离职，不配合签字

二、公司负责人余汉印、主管会计工作负责人孙娜及会计机构负责人（会计主管人员）余淑杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告未经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、良安科技	指	北京良安科技股份有限公司
控股股东	指	公司控股股东余汉印
实际控制人	指	公司实际控制人余汉印
定海云针	指	北京定海云针科技发展中心（有限合伙），系公司股东之一
良安信海	指	北京良安信海科技有限公司,系公司控股子公司
共途信息	指	神州共途（北京）信息系统有限公司，公司关联方
共途工程	指	神州共途（北京）工程建设有限公司，公司关联方
云库科技	指	郑州云库科技有限公司，系公司控股子公司
良安智能	指	河南良安智能工程有限公司
全国股转公司/全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	北京良安科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京良安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京良安科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期期初	指	2024年1月1日
报告期期末	指	2024年12月31日
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京良安科技股份有限公司		
法定代表人	余汉印	成立时间	2004年1月12日
控股股东	控股股东为(余汉印)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(余汉印), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)和信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	智能控温系统、智能化仓房系统、物检及卫检、智慧粮库系统、可视化监管系统、移动监管系统等		
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	良安科技	证券代码	873861
挂牌时间	2023年2月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	40,000,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐、西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场11楼, 投资者沟通电话: 010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙娜	联系地址	北京市海淀区金隅嘉华大厦A座1104
电话	010-88600140	电子邮箱	sunna@bjggs.com.cn
传真	010-88600140		
公司办公地址	北京市海淀区金隅嘉华大厦A座1104	邮政编码	100085
公司网址	http://www.bjggs.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087582272091		
注册地址	北京市通州区西集镇网安园创新中心1号-666		
注册资本(元)	40,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

(一) 盈利模式

公司专注为客户提供绿色智能仓储系统解决方案，以招投标方式或商务洽谈方式获取客户，履行合同约定，按合同向客户收取相关产品或服务的费用，实现收入与利润。报告期内，公司收入主要来源于系统集成、智能化终端产品、软件产品和运维服务等；公司盈利来源较为稳定，盈利模式在未来较长时间内不会产生较大变动。

(二) 研发模式

公司结合行业客户的标准化需求及最新技术趋势，快速响应客户的特定需求，不断研发、更新迭代，持续保持技术创新优势。公司设立创新研究院负责研发工作，根据公司研发战略建立健全研发管理体系，形成了持续创新的制度和人才基础。公司已经自主研发了智能云盒、智能控温系统、内环流系统等多个一体化软硬件产品及绿色储粮解决方案。

公司的软件开发模式为基于标准化软件产品的迭代开发。标准化软件产品是指公司基于对智慧粮仓信息化系统的深入了解与持续研究、充分吸收行业标杆企业的管理思想，总结提炼出代表行业共性需求、代表行业最佳实践的业务模型与数据模型，并按照标准的软件产品开发流程，形成基础的标准化软件产品。基于标准化软件产品的迭代开发是在公司标准产品的基础上，为满足行业发展和信息技术的进步，对各种功能进行二次及多次开发，经过反复运行和调试后，完成标准软件产品的升级。智能终端产品等硬件设备研发的模式为：在充分进行市场调研的基础上，内部制定研发计划，在经过研发-测试-螺旋迭代-样品测试等一系列的流程后，完成硬件设备功能或模块的升级。

(三) 采购模式

公司统一采购经营所涉及的软件、硬件设备和施工服务。硬件设备的采购分为直采和外协加工，直采即直接采购通用的硬件设备，外协加工即采用 OEM 的模式进行外协生产具有公司自主知识产权的智能终端产品。公司根据项目需要决定是否对项目的安装和施工环节采用劳务外包服务。对于部分细分专业领域的软件开发、工程实施、运维服务，公司会采取直接外购通用或专业软件（模块）、服务的方式完成。外购劳务、服务，与供应商直接签订合同，约定双方权利义务。在采购环节，依靠有效的供应商管理制度，并根据供应商提供的产品质量、性能价格比、售后服务能力和现有合作状况等，定期进行供应商评价工作，同时通过与优秀供应商建立良好的合作关系，获得优惠的价格。

(四) 销售模式

公司主要采用直销的方式，通过商务谈判和招投标方式取得订单，由市场营销部负责产品销售和市场拓展的工作。项目前期阶段，由市场营销部发掘客户并了解客户的详细需求，制作初步项目设计方案；对不需要招投标的项目，以开展商务谈判的方式直接与客户签订合同；对于需要招投标的项目，公司根据公开发布的招标文件参与项目的投标工作，项目中标后，公司与客户签署合同，按照合同组织应用软件开发、提供系统集成及技术服务，项目实施完毕后进行验收。

报告期内商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

公司所处行业属于《产业结构调整指导目录（2024 年本）》规定的鼓励类产业中的第二十八、信息产业大类下的“9. 基础软件和工业软件”小类和第四十六、人工智能大类下的“4. 产业智能化升级”小类。公司所属的细分行业领域为粮食仓储信息化行业，公司主营业务符合国家产业政策导向。粮食仓储信息化行业的健康发展关乎国家粮食安全，受到党和国家的高度重视和大力支持。

2022 年 4 月，国家发展改革委、国家粮食和物资储备局、财政部、国务院国资委、市场监管总局等五部门就粮食购销领域监管信息化建设联合印发了指导意见。2023 年国务院发布了《粮食质量安全监管办法》，明确了质量安全监管的要求和各级政府的职责，国家粮食和物资储备局相继发布《国家粮食局关于粮食购销领域监管信息化规范》和《粮食购销领域监管信息化标准》等一系列信息化建设指引和标准，对粮食仓储信息化行业的快速发展起到了极大的政策推动作用。

2023 年，国家相关部门针对粮食安全出台了一系列指导意见和标准法规。其中较为典型的包括：

2023 年 12 月，《中华人民共和国粮食安全保障法》已由中华人民共和国第十四届全国人民代表大会常务委员会第七次会议于 2023 年 12 月 29 日通过，自 2024 年 6 月 1 日起施行。

2024 年 02 月，国家粮食和物资储备局召开新闻通气会 发布并介绍我国粮食购销领域监管信息化建设等有关情况，提出了粮食购销信息化下一步工作：一是持续深化信息化应用。制定出台关于建立健全粮食购销领域监管信息化应用和运行长效机制的指导意见，提出持续提升应用水平和加强运维力量、资金投入、管理制度等措施要求，持续用好用活足监管系统，使信息化真正成为提升管理水平的工具和加强监督检查的手段。二是持续完善监管功能。建立迭代更新、有序开放的大数据算法平台和模型库，加强国家平台与省级和央企平台模型算法、知识图谱、智能应用等共享，实现对粮食购销领域全场景智能化监管，充分挖掘现有数据资源，强化数据和视频的综合分析预警能力，不断提高智能化穿透式监管水平。三是持续加强督促指导。坚持督帮一体，加强实地督导，现场发现、指导帮助解决问题。总结推广行之有效的经验做法，充分发挥示范带动作用。发挥省级党委和政府落实耕地保护和粮食安全责任制考核“指挥棒”作用，推动粮食购销领域监管信息化走深走实。

2024 年，粮食信息化产业也涌现出包括自动化扦检、智能机器人巡检、移动监管、可视化追溯等行业新的发展热点，值得粮食信息化企业关注。近年来粮食产业的发展已经成为粮食信息化发展的新引擎、新动力，粮食产业随着国家对粮食质量安全的重视迎来新的变革和发展阶段，也催生了粮油食品质量追溯、精细化经营管理、内控管理、风险管理等需求，为粮食信息化行业的发展注入了新的动力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、良安科技于 2022 年 12 月 01 日获得“高新技术企业”证书，证书编号：GR202211004554，有效期为 3 年。

	<p>2、良安科技于 2024 年获得“北京市科技型中小企业”证书，证书编号为：KJ20241101127582272091，有效期为 1 年。</p> <p>3、良安科技于 2022 年 11 月获得“国家博士后科研工作站”。</p> <p>4、良安科技于 2022 年 3 月获得北京市“专精特新”中小企业，有效期为 3 年。</p> <p>5、良安科技于 2022 年 3 月获得北京市专精特新“小巨人”企业，有效期为 3 年。</p> <p>报告期内，公司继续享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,816,619.11	92,395,080.68	34.01%
毛利率%	45.88%	55.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,602,248.22	25,440,531.59	20.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,428,388.2	23,095,983.7	23.09%
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）	44.90%	54.36%	-
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）	41.71%	49.35%	-
基本每股收益	0.77	1.27	-39.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,117,962.22	150,335,355.08	-0.14%
负债总计	66,551,634.53	97,482,992.62	-31.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,566,327.69	52,852,362.46	58.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.64	-20.94%
资产负债率%（母公司）	44.33%	64.87%	-
资产负债率%（合并）	44.33%	64.84%	-
流动比率	2.41	1.79	-
利息保障倍数	203.08	75.21	-
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	16,579,095.94	6,295,761.28	163.34%
应收账款周转率	1.49	1.57	-

存货周转率	3.09	1.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.14%	35.10%	-
营业收入增长率%	34.01%	1.77%	-
净利润增长率%	20.29%	24.75%	-

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	49,650,946.68	33.07%	43,288,886.92	28.79%	4.28%
应收票据			169,000.00	0.11%	-0.11%
应收账款	78,172,334.57	52.07%	57,692,601.18	38.38%	13.70%
其他应收款	3,352,843.15	2.23%	2,247,433.73	1.49%	0.74%
存货	8,372,678.13	5.58%	35,054,027.93	23.32%	-17.74%
合同资产	2,523,809.33	1.68%	3,753,314.98	2.50%	-0.82%
使用权资产	773,070.90	0.51%	194,580.40	0.13%	0.39%
应付账款	29,708,819.82	19.79%	33,348,637.71	22.18%	-2.39%
合同负债	12,511,566.63	8.33%	30,012,975.20	19.96%	-11.63%
应付职工薪酬	2,337,052.33	1.56%	1,823,072.12	1.21%	0.34%
应交税费	11,476,003.76	7.64%	9,715,653.65	6.46%	1.18%
其他应付款	1,164,045.66	0.78%	1,256,161.96	0.84%	-0.06%

项目重大变动原因

无

(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	123,816,619.11	-	92,395,080.68	-	34.01%
营业成本	67,010,671.66	54.12%	40,979,180.07	44.35%	63.52%

毛利率%	45.88%	-	55.65%	-	-
税金及附加	527,112.31	0.43%	649,542.63	0.70%	-18.85%
销售费用	5,067,099.67	4.09%	6,064,702.99	6.56%	-16.45%
管理费用	8,039,983.89	6.49%	8,567,029.63	9.27%	-6.15%
研发费用	6,954,511.93	5.62%	5,081,895.78	5.50%	36.85%
财务费用	35,816.30	0.03%	337,431.18	0.37%	-89.39%
信用减值损失	-4,778,033.20	-3.86%	-5,922,920.75	-6.41%	-19.33%
资产减值损失	1,013,437.27	0.82%	-657,651.26	-0.71%	-254.10%
其他收益	2,464,630.15	1.99%	2,570,726.69	2.78%	-4.13%
营业利润	34,881,457.57	28.17%	26,935,796.83	29.15%	29.50%
营业外收入	81,375.70	0.07%	2,013,503.80	2.18%	-95.96%
营业外支出	40,970.87	0.03%	282.82	0.00%	14,386.55%
净利润	30,602,248.22	24.72%	25,440,531.59	27.53%	20.29%

项目重大变动原因

- 1、毛利率降低，是因为公司业务调整，从2024年开始业务方向从以军粮项目向中储粮项目为重点进行调整。
- 2、收入同比增长34.01%，归因于公司24年公司中储粮项目签约和交付均大幅增长所致
- 3、成本同比增长63.52%，因部分随收入增长而增长，部分因中储粮项目平均毛利率低，且占比大，导致成本增长率超过收入增长率

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	123,816,619.11	92,395,080.68	34.01%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	67,010,671.66	40,979,180.07	63.52%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
终端产品收入	7,753,058.8	3,819,105.84	50.74%	-43.37%	-44.75%	1.23%
软件产品收入	9,302,857.71	758,935.1	91.84%	1.80%	0.22%	0.13%

总体集成收入	101,472,547.98	60,762,384.35	40.12%	53.34%	91.04%	-11.82%
运维服务收入	2,842,283.11	1,014,515.28	64.31%	137.57%	-4.49%	53.09%
技术服务收入	1,824,632.55	186,285.87	89.79%	-11.90%	-49.75%	7.69%
硬件销售收入	621,238.94	469,445.23	24.43%	407.81%	575.26%	-18.74%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、终端产品收入降低 43.37%，是因公司综合集成类项目增加，单一自有产品销售降低所致
- 2、总体集成收入增加 53.34%，是因公司综合项目签约能力和交付能力增强所致
- 3、运维服务收入增加 137.57%，是因公司新增年度运维客户所致

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	中电信数智科技有限公司海南分公司	27,448,924.51	22.17%	否
2	中央储备粮兰州直属库有限公司	16,603,186.03	13.41%	否
3	黑龙江省粮食和物资储备局	7,067,858.41	5.71%	否
4	中国移动通信集团甘肃有限公司兰州分公司	6,256,303.00	5.05%	否
5	海南省粮食和物资储备局	5,874,519.96	4.74%	否
合计		63,250,791.91	48.08%	-

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	甘肃正康惠诚智能科技有限公司	6,962,969.03	18.86%	否
2	沧州万信机电设备制造有限公司	5,446,895.77	14.76%	否
3	山东长江粮油仓储机械有限公司	3,197,724.22	8.66%	否
4	大城县吴会罗宏星测温器材厂	1,643,170.75	4.45%	否

5	甘肃陇粮鲲鹏商贸有限公司	1,362,105.88	3.69%	否
合计		18,612,865.65	50.42%	-

(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	16,579,095.94	6,295,761.28	163.34%
投资活动产生的现金流量净额		-66,052.66	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,247,141.32	-5,906,700.53	90.41%

现金流量分析

- 1、经营性活动产生的现金流量净额增加 163.34%，是因公司加大回款力度，且新签合同增加预收款比重所致
- 2、筹资活动产生的现金流量净额增加 90.41%，是因 2024 年回售可转债所致

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州云库科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术转让	5,000,000.00	0	0		
北京良安信海科技有限公司	控股子公司	技术服务、开发、咨询	10,000,000.00	0	0	0	0
河南良安智能工程有限公司	控股子公司	信息系统集成服务、技术服务、技术开发	41,000,000.00	-7,532.33	-7,532.33	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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
河南良安智能工程有限公司	收购	无
北京良安信海科技有限公司	转让	无
郑州云库科技有限公司	注销	无

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,954,511.93	5,081,895.78
研发支出占营业收入的比例%	5.62%	5.5%
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	4	5
本科以下	8	22
研发人员合计	32	27
研发人员占员工总量的比例%	30.77%	32.53%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	16
公司拥有的发明专利数量	11	6

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入的确认

1. 事项描述

报告期内，如报表附注五（三十二）所示。良安科技公司收入主要来源于为客户提供系统集成、技术服务、运维服务，向客户销售商品、软件产品等收入，2024年度主营业务收入金额为123,816,619.11元。由于收入金额重大且是公司的关键业绩指标之一，从而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识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评估公司有关收入循环的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 获取报告期内公司项目基本情况明细表，包括客户名称、项目名称、项目类型、合同金额、合同签订时间、项目状态、收款、开票质保等信息，将账面收入、回款、应收账款、合同资产及合同负债与销售收入台账核对，检查销售收入台账和账面数据的一致性。

(3) 检查销售合同，复核合同中关键条款，识别合同中各项约义务及交易价格，核实收入确认是否符合公司会计政策和企业会计准则的相关要求。

(4) 对于已经确认收入的项目检查对应的验收报告或到货签收单及发票开具等资料，以确认收入确认合理并计入恰当的会计期间。

(5) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试程序，检查资产负债表日前后记录的交易的相关支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

(6) 对重要客户及销售合同信息及交易进行发函确认。

基于已经执行的审计程序，我们认为管理层对收入确认的总体评价是可以接受的。

(二) 应收账款减值准备的计提

如财务报表附注五（三）所示，截至2024年12月31日，良安科技公司2024年末应收账款余额为95,259,620.61元，相应减值准备余额为17,087,286.04元。

由于良安科技公司管理层在确定应收账款可收回金额时需要会计估计和判断，若应收账款减值准备计提不当对财务报表影响较大，因此我们将应收账款减值准备的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值准备的计提，我们实施了以下关键审计程序。

(1) 评价管理层对应收账款相关的内部控制制度设计和运行的有效性。

(2) 通过查阅销售合同、检查应收账款的回收情况，了解和评价管理层对应收账款预期信

用损失率的会计估计是否合理。

(3) 复核良安科技公司的应收账款减值准备的计提过程, 包括账龄分析法和个别认定计提的减值准备。

(4) 对应收账款期末余额进行函证。

(5) 对账龄较长的应收账款分析挂账原因, 是否存在减值迹象, 减值准备计提是否合理。基于已经执行的审计程序, 我们认为, 管理层对应收账款减值准备计提的相关判断及估计是合理的。

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
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人余汉印直接持有公司85%的股份, 能够通过股东大会、董事会对公司的经营管理决策及管理人员选任施加重大影响。未来若实际控制人通过股东大会、董事会对公司战略、经营、人事等事项的决策施加不当影响, 做出与中小股东利益不一致的决定, 可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施: 公司控股股东、实际控制人将严格执行公司治理各项制度, 公司也将通过加强对管理层培训等方式, 不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识, 督促其切实遵守相关法律法规, 忠诚履行职责。</p>
业绩季节性波动风险	<p>报告期内, 公司主营业务呈现明显的季节性特点, 前三季度收入、收款占全年收入及收款比重较小, 第四季度收入、收款占全年收入及收款比重较大。公司客户以政府部门、事业单位及大中型国有企业为主, 采购一般遵守较为严格的预算管理制度和采购审批制度, 受项目验收审批、资金预算管理等因素影响, 项目验收及收款集中在第四季度完成, 从而导致公司业绩的季节性特征明显。</p> <p>应对措施: 公司主营业务业绩的季节性波动, 属于正常的季节性波动, 符合公司的行业特征, 并非受行业周期、经济周期下行因素影响, 我国粮食和战略物资储备行业信息化得到国家政策的大力支持, 市场规模持续增长, 未来行业发展空间较大。公司将加大其他智慧仓</p>

	<p>储应用行业的市场开发，加快智能云盒、智能控制柜等公司自有软硬件一体化智能终端产品的迭代研发投入及智慧社区、智慧农业的推广应用。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末，公司应收账款余额为 78172334.57 元，占总资产的比例为 52.07%，其中，1 年以上账龄应收账款比例为 49.93%。公司应收账款余额较大且账龄较长。公司应收账款主要对象为政府部门、事业单位及大中型国有企业，该类客户一般资金实力强，信誉较好，发生坏账风险较小。虽然公司按照账龄计提了相应的坏账准备，但仍然存在应收账款发生坏账的风险，可能会对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：我国智慧粮库信息化建设以政府部门、事业单位及大中型国有企业为主导，该类客户通常实行预算管理及集中采购制度，采购招标多集中在年中和下半年，项目验收和结算多集中在第四季度。公司第四季度收入占比较高，导致公司年末应收账款余额较大。且政府部门、事业单位及大中型国有企业付款审批程序和流程更为严格，难以及时支付项目款。因此，公司年末新增应收款项往往难以立即回款。</p> <p>公司高度重视应收账款回款事项，积极采取措施保持应收账款结构合理、规模可控。2021 年，公司制定了应收账款管理制度，明确了项目款催收的相关要求，加大应收账款的催收力度，做好应收账款的跟踪评价。</p>
人才流失风险	<p>公司所属行业是典型的技术密集型行业，人才对于公司的发展至关重要。公司经过多年的积累，建立起了一支研发能力、市场开拓能力、系统集成能力较强、项目管理经验丰富的专业团队。随着市场竞争加剧，行业内对人才的竞争也日趋激烈，如果不能做好人才的稳定工作，公司将面临人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司向来重视对人才的储备和培养，并为优秀的人才制定了有竞争力的薪酬制度、员工激励制度等，提供了良好的个人发展路径；目前公司已被北京市人力资源和社会保障局批准设立园区类博士后科研工作站，博士后科研工作站的设立，将吸引更加优秀的人才进来，以保障人才队伍的稳定及壮大。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>重大变化情况说明，公司涉密信息系统集成资质于 2024 年 1 月 31 日到期后注销。公司涉密信息系统集成资质持有规范导致对公司未来融资的影响风险已消除。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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		
作为被告/被申请人	91,877.28	0.11%
作为第三人		
合计	91,877.28	0.11%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年11月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月10日		挂牌	其他承诺（关联交易弄成）	其他（承诺规范并避免关联交易）	正在履行中
董监高	2022年11月10日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺规范并避免关联交易）	正在履行中
其他股东	2022年11月10日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺规范并避免关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月10日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为。）	正在履行中
董监高	2022年11月10日		挂牌	资金占用承诺	他（承诺杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月10日		挂牌	限售承诺	其他（承诺自愿进行限售）	正在履行中
其他股东	2022年11月10日	2024年1月31日	挂牌	其他承诺（与《涉密信息系统集成资质证书》相关的承诺）	其他（承诺将严格遵守并督促相关股东严格遵守国家法律法规及保密行政管理部门的监管要求。）	已履行完毕
公司	2022年11	2024年1	挂牌	其他承	其他（承诺将	已履行完毕

	月 10 日	月 31 日		诺（与《涉密信息系统集成资质证书》相关的承诺）	严格遵守并督促相关股东严格遵守国家法律法规及保密行政管理部门的监管要求。）	
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 10 日		挂牌	其他承诺（公司社保、公积金问题）	其他（承诺公司不因员工缴纳社会保险费问题而受到损失，不对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数			14,500,000	14,500,000	36.25%
其中：控股股东、实际控制人			8,500,000	8,500,000	21.25%
董事、监事、高管			9,500,000	9,500,000	23.75%
核心员工					
有限售股份总数	20,000,000	100%	5,500,000	25,500,000	63.75%
其中：控股股	17,000,000	85%	8,500,000	25,500,000	63.75%

条件股份	东、实际控制人						
	董事、监事、高管	17,000,000	85%	8,500,000	8,500,000	21.25%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	20,000,000	40,000,000	-	
普通股股东人数							13

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	余汉印	17,000,000	17,000,000	34,000,000	85.0000%	25,500,000	8,500,000	0	0
2	罗麦清	0	1,899,900	1,899,900	4.7498%	0	1,899,900	0	0
3	纪东妍	0	1,890,000	1,890,000	4.7250%	0	1,890,000	0	0
4	孙娜	0	1,000,000	1,000,000	2.5000%	0	1,000,000	0	0
5	郝锦田	0	499,800	499,800	1.2495%	0	499,800	0	0
6	王阳	0	400,100	400,100	1.0003%	0	400,100	0	0
7	李	0	300,000	300,000	0.7500%	0	300,000	0	0

	翎								
8	上海柳卿程商务咨询有限公司	0	3,798	3,798	0.0095%	0	3,798	0	0
9	刘清晨	0	2,400	2,400	0.0060%	0	2,400	0	0
10	上海往贞铮科技有限公司	0	1,600	1,600	0.0040%	0	1,600	0	0
合计		17,000,000	22,997,598	39,997,598	99.9941%	25,500,000	14,497,598	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

余汉印，中国国籍，无境外永久居留权。1971年6月出生。2015年7月取得北京大学高级管理人员工商管理专业硕士学位。1993年7月至2002年10月，历任北京市粮食局世行办公室技术员、北京粮食中心库筹建办信息中心主任、综合办主任、北京良天科技有限公司总经理；2002年10月至2010年10月，历任神州数码信息系统有限公司数字城市事业部总经理、神州数码（中国）有限公司数字城市战略本部副总裁；2010年11月至2011年2月，自由职业；2011年3月至2015年9月，就职于北京中海纪元数字技术发展股份有限

公司（现更名为中关村科学城城市大脑股份有限公司），担任副总经理；2015年10月至2016年7月，就职于海易科技（北京）有限公司，担任总经理；自2014年10月至今，任北京慧甄科技有限公司执行董事；自2014年11月至今，任海易科技（北京）有限公司董事；2016年3月至2020年9月，就职于北京良安科技有限公司，担任执行董事；2020年9月至2022年7月，就职于北京良安科技有限公司，担任执行董事、经理；2022年7月至今，就职于北京良安科技股份有限公司，担任董事长、总经理。本报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年8月22日	10,600,000	10,614,819.04	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。

一）募集资金账户注销前使用情况

截至2024年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
募集资金总额	10,600,000.00
发行费用	-
募集资金净额	10,600,000.00
加：利息收入	15,024.04
加：理财产品收益（如有）	-

具体用途：	累计使用金额	其中：2024 年 1-6 月
1、支付供应商材料、设备款项	8,724,887.36	8,724,887.36
2、支付职工工资和劳务工资	1,887,360.89	1,887,360.89
3、银行手续费（如有）	939.17	734.17
4、注销账户时结息转出	1,836.62	1,836.62
截至 2024 年 12 月 31 日 募集资金余额	0	

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

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
810009	良安定转	106,000	0	2 年	10

转股价格的历次调整或者修正情况

在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）使公司股份发生变化时，将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：(1) 派送股票股利或转增股本： $P1=P0/(1+n)$ ；

(2) 增发新股或配股： $P1=(P0+AXk)/(1+k)$ ；上述(1)、(2)两项同时进行： $P1=(P0+AXk)/(1+n+k)$ ；(3) 派送现金股利： $P1=P0-D$ ；

上述(1)、(2)和(3)三项同时进行： $P1=(P0-D+AXk)/(1+n+k)$ ；其中： $P0$ 为调整前转股价， n 为送股或转增股本率， k 为增发新股或配股率， A 为增发新股价或配股价， D 为每股派送现金股利， $P1$ 为调整后转股价。

3、转股数量的计算公式

转股股数=可转债总面值/转股价转股不足1股的可转债数额，公司将按照全国股转公司的有关规定，在可转债持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付可转债余额以及该余额所对应的当期应计利息。

(二) 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	810009	证券简称	良安定转
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	余汉印	63,000	63,000
2	孙娜	30,000	30,000
3	马晓洁	3,000	3,000
4	窦常伟	3,000	3,000
5	罗正啟	2,000	2,000
6	王悦	2,000	2,000
7	王聪	2,000	2,000
8	梁杰	1,000	1,000

(三) 转股情况

适用 不适用

(四) 赎回和回售情况

适用 不适用

2024年2月22日，北京良安科技股份有限公司(以下简称“公司”)在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)发布《可转换债券回售公告》。
本次良安定转的回售价格为104.69元/张(含当期利息)，回售申报期为2024年2月26日至2024年3月6日，本次回售申报期已于2024年3月6日全国中小企业股份转让系统收市后结束。

(五) 契约条款履行情况

适用 不适用

(六) 其他事项

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 28 日		10	
合计		10	

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	2.5		

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

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	北京市“专精特新”中小企业	2022ZJTX0721	良安科技	北京市经济和信息化局	2022年3月1日	2025年3月1日
2	北京市专精特新“小巨人”企业	2022XJR0642	良安科技	北京市经济和信息化局	2022年3月25日	2025年3月24日
3	中关村高新技术企业	20232090717201	良安科技	中关村科技园区管理委员会	2023年8月11日	2025年8月10日
4	知识产权管理体系认证证书	CQM21IPMS0404R0M	良安科技	方圆标志认证集团有限公司	2021年12月30日	2024年12月29日
5	CMMI3级（软件能力成熟度）	73764	良安科技	美国 CMMI 研究院	2024年11月22日	2027年11月22日
6	ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书（三级）	ITSS-YW-3-110020190901	良安科技	中国电子工业标准化技术协会	2022年11月1日	2025年11月7日
7	软件企业证书	京RQ-2024-1908	良安科技	中国软件行业协会	2024年12月27日	2025年12月26日
8	AAA 级信用企业	SGZX202361702	良安	三公国际资信评估（北京）有限公司	2023年7月	2026年7月

			科技		17日	16日
9	电子与智能化工程专业承包贰级	D211370971	良安科技	北京市住房和城乡建设委员会	2024年9月2日	2029年6月25日
10	建筑机电安装工程专业承包贰级	D211370971	良安科技	北京市住房和城乡建设委员会	2024年9月2日	2029年6月25日
11	安全生产许可证	(京)JZ安许证字[2022]019226	良安科技	北京市住房和城乡建设委员会	2022年7月1日	2025年6月30日
12	CIC 信息化建设及数字化能力评价证书	CIC20221120485	良安科技	信息化建设及数字能力评价中心	2022年6月11日	2026年6月10日
13	环境管理体系认证证书	02122E10894R2M	良安科技	华夏认证中心有限公司	2022年9月27日	2025年10月17日
14	职业健康安全管理体系认证证书	02122S10815R2M	良安科技	华夏认证中心有限公司	2022年9月27日	2025年10月17日
15	质量管理体系认证证书	02124Q11515R3M	良安科技	华夏认证中心有限公司	2024年9月11日	2027年9月13日
16	高新技术企业证书	GR202211004554	良安科技	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	2022年12月1日	2025年12月1日
17	北京市知识产权试点单位	/	良安科技	北京市知识产权局	2024年12月1日	2025年12月1日
18	2024 北京软件核心竞争力企业（平台赋能型）	BSIA-HXJZ-20240832	良安科技	北京软件和信息服务业协会	2024年12月1日	2025年12月1日
19	科技型中小企业	KJ2024110112758227	良安	工业和信息化部	2024年8月	2024年12月

		2091	科 技		28日	月31 日
--	--	------	--------	--	-----	----------

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

<p>1、软件企业认证 旧证书编号：京 RQ-2023-2047，24 年 12 月 26 日到期，新证书编号：京 RQ-2024-1908，于 24 年 12 月 27 日颁发；</p> <p>2、质量管理体系认证证书 旧证书编号：02121Q11345R2M，24 年 9 月 13 日到期，新证书编号：02124Q11515R3M，于 24 年 9 月 11 日颁发；</p> <p>3、电子与智能化工程专业承包贰级 旧证书编号：D211370971，24 年 7 月 10 日到期，新证书编号：D211370971，于 24 年 9 月 2 日颁发；</p> <p>4、建筑机电安装工程专业承包叁级 升级为 建筑机电安装工程专业承包贰级 旧证书编号：D311370941，24 年 12 月 31 日到期，新证书编号：D211370971，于 24 年 9 月 2 日颁发；</p> <p>5、CMMI-3 旧证书编号：0500581-01，24 年 12 月 4 日到期，新证书编号：73764，于 24 年 11 月 22 日颁发；</p> <p>6、被新评为北京市知识产权试点单位，于 2024 年 12 月颁发；</p> <p>7、被新评为 2024 北京软件核心竞争力企业（平台赋能型），于 2024 年 12 月颁发；</p> <p>8、新发明专利：粮仓内粮食霉变预警方法、装置、存储介质及电子设备，专利编号：2024107445090，于 24 年 8 月 20 日颁发；</p> <p>9、新发明专利：粮仓存储风险智能化监测方法及系统，专利编号：2024107567420，于 24 年 8 月 20 日颁发；</p> <p>10、新发明专利：粮仓诱虫装置虫满预警方法及系统，专利编号：2024109250468，于 24 年 10 月 1 日颁发；</p> <p>11、新发明专利：粮仓粮食霉变预警方法、系统、设备及存储介质，专利编号：2024111425615，于 24 年 11 月 5 日颁发；</p> <p>12、新发明专利：粮仓内粮食库存管理方法及系统，专利编号：2024109320140，于 24 年 12 月 3 日颁发；</p>
--

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司结合行业客户的标准化需求及最新技术趋势，快速响应客户的特定需求，不断研发、更新迭代，持续保持技术创新优势。公司设立创新研究院负责研发工作，根据公司研发战略建立健全研发管理体系，形成了持续创新的制度和人才基础。公司已经自主研发了智能云盒、智能控温系统、内环流系统等多个一体化软硬件产品及绿色储粮解决方案。

公司的软件开发模式为基于标准化软件产品的迭代开发。标准化软件产品是指公司基于对智慧粮仓信息化系统的深入了解与持续研究、充分吸收行业标杆企业的管理思想，总结提炼出代表行业共性需求、代表行业最佳实践的业务模型与数据模型，并按照标准的软件产品开发流程，形成基础的标准化软件产品。基于标准化软件产品的迭代开发是在公司标准产品的基础上，为满足行业发展和信息技术的进步，对各种功能进行二次及多次开发，经过反复运行和调试后，完成标准软件产品的升级。智能终端产品等硬件设备研发的模式为：在充分进行市场调研的基础上，内部制定研发计划，在经过研发-测试-螺旋迭代-样品测试等一系列的流程后，完成硬件设备功能或模块的升级。

(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	粮油业财一体化系统研发 (RD24001)	2,297,705.65	2,297,705.65
2	粮油贸易管理系统研发 (RD24005)	1,321,753.72	1,321,753.72
3	粮库自动扦检系统研发 (RD24003)	1,208,261.31	1,208,261.31
4	主副食供应管理系统研发 (RD24002)	1,096,254.97	1,096,254.97
5	粮库自动扦检采集分析系统研发 (RD24004)	558,384.04	558,384.04
合计		6,482,359.69	6482359.69

研发项目分析：

报告期内，公司总共6个研发项目边缘计算云盒研发、粮油交易管理系统研发、粮油生产加工系统研发、粮油物流配送系统研发、粮油应急调度系统、无线测温系统研发，均已于2023年研发完成。

公司粮油软件系统创新，可为全国粮油购销系统完善提供支持，对公司未来发展具有重要的意义。未来公司将根据业务发展规划和市场竞争情况，开立更多研发项目。

报告期内，公司实际发生的研发投入金额为5,081,895.78元，营业收入为132,999,482.24元，研发投入金额占营业收入的比例为3.82%。按照高新技术企业认定管理办法，当期销售收入在20,000万元以上的企业，研发比例不低于3%的，可以按照相关规定享受所得税优惠政策。

公司在研发管理上实行立项管理制度。确保产品研发过程的规范化管理。2023年度公司共有主要在研项目6项，其中6个项目已经全部通过内部项目验收结项。公司一贯重视产品

研发工作，持续的研发投入为公司补充了符合市场需求的新产品，对公司的经营业绩提升提供了技术和产品保障。

四、 业务模式

报告期内，公司的业务模式没有变化，主营业务仍然是事智能仓储管理信息化的研发设计、系统集成、运营维护，是我国粮食和国家战略物资储备领域专业的绿色智能仓储系统解决方案提供商。公司产品与服务的销售仍然采取直接销售的模式。

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

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
余汉印	董事长、总经理	男	1971年6月	2022年7月16日	2025年7月15日	17,000,000	17,000,000	34,000,000	85%
王悦	董事、副总经理	男	1974年9月	2022年7月16日	2025年7月15日	0	0	0	0%
孙娜	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1980年12月	2022年7月16日	2025年7月15日	0	1,000,000	1,000,000	2.5%
梁杰	董事	男	1983年7月	2022年7月16日	2025年7月15日	0	0	0	0%
雒振海	董事	男	1986年2月	2022年7月16日	2025年7月15日	0	0	0	0%
马晓洁	职工监事、监事会主席	女	1982年8月	2022年7月16日	2025年7月15日	0	0	0	0%
王聪	监事	男	1988年12月	2022年7月16日	2025年7月15日	0	0	0	0%
窦常	监事	男	1984年	2022年	2025年	0	0	0	0%

伟			1月	7月16日	7月15日				
---	--	--	----	-------	-------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东之间不存在关联关系。董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(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
财务管理部	5	0	0	5
人力行政部	6	0	1	5
市场营销部	13	0	5	8
创新研究院	20	7	0	27
项目交付部	13	2	0	15
运维服务部	10	5	0	15
运营管理部	10	0	2	8
分公司	27	0	27	0
员工总计	104	14	35	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	55	44
专科	32	25
专科以下	9	7
员工总计	104	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视员工培训和企业文化的建设,建立了完整的培训制度和培训体系,培训内容包括安全培训技能培训、办公软件操作培训等。公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同,薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规,为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金,代扣代缴个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

2022年7月有限公司整体变更为股份公司后，依据《公司法》的相关规定，制定了《公司章程》。建立健全了法人治理机制，公司全体股东组成了股东大会，选举产生了董事会、监事会，选举产生了第一届董事会成员及第一届监事会成员，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》。

自股份公司成立以来，股份公司共召开了13次股东大会、20次董事会、7次监事会，审议公司相关制度及挂牌等事宜，公司股东大会、董事会、监事会的召开及决议符合《公司法》《公司章程》的规定。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主要从事智能仓储管理信息化的研发设计、系统集成、运营维护，是我国粮食和国家战略物资储备领域专业的绿色智能仓储系统解决方案提供商。公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司资产独立完整、产权明晰，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，

不存在股东干预公司人事任免的情形。公司所有董事、监事及高级管理人员均具有完全民事行为能力，不存在《公司法》第 146 条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，以及从实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形；财务人员也不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，配备专职的财务工作人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》《企业会计制度》等有关会计法规的规定；公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司根据生产经营需要设置了完整的内部组织机构，各部门之间分工明确、各司其职，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司实际情况，制定符合公司的会计核算制度，并严格按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于风险控制体系

报告期内，公司有效分析政策风险、经营风险、法律风险、财务风险、市场风险等前提下，采取事前防范、事中控制，事后审计评估等措施，不断完善风险控制体系。

3、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项财务管理制度，在各项政策和制度引导下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2025]第 1-03411 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
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	余骞 赵鹏程 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15

审 计 报 告

大信审字[2025]第 1-03411 号

北京良安科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京良安科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入的确认

1. 事项描述

报告期内，如报表附注五（三十二）所示。良安科技公司收入主要来源于为客户提供系统集成、技术服务、运维服务，向客户销售商品、软件产品等收入，2024年度主营业务收入金额为123,816,619.11元。由于收入金额重大且是公司的关键业绩指标之一，从而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识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评估公司有关收入循环的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）获取报告期内公司项目基本情况明细表，包括客户名称、项目名称、项目类型、合同金额、合同签订时间、项目状态、收款、开票质保等信息，将账面收入、回款、应收账款、合同资产及合同负债与销售收入台账核对，检查销售收入台账和账面数据的一致性。

（3）检查销售合同，复核合同中关键条款，识别合同中各项约义务及交易价格，核实收入确认是否符合公司会计政策和企业会计准则的相关要求。

（4）对于已经确认收入的项目检查对应的验收报告或到货签收单及发票开具等资料，以确认收入确认合理并计入恰当的会计期间。

（5）对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试程序，检查资产负债表日前后记录的交易的相关支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

(6) 对重要客户及销售合同信息及交易进行发函确认。

基于已经执行的审计程序，我们认为管理层对收入确认的总体评价是可以接受的。

(二) 应收账款减值准备的计提

如财务报表附注五（三）所示，截至 2024 年 12 月 31 日，良安科技公司 2024 年末应收账款余额为 95,259,620.61 元，相应减值准备余额为 17,087,286.04 元。

由于良安科技公司管理层在确定应收账款可收回金额时需要会计估计和判断，若应收账款减值准备计提不当对财务报表影响较大，因此我们将应收账款减值准备的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值准备的计提，我们实施了以下关键审计程序。

(1) 评价管理层对应收账款相关的内部控制制度设计和运行的有效性。

(2) 通过查阅销售合同、检查应收账款的回收情况，了解和评价管理层对应收账款预期信用损失率的会计估计是否合理。

(3) 复核良安科技公司的应收账款减值准备的计提过程，包括账龄分析法和个别认定计提的减值准备。

(4) 对应收账款期末余额进行函证。

(5) 对账龄较长的应收账款分析挂账原因，是否存在减值迹象，减值准备计提是否合理。

基于已经执行的审计程序，我们认为，管理层对应收账款减值准备计提的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就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。

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。

（本页无正文，为北京良安科技股份有限公司大信审字[2025]第 1-03411 号报告签章页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）余骞

中国 · 北京

中国注册会计师：赵鹏程

二〇二五年四月二十八日

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）	49,650,946.68	43,288,886.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		169,000.00
应收账款	五（三）	78,172,334.57	57,692,601.18
应收款项融资			
预付款项	五（五）	106,758.87	1,026,474.66
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）	3,352,843.15	2,247,433.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	8,372,678.13	35,054,027.93
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	2,523,809.33	3,753,314.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			18,867.93
其他流动资产	五（八）	6,786.13	186,978.42
流动资产合计		142,186,156.86	143,437,585.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	127,838.45	230,762.05
在建工程	五（十）	327,358.49	299,056.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	773,070.90	194,580.40
无形资产	五（十二）		34,228.01
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（十三）	345,346.47	7,861.68
递延所得税资产	五（十四）	3,867,346.12	3,120,665.10
其他非流动资产	五（十五）	2,490,844.93	3,010,615.49
非流动资产合计		7,931,805.36	6,897,769.33
资产总计		150,117,962.22	150,335,355.08
流动负债：			
短期借款			
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）	29,708,819.82	33,348,637.71
预收款项			
合同负债	五（十八）	12,511,566.63	30,012,975.20
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）	2,337,052.33	1,823,072.12
应交税费	五（二十）	11,476,003.76	9,715,653.65
其他应付款	五（二十一）	1,164,045.66	1,256,161.96
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）	283,886.91	342,874.63
其他流动负债	五（二十三）	1,531,367.67	3,788,506.40
流动负债合计		59,012,742.78	80,287,881.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五（二十四）		10,946,169.86
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	440,803.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	6,190,830.96	4,619,754.03
递延收益	五（二十七）	900,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债	五（十四）	7,257.04	29,187.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,538,891.75	17,195,110.95
负债合计		66,551,634.53	97,482,992.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	40,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	3,150,009.47	3,038,292.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	7,639,739.17	4,573,839.69
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	32,776,579.05	25,240,230.31
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		83,566,327.69	52,852,362.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		83,566,327.69	52,852,362.46
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		150,117,962.22	150,335,355.08

法定代表人：余汉印
淑杰

主管会计工作负责人：孙娜

会计机构负责人：余

(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		49,650,946.68	43,278,127.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			169,000.00
应收账款	十六（一）	78,172,334.57	57,692,601.18
应收款项融资			
预付款项		106,758.87	1,026,474.66
其他应收款	十六（二）	3,352,843.15	2,249,708.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,372,678.13	35,054,027.93
其中：数据资源			
合同资产		2,523,809.33	3,753,314.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			18,867.93
其他流动资产		6,786.13	186,978.42
流动资产合计		142,186,156.86	143,429,101.10
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		127,838.45	230,762.05
在建工程		327,358.49	299,056.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		773,070.90	194,580.40
无形资产			34,228.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		345,346.47	7,861.68
递延所得税资产		3,867,346.12	3,120,665.10
其他非流动资产		2,490,844.93	3,010,615.49
非流动资产合计		7,931,805.36	6,897,769.33
资产总计		150,117,962.22	150,326,870.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,708,819.82	33,418,828.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,329,520.00	1,823,072.12
应交税费		11,476,003.76	9,686,192.91
其他应付款		1,164,045.66	1,256,161.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,511,566.63	30,012,975.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		283,886.91	342,874.63
其他流动负债		1,531,367.67	3,788,506.40
流动负债合计		59,005,210.45	80,328,611.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			10,946,169.86
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		440,803.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,190,830.96	4,619,754.03
递延收益		900,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债		7,257.04	29,187.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,538,891.75	17,195,110.95
负债合计		66,544,102.20	97,523,722.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		3,150,009.47	3,038,292.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,639,739.17	4,573,839.69
一般风险准备			
未分配利润		32,784,111.38	25,191,016.10
所有者权益（或股东权益）合计		83,573,860.02	52,803,148.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		150,117,962.22	150,326,870.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		123,816,619.11	92,395,080.68
其中：营业收入	五（三十二）	123,816,619.11	92,395,080.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,010,671.66	40,979,180.07
其中：营业成本	五（三十二）	67,010,671.66	40,979,180.07
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（三十三）	527,112.31	649,542.63
销售费用	五（三十四）	5,067,099.67	6,064,702.99
管理费用	五（三十五）	8,039,983.89	8,567,029.63
研发费用	五（三十六）	6,954,511.93	5,081,895.78

财务费用	五（三十七）	35,816.30	337,431.18
其中：利息费用		172,811.18	390,113.29
利息收入		148,672.55	67,546.02
加：其他收益	五（三十八）	2,464,630.15	2,570,726.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-4,778,033.20	-5,922,920.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,013,437.27	-657,651.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）		230,343.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,881,457.57	26,935,796.83
加：营业外收入	五（四十二）	81,375.70	2,013,503.80
减：营业外支出	五（四十三）	40,970.87	282.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,921,862.40	28,949,017.81
减：所得税费用	五（四十四）	4,319,614.18	3,508,486.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,602,248.22	25,440,531.59
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）		30,602,248.22	25,440,531.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,602,248.22	25,440,531.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合			

收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,602,248.22	25,440,531.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,602,248.22	25,440,531.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.77	1.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.77	1.27

法定代表人：余汉印
余淑杰

主管会计工作负责人：孙娜

会计机构负责人：

(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(三)	123,816,619.11	92,395,080.68
减：营业成本	十六(三)	67,010,671.66	40,979,180.07
税金及附加		527,112.31	649,542.63
销售费用		5,064,561.74	6,097,702.99
管理费用		7,987,445.83	8,567,029.63
研发费用		6,954,511.93	5,081,895.78

财务费用		35,816.30	336,863.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,464,630.15	2,570,702.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,778,033.20	-5,922,920.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,013,437.27	-657,651.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			230,343.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,936,533.56	26,903,339.90
加：营业外收入		81,375.70	2,013,503.80
减：营业外支出		40,928.54	282.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,976,980.72	28,916,560.88
减：所得税费用		4,317,985.96	3,508,593.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,658,994.76	25,407,967.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,658,994.76	25,407,967.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		30,658,994.76	25,407,967.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,367,338.74	100,046,437.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,005,764.55	2,056,135.14
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	8,737,495.03	3,729,039.79
经营活动现金流入小计		107,110,598.32	105,831,612.29
购买商品、接受劳务支付的现金		43,491,557.96	62,314,515.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,431,991.91	18,257,981.89
支付的各项税费		14,591,719.57	10,170,378.30
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	16,016,232.94	8,792,974.98
经营活动现金流出小计		90,531,502.38	99,535,851.01
经营活动产生的现金流量净额		16,579,095.94	6,295,761.28

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			66,052.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			66,052.66
投资活动产生的现金流量净额			-66,052.66
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		1,000.00	10,610,000.00
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			
偿还债务支付的现金		10,601,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,141.32	16,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	150,000.00	506,700.53
筹资活动现金流出小计		11,248,141.32	16,516,700.53
筹资活动产生的现金流量净额		-11,247,141.32	-5,906,700.53
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		5,331,954.62	323,008.09
加：期初现金及现金等价物余额		43,288,886.92	42,965,878.83
六、期末现金及现金等价物余额		48,620,841.54	43,288,886.92

法定代表人：余汉印
余淑杰

主管会计工作负责人：孙娜

会计机构负责人：

(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		97,367,338.74	100,046,437.36
收到的税费返还		1,005,764.55	2,056,027.76
收到其他与经营活动有关的现金		8,737,484.63	3,719,298.86
经营活动现金流入小计		107,110,587.92	105,821,763.98
购买商品、接受劳务支付的现金		43,491,557.96	62,314,515.84
支付给职工以及为职工支付的现金		16,431,991.91	18,257,981.89
支付的各项税费		14,590,091.35	10,170,378.30
支付其他与经营活动有关的现金		16,007,091.61	8,792,404.98
经营活动现金流出小计		90,520,732.83	99,535,281.01
经营活动产生的现金流量净额		16,589,855.09	6,286,482.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			66,052.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			66,052.66
投资活动产生的现金流量净额			-66,052.66
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		1,000.00	10,610,000.00
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		1,000.00	10,610,000.00
偿还债务支付的现金		10,601,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,141.32	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	506,700.53
筹资活动现金流出小计		11,248,141.32	16,516,700.53

筹资活动产生的现金流量净额		-11,247,141.32	-5,906,700.53
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		5,342,713.77	313,729.78
加：期初现金及现金等价物余额		43,278,127.77	42,964,397.99
六、期末现金及现金等价物余额		48,620,841.54	43,278,127.77

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,038,292.46				6,226,634.77		40,115,386.09		69,380,313.32
加：会计政策变更													
前期差错更正								-1,652,795.08		-14,875,155.78			-16,527,950.86
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,038,292.46				4,573,839.69		25,240,230.31		52,852,362.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				111,717.01				3,065,899.48		7,536,348.74		30,713,965.23
（一）综合收益总额											30,602,248.22		30,602,248.22
（二）所有者投入和减少资本					111,717.01								111,717.01
1. 股东投入的普通股					111,717.01								111,717.01
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	20,000,000.00							3,065,899.48	-23,065,899.48			
1. 提取盈余公积								3,065,899.48	-3,065,899.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	20,000,000.00								-20,000,000.00			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00			3,150,009.47				7,639,739.17	32,776,579.05			83,566,327.69

项目	2023年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,038,292.46				2,033,042.96		18,340,495.45		43,411,830.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,038,292.46				2,033,042.96		18,340,495.45		43,411,830.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,540,796.73		6,899,734.86		9,440,531.59
（一）综合收益总额											25,440,531.59		25,440,531.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,540,796.73		-18,540,796.73		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,540,796.73		-2,540,796.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,000,000.00		-16,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				3,038,292.46			4,573,839.69		25,240,230.31		52,852,362.46

法定代表人：余汉印

主管会计工作负责人：孙娜

会计机构负责人：余淑杰

(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	20,000,000.00				3,038,292.46				6,226,634.77		40,066,171.88	69,331,099.11
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,652,795.08		-14,875,155.78	-16,527,950.86
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,038,292.46				4,573,839.69		25,191,016.10	52,803,148.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				111,717.01				3,065,899.48		7,593,095.28	30,770,711.77
(一) 综合收益总额											30,658,994.76	30,658,994.76
(二) 所有者投入和减少资本					111,717.01							111,717.01
1. 股东投入的普通股					111,717.01							111,717.01
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	20,000,000.00								3,065,899.48		-23,065,899.48	
1. 提取盈余公积									3,065,899.48		-3,065,899.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	20,000,000.00										-20,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				3,150,009.47				7,639,739.17		32,784,111.38	83,573,860.02

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	20,000,000.00				3,038,292.46				2,033,042.96		18,323,845.55	43,395,180.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,038,292.46				2,033,042.96		18,323,845.55	43,395,180.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,540,796.73		6,867,170.55	9,407,967.28
(一) 综合收益总额											25,407,967.28	25,407,967.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,540,796.73		-18,540,796.73	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,540,796.73		-2,540,796.73	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-16,000,000.00	-16,000,000.00

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	20,000,000.00				3,038,292.46				4,573,839.69		25,191,016.10	52,803,148.25

北京良安科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址: 北京市通州区西集镇网安园创新中心 1 号-666

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业, 主要产品和服务为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 计算机系统服务; 计算机软硬件及辅助设备零售; 通讯设备销售; 机械设备销售; 电子产品销售; 机械电气设备销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的3%-5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过50万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过50万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过50万元

预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 50 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法

人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价

值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合
组合 2：商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（2）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（3）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（4）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（5）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（6）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（7）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 备用金和保证金及押金	依据款项性质确定
组合 2: 其他往来及代垫款项	依据款项性质确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准
参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1: 合同质保金	依据款项性质确定

2. 合同负债

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

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
家具	年限平均法	5	5%	19%

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10年	预计使用寿命	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：开发支出同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司的收入主要来源于如下业务类型：终端产品收入、系统集成收入、软件产品收入、运维服务收入、技术服务收入、硬件销售收入。

(1) 终端产品收入：公司向客户销售自有品牌的智能化产品如测温仪、云盒、测温线缆、数字式粮情测控系统、内环流控温系统等终端产品及方案产品，智能终端产品销售属于在某一时点履行的履约义务。

合同约定交付产品后需要客户验收的，则依据合同约定验收标准，收入确认时点为公司取得客户或其委托的第三方监理机构或最终用户出具的产品验收文件。

交付产品后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或其委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后。金额较小的微单业务，如不能取得客户的签收单，则以货物移交给客户且收到销售货款并开具发票时确认收入。

(2) 系统集成收入：系统集成服务，系按照客户需求，通过应用各种计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计、安装调试等技术性工作，提供整体解决方案。系统集成服务以完成安装调试，客户验收作为收入确认时点。

对于直接客户为最终用户的，当客户合同中明确约定初验、终验的，以取得客户终验报告作为收入确认时点，如合同中无明确约定初验、终验，客户在实际执行时有出具初验、终验报告，以终验报告作为收入确认时点。对于部分直接客户不是最终用户的，按照合同约定，以客户出具验收报告或收到最终用户出具的最终验收报告且客户验收视为验收合格或以客户收到最终用户及监理方（如有）出具的最终验收报告视为验收合格。

(3) 运维服务收入：运维服务按照合同约定的运维服务期间，按直线法平均确认收入。

(4) 软件产品收入：软件产品收入指公司销售自行开发的软件系统，如销售合同中未约定需最终业主方验收的，以公司交付相关产品、客户产品已经上线、客户出具验收报告作为收入确认时点；如销售合同中明确约定需客户最终业主方验收的，以取得客户验收报告且最终业主方产品运行出具验收报告或其他验收证据作为收入确认时点。

(5) 技术服务收入：技术服务收入指公司利用自有业务优势为客户提供各种维修、维护等收入，收入确认时点为相关服务已经完成，如客户能为公司提供现场实施服务确认单的以服务确认单为依据。

(6) 硬件收入：硬件收入确认原则同终端产品收入原则。

(二十五) 合同成本

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

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两

者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增2023年度合并及母公司利润表营业成本1,298,299.59元、1,298,299.59元，调减销售费用1,298,299.59元、1,298,299.59元。

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
北京良安科技股份有限公司	15%
郑州云库科技有限公司	25%
河南良安智能工程有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，自2011年1月1日起，公

司销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

本公司自 2022 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号)的规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	48,579,200.42	43,184,248.57
其他货币资金	1,071,746.26	104,638.35
存放财务公司存款		
合计	49,650,946.68	43,288,886.92
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		169,000.00
商业承兑汇票		
小计		169,000.00
减：坏账准备		
合计		169,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	47,567,671.31	43,647,056.03

1至2年	26,082,672.15	14,414,859.09
2至3年	11,183,162.28	3,419,538.85
3至4年	2,745,453.15	3,634,065.07
4至5年	3,471,416.92	3,460,859.35
5年以上	4,209,244.80	1,889,991.41
小计	95,259,620.61	70,466,369.80
减：坏账准备	17,087,286.04	12,773,768.62
合计	78,172,334.57	57,692,601.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,598,477.80	1.68	1,598,477.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,661,142.81	98.32	15,488,808.24	16.54	78,172,334.57
其中：账龄组合	93,661,142.81	98.32	15,488,808.24	16.54	78,172,334.57
合计	95,259,620.61	100.00	17,087,286.04	17.94	78,172,334.57

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,688,030.30	3.81	2,688,030.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,778,339.50	96.19	10,085,738.32	14.88	57,692,601.18
其中：账龄组合	67,778,339.50	96.19	10,085,738.32	14.88	57,692,601.18
合计	70,466,369.80	100.00	12,773,768.62	18.13	57,692,601.18

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,567,671.31	2,378,383.56	5.00	43,647,056.03	2,182,352.79	5.00
1至2年	26,082,672.15	2,608,267.22	10.00	12,835,251.30	1283525.13	10.00

2至3年	10,413,114.97	3,123,934.49	30.00	3,101,366.34	930409.9	30.00
3至4年	2,683,522.66	1,341,761.33	50.00	3,069,065.07	1534532.54	50.00
4至5年	2,925,666.92	2047966.84	70.00	3,235,609.35	2264926.55	70.00
5年以上	3,988,494.80	3988494.80	100.00	1,889,991.41	1889991.41	100.00
合计	93,661,142.81	15,488,808.24	16.54	67,778,339.50	10085738.32	14.88

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	2,688,030.30		1,080,822.58	8,729.92		1,598,477.80
按组合计提的坏账准备	10,085,738.32	5,403,069.92				15,488,808.24
合计	12,773,768.62	5,403,069.92	1,080,822.58	8,729.92		17,087,286.04

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中央储备粮兰州直属库有限公司	12,963,457.85	561,947.46	13,525,405.31	13.40	676,270.26
湖南科诚科技发展有限公司	9,050,000.00		9,050,000.00	8.97	625,000.00
中电信数智科技有限公司海南分公司	8,679,428.45	84,090.05	8,763,518.50	8.68	438,175.92
景德镇市军粮供应站	6,194,034.00	884,862.00	7,078,896.00	7.01	707,889.60
紫光软件系统有限公司	4,476,263.28	783,535.80	5,259,799.08	5.21	1,778,072.18
合计	41,363,183.58	2,314,435.31	43,677,618.89	43.27	4,225,407.96

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,658,349.17	643,694.91	5,014,654.26	8,421,062.65	1,657,132.18	6,763,930.47
减：重分类其他非流动资产	2,662,265.25	171,420.32	2,490,844.93	3,242,186.17	231,570.68	3,010,615.49
合计	2,996,083.92	472,274.59	2,523,809.33	5,178,876.48	1,425,561.50	3,753,314.98

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,996,083.92	100.00	472,274.59	15.76	2,523,809.33
其中：组合 1：合同质保金	2,996,083.92	100.00	472,274.59	15.76	2,523,809.33
合计	2,996,083.92	100.00	472,274.59	15.76	2,523,809.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	5,178,876.48	100.00	1,425,561.50	27.53	3,753,314.98
其中：组合 1：合同质保金	5,178,876.48	100.00	1,425,561.50	27.53	3,753,314.98
合计	5,178,876.48	100.00	1,425,561.50	27.53	3,753,314.98

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：合同质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	508,859.09	25,442.95	5.00	456,318.09	22,815.90	5.00
1 至 2 年	1,527,796.38	152,779.64	10.00	1,234,228.68	123,422.87	10.00
2 至 3 年	950,537.79	285,161.34	30.00	2,918,105.52	875,431.66	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	70.00	554,443.75	388,110.63	70.00
5 年以上	8,890.66	8,890.66	100.00	15,780.44	15,780.44	100.00
合计	2,996,083.92	472,274.59	15.76	5,178,876.48	1,425,561.50	27.53

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同质保金	1,425,561.50	-953,286.91				472,274.59	
合计	1,425,561.50	-953,286.91				472,274.59	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	88,254.78	82.67	1,026,474.66	100.00
1至2年	18,504.09	17.33		
合计	106,758.87	100.00	1,026,474.66	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,352,843.15	2,247,433.73
合计	3,352,843.15	2,247,433.73

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,122,518.34	716,813.00
1至2年	528,313.00	71,657.44
2至3年	-	997,596.28
3至4年	997,596.28	1,235,397.78
4至5年	1,228,036.30	633,447.12
5年以上	336,541.50	3,260.00
小计	5,213,005.42	3,658,171.62
减：坏账准备	1,860,162.27	1,410,737.89
合计	3,352,843.15	2,247,433.73

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,116,825.08	3,658,171.62
备用金	96,180.34	
小计	5,213,005.42	3,658,171.62
减：坏账准备	1,860,162.27	1,410,737.89
合计	3,352,843.15	2,247,433.73

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,404,376.41		6,361.48	1,410,737.89
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	455,785.86			455,785.86
本期转回				
本期转销				
本期核销			6,361.48	6,361.48
其他变动				
2024年12月31日余额	1,860,162.27			1,860,162.27

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	6,361.48			6,361.48		
组合计提的坏账准备	1,404,376.41	455,785.86			1,860,162.27	
合计	1,410,737.89	455,785.86		6,361.48	1,860,162.27	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 6,361.48 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市安装集团有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	38.37	100,000.00
中科软科技股份有限公司	保证金	1,010,883.10	4-5年	19.39	707,618.17
紫光软件系统有限公司	保证金	860,396.50	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年、5年以上	16.50	373,865.75
江西省粮食和物资储备局	保证金	660,000.00	3-4年	12.66	330,000.00
北京宏泰昶投资有限公司	保证金	233,896.28	3-4年	4.49	116,948.14
合计		4,765,175.88		91.41	1,628,432.06

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

库存商品	300,178.73		300,178.73	390,111.61		390,111.61
合同履约成本	8,072,499.40		8,072,499.40	34,663,916.32		34,663,916.32
合计	8,372,678.13		8,372,678.13	35,054,027.93		35,054,027.93

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	111.05	567.08
其他	6,675.08	186,411.34
合计	6,786.13	186,978.42

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	127,838.45	230,762.05
固定资产清理		
合计	127,838.45	230,762.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	272,013.46	469,193.66	24,084.62	765,291.74
2.本期增加金额	9,099.00			9,099.00
(1) 购置	9,099.00			9,099.00
3.本期减少金额	66,556.77			66,556.77
(1) 处置或报废	66,556.77			66,556.77
4.期末余额	214,555.69	469,193.66	24,084.62	707,833.97
二、累计折旧				
1.期初余额	207,262.72	325,360.27	1,906.70	534,529.69
2.本期增加金额	31,413.81	68,785.08	4,576.08	104,774.97
(1) 计提	31,413.81	68,785.08	4,576.08	104,774.97
3.本期减少金额	59,309.14			59,309.14
(1) 处置或报废	59,309.14			59,309.14
4.期末余额	179,367.39	394,145.35	6,482.78	579,995.52
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,188.30	75,048.31	17,601.84	127,838.45
2.期初账面价值	64,750.74	143,833.39	22,177.92	230,762.05

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	327,358.49	299,056.60
工程物资		
合计	327,358.49	299,056.60

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目管理平台	327,358.49		327,358.49	299,056.60		299,056.60
合计	327,358.49		327,358.49	299,056.60		299,056.60

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	739,972.18	739,972.18
2.本期增加金额	869,704.78	869,704.78
(1) 新增租赁	869,704.78	869,704.78
3.本期减少金额	739,972.18	739,972.18
(1) 处置	739,972.18	739,972.18
4.期末余额	869,704.78	869,704.78
二、累计折旧		
1.期初余额	545,391.78	545,391.78
2.本期增加金额	291,214.28	291,214.28
(1) 计提	291,214.28	291,214.28
3.本期减少金额	739,972.18	739,972.18

(1) 处置	739,972.18	739,972.18
4.期末余额	96,633.88	96,633.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	773,070.90	773,070.90
2.期初账面价值	194,580.40	194,580.40

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	84,298.46	84,298.46
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	84,298.46	84,298.46
(1) 处置	84,298.46	84,298.46
4.期末余额	-	-
二、累计摊销		
1.期初余额	50,070.45	50,070.45
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	50,070.45	50,070.45
(1) 处置	50,070.45	50,070.45
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	34,228.01	34,228.01

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		363,618.00	40,402.00		323,216.00
邮箱费		15,566.04	1,297.25		14,268.87
博士培养协议	7,861.68				7,861.68
合计	7,861.68	379,184.04	41,699.25		345,346.47

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,938,721.48	19,591,143.22	2,071,737.79	13,811,418.61
预计负债	928,624.64	6,190,830.96	997,496.12	6,649,974.11
租赁负债	108,703.60	724,690.66	51,431.19	342,874.63
小计	3,976,049.72	26,506,664.84	3,120,665.10	20,804,267.35
递延所得税负债:				
使用权资产	115,960.64	773,070.90	29,187.06	194,580.40
小计	115,960.64	773,070.90	29,187.06	194,580.40

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	108,703.60	3,867,346.12		3,120,665.10
递延所得税负债	108,703.60	7,257.04		29,187.06

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,662,265.25	171,420.32	2,490,844.93	3,242,186.17	231,570.68	3,010,615.49
合计	2,662,265.25	171,420.32	2,490,844.93	3,242,186.17	231,570.68	3,010,615.49

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	1,030,105.14	1,030,105.14	保证金	保函证保证金				
合计	1,030,105.14	1,030,105.14			--			--

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,843,743.86	23,084,188.19
1年以上	11,865,075.96	10,264,449.52
合计	29,708,819.82	33,348,637.71

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	4,532,658.14	未到结算时点
中移系统集成有限公司	1,886,792.45	未到结算时点
河南工大设计研究院	971,393.32	未到结算时点
宜春市普信隆网络科技有限公司	821,788.84	未到结算时点
北京中益基业科技有限公司	642,240.27	未到结算时点
合计	8,854,873.02	

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	12,511,566.63	30,012,975.20
合计	12,511,566.63	30,012,975.20

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,717,961.20	15,546,482.42	15,034,052.69	2,230,390.93
离职后福利-设定提存计划	105,110.92	1,450,770.30	1,449,219.82	106,661.40
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
合计	1,823,072.12	16,997,252.72	16,483,272.51	2,337,052.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,654,370.80	13,500,006.17	12,989,132.80	2,165,244.17
职工福利费	-	736,934.61	736,934.61	-
社会保险费	63,590.40	883,301.64	882,505.78	64,386.26
其中：医疗保险费	62,266.14	852,295.42	851,593.55	62,968.01
工伤保险费	1,268.26	14,217.15	14,198.16	1,287.25
生育保险费	56.00	16,789.07	16,714.07	131.00
住房公积金	-	426,240.00	425,479.50	760.50
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,717,961.20	15,546,482.42	15,034,052.69	2,230,390.93

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	101,914.88	1,403,401.28	1,401,912.48	103,403.68
失业保险费	3,196.04	47,369.02	47,307.34	3,257.72
企业年金缴费				
合计	105,110.92	1,450,770.30	1,449,219.82	106,661.40

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,668,826.27	5,878,432.63
企业所得税	1,673,038.83	3,482,467.75
个人所得税	48,542.39	33,034.75
城市维护建设税	30,392.44	144,319.86
教育费附加	18,235.47	86,591.91
地方教育附加	12,156.98	57,727.94
印花税	24,811.38	33,078.81
合计	11,476,003.76	9,715,653.65

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	1,164,045.66	1,256,161.96
合计	1,164,045.66	1,256,161.96

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	359,689.79	136,877.01
应付个人款项	804,355.87	921,195.13
其他		198,089.82
合计	1,164,045.66	1,256,161.96

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	283,886.91	342,874.63
合计	283,886.91	342,874.63

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,531,367.67	3,788,506.40
合计	1,531,367.67	3,788,506.40

(二十四) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		10,946,169.86
合计		10,946,169.86

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额
良安定转	100.00	8.00	2023.8.28	2 年	10,600,000.00
合计	100.00				10,600,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约

良安定转	10,946,169.86		150,970.14		11,097,140.00		否
合计	10,946,169.86		150,970.14		11,097,140.00		

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	750,000.00	359,729.79
减：未确认融资费用	25,309.34	16,855.16
减：一年内到期的租赁负债	283,886.91	342,874.63
合计	440,803.75	

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	6,190,830.96	4,619,754.03
合计	6,190,830.96	4,619,754.03

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	900,000.00			900,000.00	
与收益相关的政府补助	700,000.00		700,000.00		
合计	1,600,000.00		700,000.00	900,000.00	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
余汉印	17,000,000.00		17,000,000.00			17,000,000.00	34,000,000.00
罗正啟	600,000.00		600,000.00			600,000.00	1,200,000.00
北京定海云针科技发展中心(有限合伙)	2,400,000.00		2,400,000.00			2,400,000.00	4,800,000.00
股份总数	20,000,000.00		20,000,000.00			20,000,000.00	40,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,038,292.46	111,717.01		3,150,009.47
合计	3,038,292.46	111,717.01		3,150,009.47

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,573,839.69	3,065,899.48		7,639,739.17
合计	4,573,839.69	3,065,899.48		7,639,739.17

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	40,115,386.09	18,340,495.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,875,155.78	
调整后期初未分配利润	25,240,230.31	18,340,495.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,602,248.22	25,440,531.59
减：提取法定盈余公积	3,065,899.48	2,540,796.73
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		16,000,000.00
转作股本的普通股股利	20,000,000.00	
期末未分配利润	32,776,579.05	25,240,230.31

注：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-14,875,155.78元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,816,619.11	67,010,671.66	92,395,080.68	40,979,180.07
其他业务				
合计	123,816,619.11	67,010,671.66	92,395,080.68	40,979,180.07

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
总体集成收入	101,472,547.98	60,762,384.34
软件产品收入	9,302,857.71	758,935.10
终端产品收入	7,753,058.82	3,819,105.84
运维服务收入	2,842,283.11	1,014,515.28
技术服务收入	1,824,632.55	186,285.87
硬件销售收入	621,238.94	469,445.23
合计	123,816,619.11	67,010,671.66

按经营地区		
东北地区	10,891,674.12	5,736,467.55
华北地区	11,076,064.48	4,957,201.52
华东地区	1,360,681.83	1,322,622.64
华南地区	45,632,677.22	23,190,107.49
华中地区	6,324,435.85	960,918.40
西北地区	47,433,740.49	29,962,114.98
西南地区	1,097,345.12	881,239.08
合计	123,816,619.11	67,010,671.66

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	232,992.14	298,004.92
教育费附加	139,746.92	297,677.19
车船税	750.00	750.00
印花税	60,458.64	53,110.52
地方教育费附加	93,164.61	
合计	527,112.31	649,542.63

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,214,822.53	3,460,415.42
业务招待费	430,126.10	706,251.58
差旅费	767,063.02	1,128,114.38
技术服务费	1,467.00	494,081.66
招投标及服务费用	565,533.45	115,605.42
其他	88,087.57	160,234.53
合计	5,067,099.67	6,064,702.99

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,122,772.98	5,101,026.59
折旧费	105,351.07	106,710.62
技术服务费	154,117.02	70,515.96
租赁费	450,299.90	90,698.85
装修费	415,071.97	6,201.83
中介机构费用	1,426,507.86	1,476,648.62
差旅费	361,788.62	193,605.73

业务招待费	153,354.25	236,542.64
办公费	401,749.45	426,687.28
使用权资产折旧	196,109.56	583,740.96
车辆使用费	106,750.96	94,767.94
其他	146,110.25	179,882.61
合计	8,039,983.89	8,567,029.63

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,331,725.18	4,822,825.76
材料费	54,233.08	22,203.92
技术服务费	410,022.55	176,415.09
差旅费	146,710.55	58,760.85
市内交通费	3,067.67	117.20
其他	8,752.90	1,572.96
合计	6,954,511.93	5,081,895.78

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,811.18	390,113.29
减：利息收入	148,672.55	67,546.02
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	11,677.67	14,863.91
其他支出		
合计	35,816.30	337,431.18

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
产业生态培育项目资金	700,000.00		与收益相关
增值税即征即退	1,005,764.55	2,056,027.76	与收益相关
政策扶持基金		409,600.00	与收益相关
博士后日常经费补助		80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	13,385.62	10,131.69	与收益相关

高层次人才创新创业平台扶持资金	236,250.00		与收益相关
个税手续费返还	9,229.98	14,967.24	
合计	2,464,630.15	2,570,726.69	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,322,247.34	-5,588,419.70
其他应收款信用减值损失	-455,785.86	-334,501.05
合计	-4,778,033.20	-5,922,920.75

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,013,437.27	-657,651.26
合计	1,013,437.27	-657,651.26

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置损失		230,343.75
合计		230,343.75

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		2,000,000.00	
收回以前年度核销的投标保证金		10,000.00	
顺丰货物丢失赔款		2,300.00	
债务重组收益	53,550.32		53,550.32
其他	27,825.38	1203.80	27,825.38
合计	81,375.70	2,013,503.80	81,375.70

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

赔偿金、违约金及罚款等支出	71.33	197.10	71.33
非流动资产损坏报废损失	310.05	-	310.05
其他支出	40,589.49	85.72	40,589.49
合计	40,970.87	282.82	40,970.87

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,088,225.22	3,945,382.59
递延所得税费用	-768,611.04	-436,896.37
其他		
合计	4,319,614.18	3,508,486.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	34,921,862.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,238,279.36
子公司适用不同税率的影响	-1,911.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,352.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-999,509.81
残疾人加计扣除	-5,596.00
所得税费用	4,319,614.18

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	148,672.55	67,546.02
收到政府补助及手续费返还	758,865.60	2,499,731.69

收到保证金等往来款	7,829,946.48	1,161,762.08
合计	8,737,484.63	3,729,039.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付手续费	11,677.67	14,863.91
支付管理费用、销售费用及预计负债等	6,036,040.92	8,040,510.26
支付投标保证金及往来等	9,959,373.02	737,600.81
合计	16,007,091.61	8,792,974.98

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	150,000.00	446,700.53
可转债中介费用		60,000.00
合计	150,000.00	506,700.53

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,602,248.22	25,440,531.59
加：资产减值准备	-1,013,437.27	7,148,961.40
信用减值损失	4,778,033.20	657,651.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	104,774.97	106,710.62
使用权资产折旧	291,214.28	583,740.96
无形资产摊销		8,429.88
长期待摊费用摊销	60,567.18	11,006.24
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）		-230,343.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	310.05	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	172,811.18	390,113.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-746,681.02	-658,603.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,930.02	-133,833.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,681,349.80	-20,347,150.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,896,383.97	-21,079,359.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,433,780.66	14,397,906.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,579,095.94	6,295,761.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,620,841.54	43,288,886.92
减：现金的期初余额	43,288,886.92	42,965,878.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,331,954.62	323,008.09

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,288,886.92	43,288,886.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	48,579,200.42	43,184,248.57
可随时用于支付的其他货币资金	41,641.12	104,638.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,288,886.92	43,288,886.92

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	1,030,105.14		保证金
合计	1,030,105.14		—

(四十七) 所有者权益变动表“其他”项目

无

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	572,115.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,331,725.18	4,822,825.76
材料费	54,233.08	22,203.92
技术服务费	410,022.55	176,415.09
差旅费	146,710.55	58,760.85
市内交通费	3,067.67	117.20
其他	8,752.90	1,572.96
合计	6,954,511.93	5,081,895.78
其中：费用化研发支出	6,954,511.93	5,081,895.78
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南良安智能工程有限公司	2024年9月14日	0.00	100.00	购买	2024年9月14日	购买协议	0.00	-7,532.33

河南良安智能工程有限公司（以下简称“良安智能”）成立于2024年1月11日。2024年9月14日，本公司以0元的价格购得良安智能100%股权，从注册到收购期间，良安智能资产、负债账面价值为0元。

（二）本期发生的同一控制下企业合并

无

（三）本期发生的反向购买

无

（四）出售子公司股权情况

2024年4月，本公司将持有的北京良安信海科技有限公司51.00%的股权作价0.00元转让给第三方。该子公司自设立之日起至转让期间，资产、负债账面价值为0元。

（五）合并范围发生变化的其他原因

本公司之子公司郑州云库科技有限公司已于2024年8月注销。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南良安智能工程有限公司	商丘	4100 万	商丘	机械设备研发；计算机系统服务；	100.00		收购
北京良安信海科技有限公司	北京	1000 万	北京	技术服务、开发、咨询	51.00		设立
郑州云库科技有限公司	郑州	500 万	郑州	计算机技术服务、技术开发、技术转让	100.00		收购

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	700,000.00			700,000.00			与资产相关
递延收益	900,000.00					900,000.00	收益相关
合计	1,600,000.00			700,000.00		900,000.00	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,455,400.17	2,555,759.45
营业外收入		2,000,000.00
合计	2,455,400.17	4,555,759.45

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至期末余额止，本公司无带息债务。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无母公司，由自然人余汉印控制。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
神州共途（北京）信息系统有限公司	间接持有公司 5%以上股份自然人高翔控股 86%的企业
神州共途（北京）工程建设有限公司	间接持有公司 5%以上股份股东高翔之妹余慧杰之配偶持股 20%的企业
陈平德	间接持有公司 5%以上股份股东高翔之妹余淑杰之配偶， 公司客户经理
孙娜	公司股东定海云针合伙人，公司财务总监、董事
王悦	公司董事、副总经理
窦常伟	公司监事
马晓洁	公司监事会主席

(五) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,089,872.79	2,975,778.56

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	神州共途（北京）工程建设有限公司	2,022,501.38	1,770,499.24	2,022,501.38	1,247,749.54
应收账款	神州共途（北京）信息系统有限公司	625,000.01	187,500.00	2,199,717.34	447,695.13
合计		2,647,501.39	1,957,999.24	4,222,218.72	1,695,444.67

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	神州共途（北京）信息系统有限公司		111,717.01

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	神州共途（北京）信息系统有限公司			202,201.00	20,220.10
合计				202,201.00	20,220.10

(七) 关联方承诺

无

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日公司未结清保函金额为 2,205,237.75 元。

(二) 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日本公司不存在应披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
收入确认时点不正确，对前期差错进行更正。	本次财务报表更正议案已经 2025 年 4 月 28 日本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议	应收账款	-23,294,772.28
		存货	17,900,309.37
		递延所得税资产	-488,439.11
		应交税费	-8,615,120.40
		合同负债	18,841,052.49
		其他流动负债	2,449,336.83
		预计负债	-2,030,220.08
		盈余公积	-1,652,795.08
		未分配利润	-14,875,155.78
存货、应付账款重复入账，冲减重复入账		存货	-151,858.41
		应付账款	-151,858.41

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	47,567,671.31	68,167,868.96
1 至 2 年	26,082,672.15	14,414,859.09
2 至 3 年	11,183,162.28	3,419,538.85
3 至 4 年	2,745,453.15	3,634,065.07
4 至 5 年	3,471,416.92	3,460,859.35
5 年以上	4,209,244.80	1,889,991.41
小计	95,259,620.61	94,987,182.73
减：坏账准备	17,087,286.04	13,999,809.27
合计	78,172,334.57	57,692,601.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,598,477.80	1.68	1,598,477.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,661,142.81	98.32	15,488,808.24	16.54	78,172,334.57
其中：账龄组合	93,661,142.81	98.32	15,488,808.24	16.54	78,172,334.57
合计	95,259,620.61	100.00	17,087,286.04	17.94	78,172,334.57

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,688,030.30	3.81	2,688,030.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,778,339.50	96.19	10,085,738.32	14.88	57,692,601.18
其中：账龄组合	67,778,339.50	96.19	10,085,738.32	14.88	57,692,601.18
合计	70,466,369.80	100.00	12,773,768.62	18.13	57,692,601.18

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,567,671.31	2,378,383.56	2,378,383.56	43,647,056.03	2,182,352.79	5.00
1至2年	26,082,672.15	2,608,267.22	2,608,267.22	12,835,251.30	1,283,525.13	10.00
2至3年	10,413,114.97	3,123,934.49	3,123,934.49	3,101,366.34	930,409.90	30.00
3至4年	2,683,522.66	1,341,761.33	1,341,761.33	3,069,065.07	1,534,532.54	50.00
4至5年	2,925,666.92	2,047,966.84	2,047,966.84	3,235,609.35	2,264,926.55	70.00
5年以上	3,988,494.80	3,988,494.80	3,988,494.80	1,889,991.41	1,889,991.41	100.00
合计	93,661,142.81	15,488,808.24	16.54	67,778,339.50	10,085,738.32	14.88

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	2,688,030.30		1,080,822.58	8,729.92		1,598,477.80
按组合计提的坏账准备	10,085,738.32	5,403,069.92				15,488,808.24
合计	12,773,768.62	5,403,069.92	1,080,822.58	8,729.92		17,087,286.04

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中央储备粮兰州直属库有限公司	12,963,457.85	561,947.46	13,525,405.31	13.40	676,270.26
湖南科诚科技发展有限公司	9,050,000.00		9,050,000.00	8.97	625,000.00
中电信数智科技有限公司海南分公司	8,679,428.45	84,090.05	8,763,518.50	8.68	438,175.92
景德镇市军粮供应站	6,194,034.00	884,862.00	7,078,896.00	7.01	707,889.60
紫光软件系统有限公司	4,476,263.28	783,535.80	5,259,799.08	5.21	1,778,072.18
合计	41,363,183.58	2,314,435.31	43,677,618.89	43.27	4,225,407.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,352,843.15	2,247,433.73
合计	3,352,843.15	2,247,433.73

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,122,518.34	716,813.00
1至2年	528,313.00	71,657.44
2至3年	-	997,596.28
3至4年	997,596.28	1,235,397.78
4至5年	1,228,036.30	633,447.12
5年以上	336,541.50	3,260.00
小计	5,213,005.42	3,658,171.62
减：坏账准备	1,860,162.27	1,410,737.89
合计	3,352,843.15	2,247,433.73

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,116,825.08	3,658,171.62
备用金	96,180.34	
小计	5,213,005.42	3,658,171.62
减：坏账准备	1,860,162.27	1,410,737.89

合计	3,352,843.15	2,247,433.73
----	--------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,404,376.41		6,361.48	1,410,737.89
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	455,785.86			455,785.86
本期转回				
本期转销				
本期核销			6,361.48	6,361.48
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	1,860,162.27			1,860,162.27

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的 坏账准备	6,361.48			6,361.48		
组合计提的 坏账准备	1,404,376.41	455,785.86			1,860,162.27	
合计	1,410,737.89	455,785.86		6,361.48	1,860,162.27	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 6,361.48 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
广州市安装集团 有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	38.37	100,000.00
中科软科技股份 有限公司	保证金	1,010,883.10	4-5 年	19.39	707,618.17
紫光软件系统有 限公司	保证金	860,396.50	1 年以内、1-2 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	16.50	373,865.75
江西省粮食和物 资储备局	保证金	660,000.00	3-4 年	12.66	330,000.00
北京宏泰暘投资 有限公司	保证金	233,896.28	3-4 年	4.49	116,948.14
合计		4,765,175.88		91.41	1,628,432.06

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,816,619.11	67,010,671.66	92,395,080.68	39,680,880.48
其他业务				
合计	123,816,619.11	67,010,671.66	92,395,080.68	39,680,880.48

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
总体集成收入	101,472,547.98	60,762,384.35
软件产品收入	9,302,857.71	758,935.10
终端产品收入	7,753,058.82	3,819,105.84
运维服务收入	2,842,283.11	1,014,515.28
技术服务收入	1,824,632.55	186,285.87
硬件销售收入	621,238.94	469,445.23
合计	123,816,619.11	67,010,671.66
按经营地区		
东北地区	10,891,674.12	5,736,467.55
华北地区	11,076,064.48	4,957,201.52
华东地区	1,360,681.83	1,322,622.64
华南地区	45,632,677.22	23,190,107.49
华中地区	6,324,435.85	960,918.40
西北地区	47,433,740.49	29,962,114.98
西南地区	1,097,345.12	881,239.08
合计	123,816,619.11	67,010,671.66

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		230,343.75	230,343.75
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切	1,436,250.00	2,499,731.69	2,499,731.69

相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外			
3. 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			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益	53,550.32		
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,080,822.58		
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 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			
14. 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			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,145.49	13,223.00	13,223.00
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		14,967.24	14,967.24
减：所得税影响额	383,617.39	413,717.79	413,717.79
少数股东权益影响额（税后）			
合计	2,173,860.02	2,344,547.89	2,344,547.89

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	44.90	54.36	0.77	1.27	0.77	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.71	49.35	0.71	1.15	0.71	1.15

北京良安科技股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	80,987,373.46	57,692,601.18		
存货	17,305,576.97	35,054,027.93		
递延所得税资产	3,609,104.21	3,120,665.10		
应付账款	33,500,496.12	33,348,637.71		
应交税费	18,330,774.05	9,715,653.65		
合同负债	11,171,922.71	30,012,975.20		
其他流动负债	1,339,169.57	3,788,506.40		
预计负债	6,649,974.11	4,619,754.03		
盈余公积	6,226,634.77	4,573,839.69		
未分配利润	40,115,386.09	25,240,230.31		
营业收入	132,999,482.24	92,395,080.68		
营业成本	57,581,189.85	39,680,880.48		
销售费用	9,393,222.66	7,363,002.58		
信用减值损失	-7,148,961.40	-5,922,920.75		
所得税费用	6,428,366.82	3,508,486.22		

(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

(一) 会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022

年1月1日)至解释 施行日(2023年1月1日)之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,本公司按照解释16号的规定进行处理。

(二) 收入确认时点错误

部分项目 2023 年度执行完毕,2023 年度公司按照合同及客户初验报告日期确认项目收入、成本,2024 年取得客户对于整个项目的终验报告,公司按照终验报告日期对前期收入、成本进行了调整。

(三) 存货、应付账款重复入账,冲减重复入账存货、应付账款。

上述调整影响营业收入营业成本、应收账款、存货、合同负债、应交税费、预计负债、所得税费用等项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,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	1,436,250.00
对外委托贷款取得的损益	53,550.32
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,080,822.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,145.49
非经常性损益合计	2,557,477.41
减: 所得税影响数	383,617.39
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,173,860.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用