



伟思创

NEEQ: 839178

北京伟思创科技股份有限公司

Beijing Westron Technology Co.,Ltd



年度报告

2024

重要提示

1. 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。
2. 公司负责人张福刚、主管会计工作负责人赵敏及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
3. 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
4. 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。
5. 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。
6. 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
7. 未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理.....	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	96

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

释义

释义项目		释义
伟思创、公司、本公司、股份公司	指	北京伟思创科技股份有限公司
子公司	指	山东伟思创科技有限公司、北京金鼎太和科技发展有限公司、天津智领时代科技有限公司
山东伟思创科技	指	山东伟思创科技有限公司
金鼎太和科技	指	北京金鼎太和科技发展有限公司
天津智领时代	指	天津智领时代科技有限公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	北京伟思创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京伟思创科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京伟思创科技股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京伟思创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Westron Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	张福刚	成立时间	2004 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（张福刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张福刚），一致行动人为（张玲玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--65 软件和信息技术服务业--652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	水处理设备的研发、生产、销售及安装工程；服务器、存储、软件的销售及服务。 公司致力于帮助解决国内饮用水安全问题，围绕净水设备厂商与用户之间搭建智能硬件、数据和服务的平台，形成互联网+水安全行业的生态；为客户提供专业、全面的网络安全解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伟思创	证券代码	839178
挂牌时间	2016 年 9 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	16,000,000.00
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层 010-81152392		
联系方式			
董事会秘书姓名	李庆宁	联系地址	北京市昌平区黄平路 19 号院泰华龙旗广场 E 座 202 室
电话	010-82896950	电子邮箱	lhn@westron.com.cn
传真	010-82896950		
公司办公地址	北京市昌平区黄平路 19 号院泰华龙旗广场 E 座 202 室	邮政编码	100096
公司网址	www.westron.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	91110108762182883D		

注册地址	北京市顺义区林河南大街 9 号院 1 至 11 层 01 内 101 室		
注册资本（元）	16,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司经营模式未发生变化。

公司所处行业为软件及信息服务行业，主要业务为系统集成及水处理业务，公司依托所拥有的经验丰富的系统集成团队和多年业内积累的项目经验，通过对单位用户现有硬件的合理利用和更新、系统集成后期拓展等各方面的需求变动的及时掌握，为客户提供信息化系统集成解决方案。公司主要的销售收入来源是为客户提供集成业务及网络安全、云计算、存储等相关解决方案的推广。在坚持双板块运营下，增强公司核心抗风险能力的策略指引下，在扩大系统集成业务规模的同时，加大对水处理板块持续投入。2019 年公司成立研发团队，并投入较大的研发资金，目前开发出“开放式智能微废水控制系统”、“微废水电磁阀”、“MyPure 净水信息管云理平台”“MyPureApp 客户端系统”“全智能水处理运维平台”及“普诺 E 租”等产品，一方面创新销售模式，通过共享模式面向终端民用客户、居民小区、高校等用户提供净水服务；另一面向国内 2000 余家净水设备厂家提供更先进的、自主知识产权的控制系统解决方案。在提高水资源用率、减少水资源浪费方面有着极大的经济价值和社会价值，同时也提升了公司战略核心竞争力，通过自身不断努力，利用“MyPure 健康信息管理平台”，为国内水处理设备生产厂商与消费者，提供交流平台和服务平台，以推动水处理行业的不断进步。2019 年 9 月设立山东伟思创科技有限公司，建立占地 30 亩的普诺净水设备生产基地，降低运营成本，提高销售毛利率。未来公司将在稳固现有集成业务及水处理设备的基础上，坚持利用物联网、云计算、大数据等技术，聚焦饮水安全，以“全智能”的理念，重新诠释 RO 净水产品，本着“向上走、向下沉”的经营思路为客户提供终端净水处理解决方案，以降低生产厂商的售后成本，提升客户对 RO 净水产品的美誉度和使用体验，不断创造新的利润增长点，扩大公司运营规模，增加公司抗风险能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	1、2022 年 1 月，通过公示公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年:2022 年 1 月至 2025 年 1 月，该证书对企业产品推广起到了积极的促进作用； 2、2022 年 12 月，公司认定为高新技术企业，有效期三年，本企业自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%税率的税收优惠。
------	--

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	107,092,782.42	111,201,521.76	-3.69%
毛利率%	11.52%	9.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	303,395.63	-3,684,618.46	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,677.64	-2,910,274.44	-
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）	3.23%	28.61%	-
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）	0.35%	-22.59%	-
基本每股收益	0.02	-0.23	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,034,295.04	99,285,027.32	-17.37%
负债总计	71,740,378.38	89,166,680.18	-19.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,556,587.04	9,253,191.41	3.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.58	3.45%
资产负债率%（母公司）	75.49%	80.39%	-
资产负债率%（合并）	87.45%	89.81%	-
流动比率	1.01	0.99	-
利息保障倍数	1.44	-5.21	-
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	-5,356,582.72	-5,480,326.26	-
应收账款周转率	2.55	2.50	-
存货周转率	5.64	9.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.37%	55.16%	-
营业收入增长率%	-3.69%	18.35%	-

净利润增长率%	-	-	-
---------	---	---	---

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	9,462,456.33	11.53%	1,959,767.19	1.97%	382.84%
应收票据			-	-	
应收账款	33,409,952.44	40.73%	32,516,437.08	32.75%	2.75%
预付款项	4,171,367.07	5.08%	5,654,142.05	5.69%	-26.22%
其他应收款	1,450,675.93	1.77%	26,818,502.11	27.01%	-94.59%
存货	16,720,478.02	20.38%	16,904,968.58	17.03%	-1.09%
固定资产	12,748,342.27	15.54%	10,688,600.74	10.77%	19.27%
使用权资产	463,291.84	0.56%	1,123,745.15	1.13%	-58.77%
无形资产	1,198,745.56	1.46%	1,546,118.56	1.56%	-22.47%
短期借款	25,600,000.00	31.21%	15,212,800.00	15.32%	68.28%
应付账款	26,189,114.98	31.92%	31,870,247.16	32.10%	-17.83%
合同负债	8,143,958.24	9.93%	6,795,335.25	6.84%	19.85%
其他应付款	3,401,370.01	4.15%	28,574,788.19	28.78%	-88.10%
长期借款	6,500,000.00	7.92%	4,000,000.00	4.03%	62.50%

项目重大变动原因

- 1、报告期内货币资金较上年期末增加 382.84%，主要原因是本期收回上年末其他应收款所致。
- 2、报告期内其他应收款较上年期末减少 94.59%，主要原因是收回上年期末因大环境影响未按时交货，造成合同终止的预付款所致。
- 3、报告期内使用权资产较上年期末减少 58.77%，主要原因是无新增经营场所所致。
- 4、报告期内短期借款较上年期末增加 68.28%，主要原因是邮政储蓄银行增加贷款 500 万元，北京银行增加贷款 500 万元。
- 5、报告期内其他应付款较上年期末减少 88.10%，主要原因是上年期末产生其他应付款 2612.50 万元已支付完成所致。
- 6、报告期内长期借款较上年期末增加 62.50%，主要原因是建设银行增加长期贷款 240 万元。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	107,092,782.42	-	111,201,521.76	-	-3.69%
营业成本	94,754,866.46	88.48%	100,430,270.83	90.31%	-5.65%
毛利率%	11.52%	-	9.69%	-	-
销售费用	3,239,540.08	2.93%	3,192,398.84	2.87%	1.48%
管理费用	4,657,412.81	4.22%	4,657,782.05	4.19%	0.01%
财务费用	1,191,674.99	1.08%	775,880.66	0.70%	53.59%
研发费用	3,611,219.99	3.37%	4,595,329.49	4.13%	-21.42%
信用减值损失	679,267.97	0.63%	-1,002,770.33	-0.90%	-
其他收益	150,003.65	0.14%	287,739.51	0.26%	-47.87%
营业利润	324,909.00	0.30%	-4,213,823.55	-3.79%	-
营业外收入	142,218.85	0.13%	15,644.05	0.01%	809.09%
净利润	175,569.52	0.16%	-3,819,126.82	-3.43%	-

项目重大变动原因

- 1、报告期内财务费用较上年同期增加 53.59%，主要原因是银行贷款利息增加所致。
- 2、报告期内研发费用较上年同期减少 21.42%，主要原因是本期研发投入下降所致。
- 3、报告期内信用减值损失较上年同期减少 167.74%，主要原因是计提应收账款及其他应收款项坏账准备较上年同期减少所致。
- 4、报告期内其他收益较上年同期减少 47.87%，主要原因是上年同期收到中小企业发展专项资金 10 万元所致。
- 5、报告期内营业利润较上年同期增加 4,538,732.55 元，主要原因是 IT 系统集成及水处理业务毛利上涨、计提坏账信用减值损失减少所致。
- 6、报告期内营业外收入增加 809.09%，主要原因是控股子公司山东伟思创科技有限公司收到高新补助 10 万元。

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	107,092,782.42	111,201,521.76	-3.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	94,754,866.46	100,430,270.83	-5.65%
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
系统集成	97,534,797.70	87,286,225.69	10.51%	-5.17%	-6.80%	0.69%

收入						
净水产品收入	9,557,984.72	7,468,640.77	21.86%	14.54%	10.30%	-1.38%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

收入构成方面，本期与上期相比，本期系统集成收入 97,534,797.70 元比上期收入 102,856,644.78 元，相比减少 5.17%；本期净水收入 9,557,984.72 元比上期收入 8,344,876.98 元，相比增加了 14.54%，主要原因水处理设备项目完成，确认收入。

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	北京自胜信息系统有限公司	18,008,849.55	16.82%	否
2	徐州华蓝环境治理有限公司	14,867,256.65	13.88%	否
3	山东信创开安信息科技有限公司	8,800,000.00	8.22%	否
4	北京中航科电测控技术股份有限公司	7,024,778.77	6.56%	否
5	珠海瑞亚信息技术有限公司	4,128,433.63	3.86%	否
合计		52,829,318.60	49.34%	-

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	北京华创宇为科技有限公司	22,742,831.86	19.57%	否
2	北京信达恒源科技有限公司	8,338,578.15	7.18%	否
3	北京中科希望信息股份有限公司	7,736,842.28	6.66%	否
4	富通友联（北京）科技有限公司	5,076,274.34	4.37%	否
5	上海汇模信息科技有限公司	3,980,068.46	3.42%	否
合计		47,874,595.09	41.20%	-

(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	-5,356,582.72	-5,480,326.26	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,987,993.78	-2,787,944.98	-
筹资活动产生的现金流量净额	11,100,592.85	7,477,054.83	48.46%

现金流量分析

1、本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 48.46%，主要原因是公司银行贷款增加 1288.72

万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东伟思创科技有限公司	控股子公司	销售水处理设备	30,000,000.00	8,963,594.66	- 11,014,611.50	5,463,275.23	- 1,404,065.27
北京金鼎太和科技发展有限公司	控股子公司	系统集成部分业务	5,000,000.00	1,196,972.63	711,791.95	66,955.75	-319,565.27
天津智领时代	控股子公司	系统集成部分	5,000,000.00	89,954.72	-49,738.00	118,811.88	-49,738.00

科 技 有 限 公 司		业 务					
----------------------------	--	--------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,093.02	0	不存在
合计	-	20,093.02	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司为国内从事系统集成服务及水处理设备研发、生产及销售的企业，在集成领域有一定的研发优势和技术储备，经过多年的努力，目前已成为国内领先的系统集成服务企业。随着市场竞争的加剧，如果公司不能充分发挥并创新自身在技术、产品、管理、品牌及营销服务上的优势，继续提高综合竞争实力，将存在失去现有优势地位的风险，存在整个行业利润率下

	降的风险；在水处理领域公司研发了微废水控制系统和MyPure 健康管理平台，在行业中属于较领先水平，随着市场供给的增加、市场竞争的加剧，虽然公司目前在水处理设备方面有着较同行业相比更为领先的微废水技术，但如果微废水控制系统达不到预期销售效果，将会影响公司在水处理领域的战略布局进展，从而失去公司现有的技术优势地位，两者的风险都会导致企业整体利润率下降。 应对措施：公司在深化现有产品技术的同时，将持续加强研发投入，创新研发更多水处理设备的技术及产品，以适应市场需求，增强公司产品与服务竞争优势，生产符合市场需求的新产品。
实际控制人不当控制的风险	截至本期末，公司实际控制人张福刚直接持有公司51.6238%的股份，通过乾福（北京）投资管理有限公司间接持有公司30%的股份，其直接和间接持有公司81.62%股份，张玲玲持有公司8.2513%股份，虽然公司建立了较为完善的法人治理机构，但如公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。 应对措施：公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照《公司章程》、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范实际控制人行为，从而有效降低实际控制人控制不当风险。
公司内控风险	2016年3月17日，公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司将在治理和规范运作方面进行培训，健全

	法人治理结构，完善现代化企业发展所需的内部控制体系。
税收政策风险	2022 年 12 月 30 日，公司被认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，高新企业证书有效期三年，高新技术企业期间享受 15% 的所得税优惠税率。同时，根据《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），公司软件产品：AVR 应用监控管理软件 V1.0、集群存储系统 V1.0 及烟气排放控制系统 V1.0 享受增值税即征即退政策。若国家今后取消相关优惠政策或者公司在高新技术企业资格到期后不再符合高新技术企业的评审条件，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。 应对措施：公司高度重视技术创新，不断完善和更新知识产权，持续加大研发投入，密切关注行业发展动态，提升自身技术实力，以确保公司在知识产权、研发人员占比等方面符合税收优惠政策的要求。
应收账款回收风险	2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 33,409,952.44 元和 32,516,437.08 元，2024 年较 2023 年应收账款增加 2.75%。 应对措施：公司进一步加强应收账款的管理工作，及时关注新老客户的资信状况，加强完善应收账款的内部控制制度，加大清账力度，确保资金及时回笼。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	12,745,972.02	123.82%
作为第三人		
合计	12,745,972.02	123.82%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-016	被告/被申请	原告与被告	否	2,620,972.02	否	2024年4月

	人	山东伟思创科技有限公司（以下简称“山东伟思创公司”）分别于 2022 年 12 月 17 签订《山东永星灌装线销售协议》《山东永星桶装水灌装线销售协议》《山东永星销售协议》，2023 年 4 月 11 日签订《销售协议》。现原告起诉山东伟思创科技有限公司及北京伟思创科技股份有限公司。				25 日，庆云县人民法院主持开庭前调解及质证并交换证据，北京伟思创科技股份有限公司及子公司山东伟思创科技有限公司代理律师向法庭提交了销售合同、验收材料、年度审计报告等充分证据，并当庭提起反诉及执行异议申请。
2024-013	被告/被申请人	因我司供应商未能按时交付货物，导致申请人提出本次诉讼。	是	10,125,000	否	2024 年 2 月 4 日经顺义区人民法院调解，双方达成和解并履行完毕。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

（一） 对公司经营方面产生的影响：[2024-016]号诉讼对公司生产经营受到一定影响，公司将依法处理并保障自身的合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

（二） 对公司财务方面产生的影响：[2024-016]号诉讼因原告诉前财产保全，导致公司财务资金紧张，除此之外未对公司财务方面产生不利影响。

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	234,900.00	234,900.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
本公司作为被担保方	25,600,000.00	25,600,000.00
关联方资金拆入	2,258,725.00	2,258,725.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方之间的交易系必要的，交易定价公允，不损害公司股东利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	5,746,672.79	7.01%	因诉讼原因被法院冻结部分银行账户。

车辆	固定资产	冻结	28,045.05	0.03%	因诉讼原因被法院冻结车辆。
总计	-	-	5,774,717.84	7.040%	-

资产权利受限事项对公司的影响

[2024-016]号诉讼因原告诉前财产保全，导致公司财务资金紧张，除此之外未对公司财务方面产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,831,250	30.20%		4,831,250	30.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,906,250	24.41%	100,000	4,006,250	25.04%
	董事、监事、高管	125,000	0.78%		125,000	0.78%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,168,750	69.80%		11,168,750	69.80%
	其中：控股股东、实际控制人	10,373,750	64.84%		10,373,750	64.84%
	董事、监事、高管	675,000	4.22%		675,000	4.22%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		16,000,000.00	-	0	16,000,000.00	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张福刚	8,259,800		8,259,800	51.6238%	6,258,600	2,001,200	0	0
2	乾福(北京)投资管理有限公司	4,800,000		4,800,000	30%	3,200,000	1,600,000	0	0
3	张玲玲	1,220,200	100,000	1,320,200	8.2513%	915,150	405,050	0	0

4	李庆宁	800,000		800,000	5%	675,000	125,000	0	0
5	张海明	560,000		560,000	3.5%	0	560,000	0	0
6	李本顺	160,000		160,000	1%	120,000	40,000	0	0
7	闫琰	100,000		100,000	0.625%	0	100,000	0	0
8	胡继军	100,000	- 100,000	0	0%	0	0	0	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100%	11,168,750	4,831,250	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张福刚系张玲玲之配偶；李本顺系张福刚之姐夫；乾福（北京）投资管理有限公司为张福刚 100% 全资控股；除上述情况外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

张福刚，男，1975 年 05 月 05 日，中国国籍，无永久境外居留权，本科，工商管理学士学位，1998 年 9 月加入北京蚁巢科技有限公司，任市场部经理；2000 年 6 月加入北京中科希望软件股份有限公司，任产品经理，主要负责 McAfee 产品的销售渠道建立及行业市场开拓；2005 年加入北京伟思创科技有限公司，任执行董事兼总经理，股份公司成立后，担任股份董事长兼总经理职务。

张玲玲，女，1983 年 06 月 16 日出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，伟思创股份成立后在公司担任董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张福刚	董事、董事长兼总经理	男	1975年5月	2022年4月12日	2025年4月11日	8,259,800	0	8,259,800	51.6237%
张玲玲	董事	女	1983年6月	2022年4月12日	2025年4月11日	1,220,200	100,000	1,320,200	8.2513%
李庆宁	董事、董事会秘书	女	1979年7月	2022年4月12日	2025年4月11日	800,000	0	800,000	5%
王青云	董事	男	1987年2月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
方玉华	董事	男	1991年11月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
李会章	监事会主席	男	1995年6月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
王琳	监事	女	1978年5月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
沈楠	监事	男	1980年10月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
赵敏	财务总监	女	1989年5月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张福刚系张玲玲之配偶；除上述情况外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6			6
技术人员	12			12
销售人员	16		1	15
财务人员	5			5
生产人员	24		2	22
员工总计	63		3	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	13	13
专科	32	31
专科以下	16	14
员工总计	63	60

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

薪酬政策：公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬制度，一方面保障员工的基本需要，另一方面能够很大程度上激发员工对业务和工作的积极参与性。

培训计划：公司针对管理人员的管理水平、领导能力等问题开展中层管理人员管理技能提升培训，培训内容以通用管理理论为主，目的以提高管理技能，坚持培训方式以加强互动交流为主，以不断提升中层管理人员的管理能力与领导水平。同时随着新员工的不断加入，坚持做好上岗前，上岗中，到岗后各项培训，提高员工的职业意识与职业素养，提升其主动积极的工作态度与团队合作与沟通的能力，加强其专业水准。

报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系、确保公司规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的

其他企业中兼职。

3、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产，同时具有与生产经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，具有规范的财务会计制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2025]第 1-04162 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 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李志军	陶传宝
	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）	10	

审计报告

大信审字[2025]第 1-04162 号

北京伟思创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京伟思创科技股份有限公司（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、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 201X 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。

四、管理层对财务报表的责任

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

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

五、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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李志军

中 国 • 北 京

中国注册会计师：陶传宝

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）	9,462,456.33	1,959,767.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	20,093.02	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	33,409,952.44	32,516,437.08
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,171,367.07	5,654,142.05
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（五）	1,450,675.93	26,818,502.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	16,720,478.02	16,904,968.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	741,371.12	325,381.74
流动资产合计		65,976,393.93	84,179,198.75
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	五（八）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	12,748,342.27	10,688,600.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	463,291.84	1,123,745.15
无形资产	五（十一）	1,198,745.56	1,546,118.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,647,521.44	1,747,364.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,057,901.11	15,105,828.57
资产总计		82,034,295.04	99,285,027.32
流动负债：			
短期借款	五（十四）	25,600,000.00	15,212,800.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	26,189,114.98	31,870,247.16
预收款项			
合同负债	五（十六）	8,143,958.24	6,795,335.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	387,833.47	386,044.69
应交税费	五（十八）	942,624.24	650,876.64
其他应付款	五（十九）	3,401,370.01	28,574,788.19
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）	218,878.52	715,037.71
其他流动负债	五（二十一）	327,128.86	733,544.24
流动负债合计		65,210,908.32	84,938,673.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	6,500,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	9,413.33	221,737.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	20,056.73	6,268.52

其他非流动负债			
非流动负债合计		6,529,470.06	4,228,006.30
负债合计		71,740,378.38	89,166,680.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	1,159,536.71	1,159,536.71
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	-1,785,000.00	-1,785,000.00
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	1,114,549.14	842,190.93
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	-6,932,498.81	-6,963,536.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,556,587.04	9,253,191.41
少数股东权益		737,329.62	865,155.73
所有者权益（或股东权益）合计		10,293,916.66	10,118,347.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		82,034,295.04	99,285,027.32

法定代表人：张福刚

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,864,254.02	1,895,006.69
交易性金融资产		20,093.02	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	34,239,786.57	33,178,168.21
应收款项融资			
预付款项		3,946,230.36	5,528,733.09
其他应收款	十二（二）	2,818,300.27	27,650,792.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,012,121.00	15,251,405.54
其中：数据资源			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		677,735.31	265,598.44
流动资产合计		65,578,520.55	83,769,704.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	14,952,900.00	10,218,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,123,612.23	10,590,994.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		284,018.61	514,216.00
无形资产		1,198,745.56	1,546,118.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,676,757.04	1,747,364.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,236,033.44	24,617,193.66
资产总计		97,814,553.99	108,386,898.00
流动负债：			
短期借款		25,600,000.00	15,212,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,500,806.15	32,103,975.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		203,605.96	262,926.45
应交税费		483,661.14	345,331.73
其他应付款		3,162,967.71	28,466,950.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,950,477.25	5,638,718.91
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		218,878.52	283,544.80
其他流动负债		175,601.01	598,541.55
流动负债合计		67,295,997.74	82,912,788.82
非流动负债：			
长期借款		6,500,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			221,737.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		42,602.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,542,602.79	4,221,737.78
负债合计		73,838,600.53	87,134,526.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,159,536.71	1,159,536.71
减：库存股			
其他综合收益		-1,785,000.00	-1,785,000.00
专项储备			
盈余公积		1,114,549.14	842,190.93
一般风险准备			
未分配利润		7,486,867.61	5,035,643.76
所有者权益（或股东权益）合计		23,975,953.46	21,252,371.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		97,814,553.99	108,386,898.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五（二十九）	107,092,782.42	111,201,521.76
其中：营业收入	五（二十九）	107,092,782.42	111,201,521.76
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,597,967.06	113,910,326.42
其中：营业成本		94,754,866.46	100,430,270.83
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）	143,252.73	258,664.55
销售费用	五（三十一）	3,239,540.08	3,192,398.84
管理费用	五（三十二）	4,657,412.81	4,657,782.05
研发费用	五（三十三）	3,611,219.99	4,595,329.49
财务费用	五（三十四）	1,191,674.99	775,880.66
其中：利息费用	五（三十四）	1,054,594.91	676,282.19
利息收入	五（三十四）	4,892.41	9,860.93
加：其他收益	五（三十五）	150,003.65	287,739.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	93.02	-791,544.58
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（三十七）	679,267.97	-1,002,770.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	729.00	1,556.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		324,909.00	-4,213,823.55
加：营业外收入	五（三十九）	142,218.85	15,644.05
减：营业外支出	五（四十）	1,004.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		466,123.56	-4,198,179.50
减：所得税费用	五（四十一）	290,554.04	-379,052.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,569.52	-3,819,126.82
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）		175,569.52	-3,819,126.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-127,826.11	-134,508.36
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		303,395.63	-3,684,618.46
六、其他综合收益的税后净额			-1,785,000.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,785,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-1,785,000.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-1,785,000.00
(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		175,569.52	-5,604,126.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		303,395.63	-5,469,618.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-127,826.11	-134,508.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	-0.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 张福刚

主管会计工作负责人: 赵敏

会计机构负责人: 赵敏

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二 (四)	104,921,227.16	108,642,683.34
减: 营业成本	十二 (四)	92,813,273.42	97,399,889.05
税金及附加		141,541.94	254,095.50

销售费用		1,961,173.18	1,900,739.52
管理费用		3,691,802.16	3,595,188.87
研发费用		2,971,731.36	3,691,358.22
财务费用		1,168,136.97	753,983.07
其中：利息费用		1,054,594.91	663,678.62
利息收入		4,544.95	8,879.61
加：其他收益		32,717.59	280,975.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	93.02	-3,567,442.73
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）		698,525.78	-967,168.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,556.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,904,904.52	-3,204,649.95
加：营业外收入		109,814.85	15,500.00
减：营业外支出		1,004.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,013,715.08	-3,189,149.95
减：所得税费用		290,133.02	-388,363.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,723,582.06	-2,800,786.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,723,582.06	-2,800,786.28
（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			-1,785,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,785,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-1,785,000.00
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		2,723,582.06	-4,585,786.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.18

(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		144,767,901.74	133,549,201.46
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			
收到其他与经营活动有关的现金		30,224,360.10	33,720,521.98
经营活动现金流入小计		174,992,261.84	167,269,723.44
购买商品、接受劳务支付的现金		137,598,366.11	126,945,798.30
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		5,828,865.80	5,752,260.83
支付的各项税费		1,177,711.75	1,135,187.22
支付其他与经营活动有关的现金		35,743,900.90	38,916,803.35
经营活动现金流出小计		180,348,844.56	172,750,049.70
经营活动产生的现金流量净额		-5,356,582.72	-5,480,326.26
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		1,679.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,679.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,969,672.78	2,787,944.98
投资支付的现金		20,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,989,672.78	2,787,944.98
投资活动产生的现金流量净额		-3,987,993.78	-2,787,944.98
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		63,050,000.00	46,534,400.00
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		63,050,000.00	46,534,400.00
偿还债务支付的现金		50,162,800.00	37,141,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,054,594.91	646,673.38
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		732,012.24	1,269,071.79
筹资活动现金流出小计		51,949,407.15	39,057,345.17
筹资活动产生的现金流量净额		11,100,592.85	7,477,054.83
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		1,756,016.35	-791,216.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,959,767.19	2,750,983.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,715,783.54	1,959,767.19

法定代表人：张福刚

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,072,675.61	131,413,162.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,961,636.39	33,753,280.90
经营活动现金流入小计		173,034,312.00	165,166,442.93

购买商品、接受劳务支付的现金		146,236,466.02	124,534,188.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,195,264.73	3,430,958.38
支付的各项税费		1,169,356.56	1,049,749.46
支付其他与经营活动有关的现金		27,897,819.90	38,691,706.81
经营活动现金流出小计		178,498,907.21	167,706,603.61
经营活动产生的现金流量净额		-5,464,595.21	-2,540,160.68
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		65,000.00	3,276,604.50
投资支付的现金		4,734,400.00	1,559,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,799,400.00	4,835,604.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,799,400.00	-4,835,604.50
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		63,050,000.00	46,534,400.00
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		63,050,000.00	46,534,400.00
偿还债务支付的现金		50,162,800.00	37,141,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,054,594.91	646,673.38
支付其他与筹资活动有关的现金			349,071.79
筹资活动现金流出小计		51,217,394.91	38,137,345.17
筹资活动产生的现金流量净额		11,832,605.09	8,397,054.83
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		1,568,609.88	1,021,289.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,895,006.69	873,717.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,463,616.57	1,895,006.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71		-1,785,000		842,190.93		-6,963,536.23	865,155.73	10,118,347.14
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	16,000,000.00				1,159,536.71		-1,785,000		842,190.93		-6,963,536.23	865,155.73	10,118,347.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									272,358.21		31,037.42	-127,826.11	175,569.52
（一）综合收益总额											303,395.63	-127,826.11	175,569.52
（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								272,358.21		-272,358.21			
1. 提取盈余公积								272,358.21		-272,358.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71		- 1,785,000.00		1,114,549.14		- 6,932,498.81	737,329.62 10293916.66

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		-3,278,575.28	208,055.21	14,931,207.57
加：会计政策变更											-342.49		-342.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		-3,278,917.77	208,055.21	14,930,865.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,785,000				-3,684,618.46	657,100.52	-4,812,517.94
（一）综合收益总额							-1,785,000				-3,684,618.46	-134,508.36	-5,604,126.82

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											791,608.88	791,608.88
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71		- 1,785,000	842,190.93		-6,963,536.23	865,155.73	10,118,347.14

法定代表人：张福刚 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：赵敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71		-1,785,000		842,190.93		5,035,643.76	21,252,371.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,159,536.71		-1,785,000		842,190.93		5,035,643.76	21,252,371.40
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									272,358.21		2,451,223.85	2,723,582.06
(一) 综合收益总额											2,723,582.06	2,723,582.06

(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								272,358.21		-272,358.21		
1. 提取盈余公积								272,358.21		-272,358.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71		- 1,785,000.00		1,114,549.14		7,486,867.61	23,975,953.46

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	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		7,838,961.82	25,840,689.46
加：会计政策变更											-2,531.78	-2,531.78
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		7,836,430.04	25,838,157.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 1,785,000				- 2,800,786.28	-4,585,786.28
（一）综合收益总额							- 1,785,000				- 2,800,786.28	-4,585,786.28
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71		-		842,190.93		5,035,643.76	21,252,371.40

							1,785,000					
--	--	--	--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--

北京伟思创科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

北京伟思创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京伟思创科技有限公司，于2004年4月28日成立，张福刚、张玲玲、李庆宁、乾福（北京）投资管理有限公司等共同发起设立（以定向募集方式设立）的股份有限公司。公司于2016年2月22日在全国中小企业股份转让系统上市，股票代码为839178。

公司法定代表人：张福刚；统一社会信用代码：91110108762182883D。

注册地址：北京市顺义区林河南大街9号院1号楼1至11层01内1层101室

总部地址：北京市顺义区林河南大街9号院1号楼1至11层01内1层101室

所处行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

主要经营活动：公司业务涉及存储系统、网络安全和物联网等领域，在存储系统和网络安全领域为客户提供包括存储备份、容灾、病毒防护、防入侵等在内的系统集成服务；在物联网领域，公司致力于研发全智能水处理设备的生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二次会议于2025年4月28日批准

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 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%
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 50 万元
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

项 目	重要性标准
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 50 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 50 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④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。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(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	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收其他客户
组合 2：合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方往来款项

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。

组合 2：同一控制下关联往来组合预期信用损失率为 0%。

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

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备如对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(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) 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：保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、质保金等应收款项。
组合 2：关联方、内部员工组合	本组合为日常经常活动中关联往来、内部员工组合
组合 3：账龄组合	外部企业、单位和个人的应收暂付款

组合 2：关联、内部员工组合预期信用损失率为 0%。

（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，主要包括库存商品、在途物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均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。

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	10	18-9
电子设备	年限平均法	3-4	10	30.00-22.50
运输设备	年限平均法	4	10	22.50
办公设备	年限平均法	5	10	18.00

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出

作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件使用许可证	10	预计受益年限	直销法
财务软件	5	预计受益年限	直销法
其他软件	10	预计受益年限	直销法

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：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

(十九) 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 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：

公司有两大销售业务板块，一是系统集成服务，二是全智能净水设备，依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

本公司与其他企业签订的合同或协议同时包括销售商品和提供劳务时，若销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；

若销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。不需安装的在客户收货确认后确认收入，需要安装的，在安装验收收入后确认收入，收费安装的在收货确认后确认收入。

(二十三) 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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

（二十四）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，计入其他收益冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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冲减相关资产账面价值。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

(二十五) 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。

（二十六）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低于 4 万元的租赁，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。

（二十七）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金的会计处理，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。

本项会计政策变更对公司无影响。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本项会计政策变更对公司无影响。

2. 重要会计评估变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京伟思创科技股份有限公司	15%
山东伟思创科技有限公司	5%
北京金鼎太和科技发展有限公司	5%
天津智领时代科技有限公司	5%

(二)重要税收优惠及批文

北京伟思创科技股份有限公司 2021 年 5 月 14 日取得中关村高新技术企业资格，有效期 2 年，公司已于 2023 年 6 月 14 日重新获得中关村高新技术企业资格，满足高新技术企业享受 15%的企业所得税优惠政策。

子公司山东伟思创科技有限公司、北京金鼎太和科技发展有限公司、天津智领时代科技有限公司均为小微企业，满足《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）中“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”及“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”的税收优惠政策。

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	144,719.28	21,372.34
银行存款	9,220,998.33	1,170,815.05
其他货币资金	96,738.72	767,579.80
合计	9,462,456.33	1,959,767.19

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,093.02		——
其中：债务工具投资	20,093.02		——
合计	20,093.02		——

(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	29,847,205.25	25,245,035.14
1 至 2 年	4,149,119.74	8,180,077.24

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	1,135,071.24	700,686.20
3 至 4 年	675,560.00	408,766.74
4 至 5 年	18,766.74	914,437.95
5 年以上	6,294,137.95	6,527,435.20
小计	42,119,860.92	41,976,438.47
减：坏账准备	8,709,908.48	9,460,001.39
合计	33,409,952.44	32,516,437.08

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,119,860.92	100.00	8,709,908.48	20.68	33,409,952.44
其中：账龄组合	42,119,860.92	100.00	8,709,908.48	20.68	33,409,952.44
合计	42,119,860.92	100.00	8,709,908.48	20.68	33,409,952.44

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,976,438.47	100.00	9,460,001.39	22.54	32,516,437.08
其中：账龄组合	41,976,438.47	100.00	9,460,001.39	22.54	32,516,437.08
合计	41,976,438.47	100.00	9,460,001.39	22.54	32,516,437.08

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	29,847,205.25	1,492,360.26	5.00	25,245,035.14	1,262,251.76	5.00
1 至 2 年	4,149,119.74	414,911.97	10.00	8,180,077.24	818,007.72	10.00
2 至 3 年	1,135,071.24	227,014.25	20.00	700,686.20	140,137.24	20.00
3 至 4 年	675,560.00	270,224.00	40.00	408,766.74	163,506.70	40.00
4 至 5 年	18,766.74	11,260.05	60.00	914,437.95	548,662.77	60.00
5 年以上	6,294,137.95	6,294,137.95	100.00	6,527,435.20	6,527,435.20	100.00
合计	42,119,860.92	8,709,908.48		41,976,438.47	9,460,001.39	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	9,460,001.39		750,092.91			8,709,908.48
合计	9,460,001.39		750,092.91			8,709,908.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的比 例 (%)	坏账准备期末余额
徐州华蓝环境治理有限公司	12,033,000.00	28.57	601,650.00
北京鹏博宏达科技有限公司	4,100,000.00	9.73	205,000.00
北京航天腾达科技有限公司	2,896,000.00	6.88	2,896,000.00
南京驰之智科技有限公司	2,814,000.00	6.68	140,700.00
北京科芯路科技有限公司	2,320,000.00	5.51	2,320,000.00
合计	24,163,000.00	57.37	6,163,350.00

(四) 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	3,785,350.08	90.75	5,165,510.62	91.36
1 年以上	386,016.99	9.25	488,631.43	8.64
合计	4,171,367.07	100.00	5,654,142.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例 (%)
上海汇模信息科技有限公司	1,879,145.66	45.05
永中软件股份有限公司	800,000.00	19.18
碰撞信息科技（上海）有限公司	291,509.43	6.99
上海笙朝实业有限公司	253,000.00	6.07
北京瀚海金凤科技有限公司	250,000.00	5.99
合计	3,473,655.09	83.28

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,450,675.93	26,818,502.11
合计	1,450,675.93	26,818,502.11

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	632,576.86	26,857,198.29
1 至 2 年	953,252.51	51,179.41
2 至 3 年	37,491.85	33,864.76
3 至 4 年	21,920.00	8,451.66
4 至 5 年	8,451.66	
5 年以上	18,500.00	18,500.00
小计	1,672,192.88	26,969,194.12
减：坏账准备	221,516.95	150,692.01
合计	1,450,675.93	26,818,502.11

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		26,162,382.52
备用金	161,170.10	77,298.83
保证金、押金	1,511,022.78	729,512.77
小计	1,672,192.88	26,969,194.12
减：坏账准备	221,516.95	150,692.01
合计	1,450,675.93	26,818,502.11

(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	150,692.01			150,692.01
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	150,692.01			150,692.01
— 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	70,824.94			70,824.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	221,516.95			221,516.95

(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	
其他应收款	150,692.01	70,824.94				221,516.95
合计	150,692.01	70,824.94				221,516.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京天作嘉成科 技有限公司	保证金、押金	663,741.00	1 年以内 113,741.00 元 1-2 年 500,000.00	39.69	58,187.05
中国测绘科学研 究院	保证金、押金	272,816.00	1-2 年	16.31	27,281.60
中钢招标有限责 任公司	保证金、押金	120,000.00	1 年以内	7.18	6,000.00
上海立达学院	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	2.99	2,500.00
中国联合网络通 信有限公司鞍山 市分公司	保证金、押金	44,000.00	1 年以内	2.63	2,200.00
合计		1,150,557.00		68.80	96,168.65

(六) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,305,656.32		14,305,656.32	14,095,500.34		14,095,500.34
在途物资				2,373,097.34		2,373,097.34
发出商品	2,414,821.70		2,414,821.70	436,370.90		436,370.90
合计	16,720,478.02		16,720,478.02	16,904,968.58		16,904,968.58

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	689,394.09	266,457.54
待摊费用	51,977.03	58,924.20
合计	741,371.12	325,381.74

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
日照先农氏智联股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）						
合计						

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
日照先农氏智联股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）			-2,100,000.00	
合计			-2,100,000.00	

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	12,748,342.27	10,688,600.74
固定资产清理		
合计	12,748,342.27	10,688,600.74

固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,666,044.84	1,254,172.47	752,078.42	522,859.76	15,195,155.49
2. 本期增加金额	3,925,711.42	8,094.69	27,000.00	5,318.00	3,966,124.11
（1）购置	3,925,711.42	8,094.69	27,000.00	5,318.00	3,966,124.11
3. 本期减少金额	34,670.36		5,000.00		39,670.36
（1）处置或报废	34,670.36		5,000.00		39,670.36
4. 期末余额	16,557,085.90	1,262,267.16	774,078.42	528,177.76	19,121,609.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,207,446.73	413,908.38	655,042.24	230,157.40	4,506,554.75
2. 本期增加金额	1,671,196.39	184,538.86	9,947.44	12,482.75	1,878,165.44
（1）计提	1,671,196.39	184,538.86	9,947.44	12,482.75	1,878,165.44
3. 本期减少金额	7,403.22		4,050.00		11,453.22
（1）处置或报废	7,403.22		4,050.00		11,453.22

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	4,871,239.90	598,447.24	660,939.68	242,640.15	6,373,266.97
三、账面价值					
1.期末账面价值	11,685,846.00	663,819.92	113,138.74	285,537.61	12,748,342.27
2.期初账面价值	9,458,598.11	840,264.09	97,036.18	292,702.36	10,688,600.74

(十)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,871,149.21	1,871,149.21
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,871,149.21	1,871,149.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	747,404.06	747,404.06
2. 本期增加金额	660,453.31	660,453.31
(1) 计提	660,453.31	660,453.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,407,857.37	1,407,857.37
三、账面价值		
1. 期末账面价值	463,291.84	463,291.84
2. 期初账面价值	1,123,745.15	1,123,745.15

(十一)无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,488,462.85	3,488,462.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,488,462.85	3,488,462.85
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,942,344.29	1,942,344.29
2. 本期增加金额	347,373.00	347,373.00
(1) 计提	347,373.00	347,373.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,289,717.29	2,289,717.29
三、账面价值		
1. 期末账面价值	1,198,745.56	1,198,745.56
2. 期初账面价值	1,546,118.56	1,546,118.56

(十二)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	1,332,521.44	8,931,425.42	1,436,337.42	9,610,693.40
租赁负债	33,302.45	228,291.85	97,367.04	936,775.49
其他权益工具投资公允价值变动	315,000.00	2,100,000.00	315,000.00	2,100,000.00
小计	1,680,823.89	11,259,717.27	1,848,704.46	12,647,468.89
递延所得税负债：				
使用权资产	53,359.18	499,146.50	107,608.86	1,123,745.15
小计	53,359.18	499,146.50	107,608.86	1,123,745.15

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	33,302.45	1,647,521.44	101,340.34	1,747,364.12
递延所得税负债	33,302.45	20,056.73	101,340.34	6,268.52

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,242,301.48	13,850,908.71
合计	13,242,301.48	13,850,908.71

以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年		1,528,235.88	
2025 年	1,874,724.08	1,874,724.08	
2026 年	1,132,036.53	2,077,260.77	
2027 年	3,977,051.69	3,977,051.69	
2028 年	4,393,636.29	4,393,636.29	
2029 年	1,864,852.89		
合计	13,242,301.48	13,850,908.71	

(十三)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	5,746,672.79	5,746,672.79	冻结	司法冻结				
固定资产	41,858.41	28,045.05	查封	查封车辆				

				手续				
合计	5,788,531.20	5,774,717.84						

(十四)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		4,320,000.00
保证借款	20,600,000.00	10,892,800.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	25,600,000.00	15,212,800.00

(十五)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	24,729,350.47	25,637,555.45
1 年以上	1,459,764.51	6,232,691.71
合计	26,189,114.98	31,870,247.16

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
南京航空航天大学金城学院	431,283.60	未到偿还期
合计	431,283.60	

(十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	6,863,656.02	4,869,531.06
水卡充值款	1,280,302.22	1,925,804.19
合计	8,143,958.24	6,795,335.25

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	347,067.89	5,207,576.66	5,197,087.66	357,556.89
离职后福利-设定提存计划	38,976.80	623,077.92	631,778.14	30,276.58
合计	386,044.69	5,830,654.58	5,828,865.80	387,833.47

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	319,465.93	4,592,747.42	4,577,500.74	334,712.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		47,005.47	46,825.47	180.00
社会保险费	24,094.71	369,186.36	374,564.71	18,716.36
其中：医疗保险费	23,149.88	350,185.06	355,352.50	17,982.44
工伤保险费	944.83	19,001.30	19,212.21	733.92
其他				
住房公积金		185,730.00	185,730.00	
工会经费和职工教育经费	3,507.25	12,907.41	12,466.74	3,947.92
合计	347,067.89	5,207,576.66	5,197,087.66	357,556.89

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	37,795.68	602,577.28	611,013.92	29,359.04
失业保险费	1,181.12	20,500.64	20,764.22	917.54
合计	38,976.80	623,077.92	631,778.14	30,276.58

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	454,366.42	338,585.95
企业所得税	297,673.38	122,291.30
个人所得税	5,833.16	9,958.25
城市维护建设税	67,500.34	72,746.15
教育费附加	40,500.20	43,647.68
地方教育附加	27,000.14	29,098.46
印花税	49,750.60	34,548.85
合计	942,624.24	650,876.64

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,401,370.01	28,574,788.19
合计	3,401,370.01	28,574,788.19

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
社保住房公积金	30,598.89	35,321.20
外部单位往来款	500,000.00	26,479,303.28

项目	期末余额	期初余额
关联方及内部员工借款	1,726,729.42	1,994,576.31
押金及保证金	1,143,467.03	64,240.00
其他	574.67	1,347.40
合计	3,401,370.01	28,574,788.19

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	218,878.52	715,037.71
合计	218,878.52	715,037.71

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	327,128.86	733,544.24
合计	327,128.86	733,544.24

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	6,500,000.00	4,000,000.00	3.95%
小计	6,500,000.00	4,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款			
合计	6,500,000.00	4,000,000.00	

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	235139.24	964,256.22
减：未确认融资费用	6,847.39	27,480.73
减：一年内到期的租赁负债	218,878.52	715,037.71
合计	9,413.33	221,737.78

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

(二十五) 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）	1,159,536.71			1,159,536.71

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,159,536.71			1,159,536.71

(二十六)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 1,785,000.00							- 1,785,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 1,785,000.00							- 1,785,000.00
其他综合收益合计	- 1,785,000.00							- 1,785,000.00

(二十七)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	842,190.93	272,358.21		1,114,549.14
合计	842,190.93	272,358.21		1,114,549.14

(二十八)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	-6,963,536.23	-3,278,575.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-342.49
调整后期初未分配利润	-6,963,536.23	-3,278,917.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	303,395.63	-3,684,618.46
减：提取法定盈余公积	272,358.21	
期末未分配利润	-6,932,498.81	-6,963,536.23

(二十九)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	107,092,782.42	94,754,866.46	111,201,521.76	100,430,270.83
合计	107,092,782.42	94,754,866.46	111,201,521.76	100,430,270.83

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	107,092,782.42	94,754,866.46	111,201,521.76	100,430,270.83
系统集成收入	97,534,797.70	87,286,225.69	102,856,644.78	93,658,825.56
净水机及产品收入	9,557,984.72	7,468,640.77	8,344,876.98	6,771,445.27
按商品转让时间	107,092,782.42	94,754,866.46	111,201,521.76	100,430,270.83
其中：某一时点转让	107,092,782.42	94,754,866.46	111,201,521.76	100,430,270.83

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,707.40	100,429.78
教育费附加	27,942.28	60,071.47
地方教育费附加	18,628.18	40,047.69
印花税	49,886.55	58,115.61
车船使用税	88.32	
合计	143,252.73	258,664.55

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,757,992.52	2,558,886.83
出差交通费	250,303.35	287,987.16
招待费	157,315.44	240,528.97
办公费	32,953.53	43,548.08
业务宣传费	283.96	24,528.30
装修费		13,569.42
通讯费	6,332.89	12,288.53
快递费		5,487.85
汽车费用	34,358.39	5,141.84
其他		431.86
合计	3,239,540.08	3,192,398.84

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,101,188.82	1,168,916.04
折旧及摊销	1,831,542.99	1,992,823.33
服务费	168,113.20	394,283.02
办公费	575,366.74	549,050.19
律师费	276,486.08	44,603.78
差旅费	22,962.85	25,325.02
租赁与物业	443,905.67	6,077.00
业务招待费	125,422.25	43,459.85
汽车费用	14,328.79	47,430.26
水电	34,095.42	52,600.35
装修费	64,000.00	296,874.99
其他		36,338.22

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,657,412.81	4,657,782.05

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,196,650.96	1,871,643.04
委托开发费		2,008,392.40
服务费	684,865.67	392,651.60
专利费	2,376.24	135.00
交通差旅费		100.00
办公费	378,143.38	9,635.00
材料费	230,516.10	232,449.21
折旧	118,667.64	80,323.24
合计	3,611,219.99	4,595,329.49

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,054,594.91	676,282.19
减：利息收入	4,892.41	9,860.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	125,956.83	52,818.20
其他支出	16,015.66	56,641.20
合计	1,191,674.99	775,880.66

(三十五) 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
与企业日常活动相关的政府补助	142,500.00	164,000.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,487.11		与收益相关
税费减免		120,896.02	与收益相关
稳岗补贴	6,016.54	2,843.49	与收益相关
合计	150,003.65	287,739.51	与收益相关

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-791,544.58
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	93.02	
合计	93.02	-791,544.58

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	679,267.97	-1,002,770.33
合计	679,267.97	-1,002,770.33

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）		1,556.51
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	729.00	
合计	729.00	1,556.51

(三十九) 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	32,404.00		32,404.00
赔偿利得	109,814.85		109,814.85
其他		15,644.05	
合计	142,218.85	15,644.05	142,218.85

(四十) 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
其他	1,004.29		1,004.29
合计	1,004.29		1,004.29

(四十一) 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	176,923.15	-242,096.69
递延所得税费用	113,630.89	-136,955.99
合计	290,554.04	-379,052.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	466,123.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,918.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,976.04
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	279,933.69
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-280,274.22
所得税费用	290,554.04

(四十二) 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
收到往来款	29,005,679.00	33,095,858.28

项目	本期发生额	上期发生额
取得政府补助	150,003.65	280,975.23
收到退还的保证金	1,060,514.69	314,340.00
银行利息	4,892.41	9,860.93
其他	3,270.35	19,487.54
合计	30,224,360.10	33,720,521.98

(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
支付往来款	27,877,144.95	34,081,563.54
支付费用	6,582,049.68	4,051,054.42
投标保证金	1,158,749.44	726,612.77
支微信、银行手续费	125,956.83	57,572.62
合计	35,743,900.90	38,916,803.35

2. 筹资活动有关的现金

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
担保、评审费		51,886.79
房租	732,012.24	1,217,185.00
合计	732,012.24	1,269,071.79

(四十三) 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	175,569.52	-3,819,126.82
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	-679,267.97	1,002,770.33
固定资产折旧	1,878,165.44	1,534,327.79
使用权资产折旧	660,453.31	718,319.33
无形资产摊销	347,373.00	347,373.00
长期待摊费用摊销		564,179.22
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）	-729.00	-1,556.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,054,594.91	728,168.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-	791,544.58

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	99,842.68	-143,224.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,788.21	6,268.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	184,490.56	-11,846,073.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,508,133.05	-27,502,406.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-35,598,996.43	32,139,109.21
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-5,356,582.72	-5,480,326.26
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,715,783.54	1,959,767.19
减：现金的期初余额	1,959,767.19	2,750,983.60
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	1,756,016.35	-791,216.41

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,715,783.54	1,959,767.19
其中：库存现金	144,719.28	21,372.34
可随时用于支付的银行存款	3,474,325.54	1,170,815.05
可随时用于支付的其他货币资金	96,101.27	767,579.80
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	3,715,783.54	1,959,767.19

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,196,650.96	1,871,643.04
委托开发费		2,008,392.40
服务费	684,865.67	392,651.60
专利费	2,376.24	135.00
交通差旅费		100.00
办公费	378,143.38	9,635.00
材料费	230,516.10	232,449.21

折旧	118,667.64	80,323.24
合计	3,611,219.99	4,595,329.49
其中：费用化研发支出	3,611,219.99	4,595,329.49

七、合并范围的变更

本公司于 2024 年 3 月投资设立天津智领时代科技有限公司注册资本 500 万元，其中：本公司认缴出资人民币 500 万元，占注册资本的 100%。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
天津智领时代科技有限公司	天津	500 万元	天津经济开发区滨海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
山东伟思创科技有限公司	山东省德州市庆云县	3000 万	山东省德州市庆云县	制造业	100.00		投资设立
北京金鼎太和科技发展有限公司	北京市昌平区	500 万元	北京市昌平区	批发、零售	60.00		收购

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

张福刚直接和间接持有股份公司 81.62%股份，股东张玲玲持有股份公司 7.63%股份，两人系夫妻关系，两者合计持股比例为 89.25%，同时，张福刚为公司董事长、法定代表人及总经理，张玲玲为公司董事。张福刚与张玲玲夫妇为公司的共同实际控制人。

（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）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李庆宁（5% 董事、董事会秘书、副总经理、股东）	董事、董事会秘书、副总经理、股东
张玲玲（7.63%董事、股东）	董事、股东、实际控制人配偶
刘学良	董事
李会章	监事会主席
李本顺	股东
白志花	监事
王青云	董事
张海明	股东
沈楠	监事
赵敏	财务总监
乾福（北京）投资管理有限公司	实际控制人控制企业

（四）关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
张玲玲	房屋租赁	234,900.00	234,900.00

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张福刚	7,500,000.00	2024/3/29	最后一期债权起算的诉讼时效期间届满之日前	正在履行中
张福刚、张玲玲	5,000,000.00	2024/3/20	主债务履行期届满之次日起三年	正在履行中
张福刚	8,000,000.00	2024/8/13	主债务履行期届满之次日起三年	正在履行中
张福刚、张玲玲	100,000.00	2024/7/30	主债务履行期届满之次日起三年	正在履行中
张福刚、张玲玲	500,000.00	2024/7/26	主债务履行期届满之次日起三年	正在履行中
张福刚、张玲玲	4,500,000.00	2024/7/25	主债务履行期届满之次日起三年	正在履行中

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
张福刚	拆入		900,000.00	900,000.00	
张玲玲	拆入	1,994,350.00	1,034,900.00	1,358,725.00	1,670,525.00

4. 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	444,000.00	410,000.00

(五) 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	方玉华	10,610.32	1,061.03	10,610.32	530.52
其他应收款	方玉华	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	李会章	5,073.41		63,073.41	
其他应收款	赵敏	15,051.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	方玉华		720.00
应付账款	李会章	10,608.02	922.66
应付账款	李本顺	4,020.00	3,765.00
其他应付款	张玲玲	1,670,525.00	1,994,350.00
其他应付款	赵敏	17,824.37	2.51
其他应付款	张海明	23,627.60	27,000.20
其他应付款	方玉华	780.36	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

本公司 2024 年 4 月被山东省永星食品饮料有限公司以买卖合同纠纷名义诉于庆云县人民法院, 目前案件正在审理中, 本公司因此案件被司法冻结银行存款共计 5,746,672.79 元、车辆手续查封固定资产—运输设备原值合计 41858.41 元。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、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	29,942,775.25	25,017,966.80
1 至 2 年	5,014,587.93	9,063,732.53
2 至 3 年	950,514.00	669,760.00
3 至 4 年	667,760.00	408,517.74
4 至 5 年	18,517.74	914,437.95
5 年以上	6,294,137.95	6,527,435.20
小计	42,888,292.87	42,601,850.22
减：坏账准备	8,648,506.30	9,423,682.01
合计	34,239,786.57	33,178,168.21

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	42,888,292.87	100.00	8,648,506.30	20.17
其中：组合 1：账龄组合	41,707,826.34	97.25	8,648,506.30	20.74
组合 2：合并范围内关联往来组合	1,180,466.53	2.75		
合计	42,888,292.87	100.00	8,648,506.30	20.17

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	42,601,850.22	100.00	9,423,682.01	22.12
其中：组合 1：账龄组合	41,531,383.69	97.49	9,423,682.01	22.69
组合 2：合并范围内关联往来组合	1,070,466.53	2.51		
合计	42,601,850.22	100.00	9,423,682.01	22.12

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收账款龄组合

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	29,832,775.25	1,491,638.76	5.00	25,017,966.80	1,250,898.34	5.00
1 至 2 年	3,944,121.40	394,412.14	10.00	7,993,266.00	799,326.60	10.00
2 至 3 年	950,514.00	190,102.80	20.00	669,760.00	133,952.00	20.00
3 至 4 年	667,760.00	267,104.00	40.00	408,517.74	163,407.10	40.00
4 至 5 年	18,517.74	11,110.65	60.00	914,437.95	548,662.77	60.00
5 年以上	6,294,137.95	6,294,137.95	100.00	6,527,435.20	6,527,435.20	100.00

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 (%)
合计	41,707,826.34	8,648,506.30		41,531,383.69	9,423,682.01	

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	
应收账款组合	9,423,682.01		775,175.71			8,648,506.30
合计	9,423,682.01		775,175.71			8,648,506.30

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州华蓝环境治理有限公司	12,033,000.00	28.06	601,650.00
北京鹏博宏达科技有限公司	4,100,000.00	9.56	205,000.00
北京航天腾达科技有限公司	2,896,000.00	6.75	2,896,000.00
南京驰之智科技有限公司	2,814,000.00	6.56	140,700.00
北京科芯路科技有限公司	2,320,000.00	5.41	2,320,000.00
合计	24,163,000.00	56.34	6,163,350.00

(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	2,818,300.27	27,650,792.37
合计	2,818,300.27	27,650,792.37

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	2,043,682.17	27,567,920.02
1 至 2 年	925,113.57	68,589.94
2 至 3 年	22,000.00	130,127.95
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	18,500.00	18,500.00
小计	3,029,295.74	27,785,137.91
减：坏账准备	210,995.47	134,345.54
合计	2,818,300.27	27,650,792.37

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	810,338.52	708,410.77
备用金	92,670.22	76,292.66
往来款	663,741.00	26,090,350.00
关联方往来	1,462,546.00	910,084.48
小计	3,029,295.74	27,785,137.91
减：坏账准备	210,995.47	134,345.54
合计	2,818,300.27	27,650,792.37

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	134,345.54			134,345.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期	134,345.54			134,345.54
本期计提	76,649.93			76,649.93
本期转回				
2024 年 12 月 31 日余额	210,995.47			210,995.47

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	134,345.54	76,649.93				210,995.47
合计	134,345.54	76,649.93				210,995.47

5. 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	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
北京金鼎太和科技发展有限公司	内部往来款	462,100.00	1 年以内	15.25	
山东伟思创科技有限公司	内部往来款	879,001.01	1 年以内	29.02	
中国测绘科学研究院	押金及保证金	272,816.00	1-2 年	9.01	27,281.60
北京天作嘉成科技有限公司	往来款	663,741.00	1 年以内 163,741.00; 1- 2 年 500,000.00	21.91	58,187.05
天津智领时代科技有限公司	内部往来款	121,325.42	1 年以内	4.01	
合计		2,398,983.43		79.20	85,468.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,952,900.00		14,952,900.00	10,218,500.00		10,218,500.00
合计	14,952,900.00		14,952,900.00	10,218,500.00		10,218,500.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面 价值)
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	
山东伟思创科技有限公司	10,218,500.00	4,734,400.00				14,952,900.00
合计	10,218,500.00	4,734,400.00				14,952,900.00

(四) 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	104,921,227.16	92,813,273.42	108,642,683.34	97,399,889.05
合计	104,921,227.16	92,813,273.42	108,642,683.34	97,399,889.05

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	104,921,227.16	92,813,273.42	108,642,683.34	97,399,889.05
系统集成收入	97,349,030.07	87,213,146.04	102,856,644.78	93,604,825.56
净水机及产品收入	7,572,197.09	5,600,127.38	5,786,038.56	3,795,063.49
按商品转让时间	104,921,227.16	92,813,273.42	108,642,683.34	97,399,889.05
其中：某一时点转让	104,921,227.16	92,813,273.42	108,642,683.34	97,399,889.05
某一时段转让				

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,567,442.73
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	93.02	
合计	93.02	-3,567,442.73

十三、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
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	729.00	-789,988.07
2. 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	182,407.65	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,810.56	15,644.05
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	21,229.22	
合计	270,717.99	-774,344.02

(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	
	本期	上期	基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	3.23	-28.61	0.02	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	-22.59	0.01	-0.18

北京伟思创科技股份有限公司

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

(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

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金的会计处理，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。本项会计政策变更对公司无影响。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本项会计政策变更对公司无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	729.00
2. 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	182,407.65
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,810.56
非经常性损益合计	291,947.21
减：所得税影响数	21,229.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	270,717.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用