

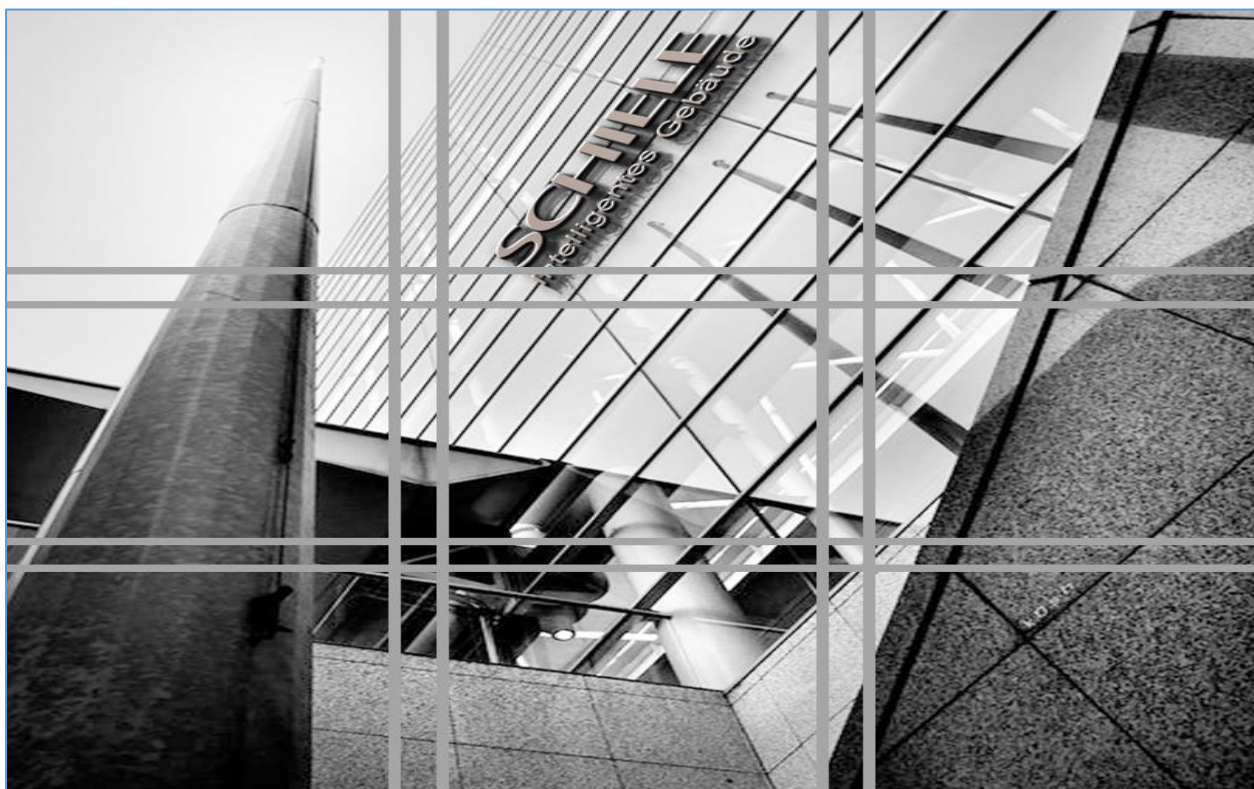
SCHIELE

施勒智能

NEEQ: 833556

施勒智能科技（上海）股份有限公司

Schiele Intelligent Technology (Shanghai)



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张国义、主管会计工作负责人孙琳及会计机构负责人（会计主管人员）孙琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

（一）审计报告中保留事项的内容

截至本报告日止，施勒智能公司未能提供完整的项目台账，以及未能提供客户盖章确认的验收单据（涉及工程收入金额约2,086.00万元），导致我们无法对公司收入的完整性和收入确认时点的准确性获取充分、适当的审计证据。

（二）审计报告中与持续经营相关的重大不确定性的内容

施勒智能公司2023年度和2024年净利润分别为-16,169,790.04元和-9,871,318.00元，截至2024年12月31日，未分配利润为-48,519,028.77元，股东权益合计为-2,583,278.50元，流动负债高于流动资产总额6,820,639.91元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二、2所示的其他事项，表明存在可能导致对施勒智能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（三）董事会关于上述事项的意见：

公司董事会认为，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司2024年度的财务状况及经营状况。

针对非标准审计意见所涉及的事项，公司董事会将采取如下措施：

- 1、完善项目管理制度：建立并实施更严格的项目管理及跟踪制度，确保所有项目的详细信息均被完整记录。
- 2、加强客户验收单据管理：改进与客户的沟通流程，及时获取并存档客户盖章的验收单据。可以考虑设立专门的部门或岗位负责跟进和收集这些重要文件。
- 3、定期审查收入确认政策：组织内部财务人员定期评估公司的收入确认政策是否符合规定，并适时调整以保证收入确认的准确性和及时性。
- 4、制定现金流管理方案：加强对流动资金的监控和管理，确保有足够的营运资金支持日常运营。可以通过加速应收账款回收、合理安排付款期限等方法提高现金流动性。
- 5、风险预警机制建设：构建全面的风险评估和预警系统，及时识别可能影响公司持续经营的各种

风险因素，并采取相应预防措施。

6、透明信息披露：向利益相关者充分披露有关公司财务状况及未来发展规划的信息，增强外界对公司发展的信心。

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

本公司控股子公司之一其主要业务涉及与政府机关等企事业单位，其中涉及一些敏感信息和数据。同时行业竞争激烈，为避免泄露相关信息，履行相关保密义务，同时维护良好的商业合作关系。年报第二节四、（一）内容中该控股子公司名称以 A 公司代替。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	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	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、施勒智能	指	施勒智能科技(上海)股份有限公司
股东大会	指	施勒智能科技(上海)股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	施勒智能科技(上海)股份有限公司董事会
监事会、公司监事会	指	施勒智能科技(上海)股份有限公司监事会
报告期、本期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
威思特公司、威思特	指	上海威思特科技发展有限公司
艾吉智能	指	艾吉智能系统（上海）有限公司
政通人和	指	政通人和（上海）技术服务有限公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	施勒智能科技（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	Schiele Intelligent Technology (Shanghai) Co., Ltd.		
	SCHIELE		
法定代表人	张国义	成立时间	2007 年 8 月 15 日
控股股东	控股股东为（张国义）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张国义），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-信息系统集成服务 I652-信息系统集成服务 I6520		
主要产品与服务项目	从事智能建筑产品及系统、电子产品、电气产品(除专项)的研发、制造和销售；从事一体化技术研究、产品开发与专业化生产；智慧城市、数字化转型方案的规划、设计和实施。		
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	施勒智能	证券代码	833556
挂牌时间	2015 年 9 月 16 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）	40,000,000
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号北京银行 12 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙琳	联系地址	上海市普陀区真北路 2653 号（天地科技园）3 幢 2 层 204 室
电话	021-66270189	电子邮箱	9001@schielecn.com
传真	021-66270189		
公司办公地址	上海市普陀区真北路 2653 号（天地科技园）3 幢 2 层 204 室	邮政编码	200331
公司网址	www.schielecn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000666005326B		
注册地址	上海市普陀区中江路 879 弄 18 号楼 2038 室		
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

公司自成立以来持之以恒致力于一体化智慧系统技术的研究、软硬件产品开发及其深度应用。

公司在积极聚焦宏观城市数字化转型建设同时，也从微观角度入手，研究并将提出了实用好用的“城市数字化转型最后一公里”解决方案。该系列方案从真实生活场景出发，在深入了解居民及相关社会组织现实愿望基础上，将专有的 IGnet 核心技术和“万物互联、万网互通”数字技术相融合，构建兼容性强、具有特色的“可生长的智慧系统”，能够真正切实解决城市数字化转型中面临的现实问题。

(一) 业务类型

公司以软硬件产品开发制造为基础，以完全一体化 IGnet 核心技术打造与现实高度一致数字孪生城市基础应用，实现城市数字化最后一公里全面转型为业务目标。

具体业务包括：

1. 以母公司施勒智能为主的软硬件产品开发制造业务。主要硬件产品有区域安全控制、视频通信、机电设备控制、网络通信、智能充电系统等；主要软件产品有城市数字化运行平台、基层治理、居民服务、智慧养老等。

2. 以控股子公司威思特科技为主的行业一体化应用业务。主要有数字校园、数字医院、数字工业、数字养老、数字园区、数字社区、数字化家庭等泛智慧城市末端应用场景下的数字化运行系统。

3. 以全资子公司政通人和和技术服务为主的“中国式数字社区专业服务平台”社区运营业务。以街镇数字化整体转型解决方案为基础支撑，覆盖居民、物业、居委会、业委会、基层政府部门全方位需求。

(二) 业务模式

1、公司业务由各子公司和事业部按相关应用领域划分对应的数字化系统业务，各子公司和事业部负责对细分领域进行针对性的应用研究、市场分析、营销规划、产品服务，对具体的项目进行跟进、服务、实施和维护，由业务团队负责完成对应的业绩任务。业务团队可直接面向终端客户开展业务，也可以以区域代理的方式开展业务，由代理商负责当地业务的开展，项目跟进过程中公司各事业部提供技术支持，业务部提供销售服务，为客户提供优质的方案和服务。

2、公司设立设计、研发、实施、核算、维护等公共服务平台为各业务团队提供支持和协助，提高运行效率和管理效果。

(三) 采购模式：

公司设有产品平台中心，负责项目实施及生产过程中原材料物资的筛选、质量管控、供应商开发、采购合同的管理等工作，委托优质的加工企业进行产品加工生产。公司建立了《合格供方名录》，确保与多家供应商建立长期稳定的合作关系，从而达到采购价格的最优化。公司质控中心负责对采购活动和生产过程进行全面质量控制，确保产品质量的可靠。和各大知名品牌厂商建立良好的深入合作关系，在项目实施过程中为公司带来更高的效率和效益。

(四) 生产模式：

公司设立制造专员负责协调组织加工单位进行产品生产。公司从合格供方处进行重要或非标准原材料或半成品的采购，经检验合格后交于加工单位加工生产（公司通过过程制度和经济处罚约定等内容保证产品质量，并对核心技术信息进行了充分的保护和约定）。经公司委派的质量专员检验和抽验合格后，完成生产任务。

(五) 研发模式：

公司高度重视新产品新技术的研发，设立了研发中心负责组织内部和外部实施产品、系统的开发、试运行和鉴定，具有强大的研发能力，能够完全独立自主完成新技术、新产品的研发工作。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2024 年 12 月 4 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202431001916），认证有效期三年。 公司于 2021 年 12 月取得了上海市“专精特新”中小企业称号，并于 2022 年 6 月取得证书。

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	79,821,004.62	67,911,961.79	17.54%
毛利率%	4.83%	16.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,392,058.13	-13,326,167.71	-46.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,401,291.97	-13,168,029.61	-43.79%
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）	-205.48%	-197.08%	-
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）	-205.74%	-194.75%	-
基本每股收益	-0.18	-0.33	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,881,592.64	62,057,770.97	-1.90%
负债总计	63,464,871.14	54,155,189.96	17.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,293,489.94	98,568.19	-7,499.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.18	0.0025	-7,393.49%
资产负债率%（母公司）	90.44%	77.33%	-
资产负债率%（合并）	-104.24%	87.27%	-
流动比率	0.87	1.02	-
利息保障倍数	-11	-20.25	-
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	-5,671,904.07	-3,363,712.59	-68.62%
应收账款周转率	3.43	2.56	-

存货周转率	7.71	5.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.90%	-8.05%	-
营业收入增长率%	17.54%	17.51%	-
净利润增长率%	-38.95%	30.73%	-

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	8,199,884.98	13.47%	7,401,268.82	11.93%	10.79%
应收票据			453,816.00	0.73%	-100%
应收账款	21,619,462.97	35.51%	24,989,133.56	40.27%	-13.48%
预付款项	4,041,694.83	6.64%	2,877,222.45	4.64%	40.47%
其他应收款	2,828,917.39	4.65%	2,461,710.79	3.97%	14.92%
存货	10,378,572.14	17.05%	9,324,909.89	15.03%	11.30%
固定资产	4,618,773.75	7.59%	3,899,481.91	6.28%	18.45%
使用权资产	520,584.21	0.86%	804,539.24	1.30%	-35.29%
无形资产	8,663,035.32	14.23%	9,579,858.70	15.44%	-9.57%
短期借款	12,173,913.39	20.00%	9,000,000.00	14.50%	35.27%
应付账款	28,668,213.88	47.09%	30,349,379.48	48.91%	-5.54%
合同负债	1,538,990.20	2.53%	585,840.06	0.94%	162.70%
其他应付款	3,331,920.45	5.47%	2,849,090.19	4.59%	16.95%
长期借款	9,305,741.67	15.28%	6,800,000.00	10.96%	36.85%

项目重大变动原因

1. 货币资金

报告期期末，货币资金较去年期末增加了 10.79%，其原因是本年度营业收入增加，期末销售资金回笼增加。

2. 应收账款

报告期末应收账款 21,619,462.97 元，占资产总额的 35.17%，较上年期末的 24,989,133.56 元减少了 13.48%，主要是由于报告期内计提坏账准备 1,046,498.92 元，同时应收账款回收金额情况有所好转。

3. 存货

报告期末存货 10,378,572.14 元，较上年期末的 9,324,909.89 元增加了 11.307%，主要是由于本期业务有所增加，截至期末项目采购已发生，但未形成收入，因此期末存货有所增加。

4. 短期借款

报告期末短期借款 12,173,913.39 元，占资产总额的 20.00%，较上期期末的 9,000,000.00 元增加了 35.27%，主要是由于报告期内，公司根据经营需要向银行申请保证贷款的金额有所提高。

3. 长期借款

报告期末长期借款 9,305,741.67 元，占资产总额的 15.14%，较上期期末的 6,800,000.00 元增加了 36.85%，主要是由于报告期内，公司根据经营需要向银行申请保证贷款金额有所提高。

（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	79,821,004.62	-	67,911,961.79	-	17.54%
营业成本	75,964,003.61	95.17%	57,033,457.67	83.98%	33.19%
毛利率%	4.83%	-	16.02%	-	-
管理费用	3,844,954.80	4.82%	4,946,288.21	7.28%	-22.27%
销售费用	1,599,495.15	2.00%	2,579,216.26	3.80%	-37.99%
研发费用	5,422,121.52	6.79%	7,029,260.31	10.35%	-22.86%
财务费用	823,915.51	1.03%	584,667.59	0.86%	40.92%
信用减值损失	-1,180,764.92	-1.48%	-6,180,983.73	-9.10%	-80.90%
资产减值损失	-811,751.25	-1.02%	-1,637,234.24	-2.41%	-50.42%
营业利润	-9,810,052.55	-12.29%	-12,091,184.57	-17.80%	-18.87%
营业外收入	4,877.43	0.01%	7,500.81	0.01%	-34.97%
营业外支出	30,131.77	0.04%	194,185.12	0.29%	-84.48%
所得税费用	36,011.11	0.05%	3,891,921.16	5.73%	-99.07%
净利润	-9,871,318.00	-12.36%	-16,169,790.04	-23.81%	-38.95%

项目重大变动原因

1. 营业收入和营业成本

本期营业收入总额为 79,821,004.62 元，较上年同期增加 17.54%，营业成本为 75,964,003.61 元较上年增加了 33.19%，综合毛利由 16.02%下降至 4.83%。2024 年度受市场变化的影响，公司虽然加大销售力度业绩有所提升，但是由于市场竞争加剧、设备材料价格上涨、人力成本上涨等原因，一定程度拉低了毛利率。

2. 管理费用

管理费用为 3,844,954.80 较上年同期减少了 22.27%，主要是由于 2024 年度公司优化管理，在办公场地、人员配置方面进行了调整管理费用有所减少。

2、销售费用

本期销售费用为 1,599,495.15 较上年同期减少了 37.99%，公司优化和调整了人员结构，业务人员减少使得销售费用有所减少。

4、营业利润和净利润

报告期内公司营业利润为-9,810,052.55 元较上期的-12,091,184.57 元亏损减少了 18.87%。营业收入较去年同期增加了 17.58%，销售费用、管理费用、研发费用均有所下降，但由于毛利率由 16.02%降至 4.83%，使得报告期内仍为亏损，亏损较去年减少了 38.95%。

3、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	79,176,116.16	67,262,352.51	17.58%
其他业务收入	674,810.05	649,609.28	3.88%
主营业务成本	75,316,910.87	56,383,825.38	33.58%
其他业务成本	677,014.33	649,632.29	4.22%

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
数字化家庭	80,281.27	78,675.73	2.00%	-96.55%	-96.15%	-10.35%
数字化工厂	12,160,098.34	11,723,555.31	3.59%	28.81%	42.16%	-9.06%
数字化社区	35,159,071.44	34,089,124.69	3.04%	-2.74%	15.66%	-15.43%
数字化医疗	4,597,309.50	4,351,436.81	5.35%	2.88%	15.59%	-10.41%
数字化教育	6,188,417.13	5,925,770.42	4.24%	8.26%	19.95%	-9.34%
数字化商业	14,078,857.42	13,542,309.73	3.81%	84.75%	106.26%	-10.03%
数字化环境	870,691.75	826,894.91	5.03%	5.80%	10.69%	-4.2%
其他	6,716,199.36	5,456,157.60	18.76%	840.45%	801.28%	3.53%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内营业收入总额为 79,850,926.21 元，较上年同期增加 17.58%。

2024 年度公司减少了在数字化家庭方面的业务投入，继续加大了在数字化医疗、数字化教育、数字化工厂等方面的技术投入和业务投入，受市场变化的影响公司虽然加大销售力度业绩略有提升，但是由于市场竞争加剧、设备材料价格上涨、人力成本上涨等原因拉低了毛利率。同时为了保持竞争力、新技术或新产品的推广需要更高的前期投入，为了争取更多的业务机会也降低了部分业务的毛利率。报告期内公司在商业地产方面的业务有所增加，特别是新增了城市更新等改造、改建项目。其他业务主要是公司自研产品的业务有所增加。

后续公司将在稳定业务规模的基础上加大对成本的控制，提升优质业务的比例，提高公司整体毛利率水平。

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	上海安保设备开发工程有限公司	6,908,435.00	8.65%	否
2	上海强生物业有限公司	6,051,500.00	7.58%	否
3	上海建工一建集团有限公司	4,450,077.54	5.57%	否

4	上海泮钻房地产开发有限公司	4,238,367.32	5.31%	否
5	充电桩（个人）	3,970,648.18	4.97%	否
合计		25,619,028.04	32.08%	-

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	上海北冀科技发展有限公司	4,602,269.7	5.38%	否
2	上海康悦信息技术有限公司	4,291,316	5.02%	否
3	上海广盾信息技术有限公司	3,157,662.8	3.69%	否
4	上海宝中劳务派遣有限公司	1,727,950	2.02%	否
5	安徽丽居物联网科技有限公司	1,212,845	1.42%	否
合计		14,992,043.50	17.52%	-

(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	-5,671,904.07	-3,363,712.59	-68.62%
投资活动产生的现金流量净额	-2,925,886.70	-3,624,472.44	19.27%
筹资活动产生的现金流量净额	9,462,651.87	5,801,807.53	63.10%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额-5,671,904.07 元，较去年减少了 68.62%，经营净利润为-9,871,318.00 元。主要原因是报告期内材料、人工等成本上升，而这些支出账期短，同时应收账款回收困难，造成经营活动现金流量的净额减少。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2,925,886.70 元，较去年的-3,624,472.44 增加了 19.27%。主要原因是报告期内根据公司业务进展情况以及研发工作的安排，新增的无形资产较去年有所减少。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 9,462,651.87 元，较去年的 5,801,807.53 元增加了 63.10%。主要由于报告期内公司新增贷款所致。

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
艾吉智能	控股子公司	承接智能化工程	9,590,000	9,945,415.33	9,945,415.33	0	-88.69

系统 (上海)有限公司	司	项目					
A	控股子公司	承接工程及智能化信息化项目	20,360,000	36,856,330.91	-72,772.33	68,874,842.97	-4,591,677.13

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收款项占资产比重较高及收回的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 21,619,462.97 元，占公司资产总额的 35.51%，较 2023 年度的 24,989,133.56 减少了 13.48%。 虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但是应收款项降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生较大风险。 应对措施：公司将不断加强应收账款的回收力度，积极商定更有利于公司的回款周期，增加公司的资金使用效率。同时公司采取财务与法律结合的手段，通过发律师函或诉讼的方式进行应收账款的催收，降低公司的财务成本及产生坏账损失的风险。
人才流失的风险	作为高新技术企业，高效的管理和技术人才对公司的发展至关重要。随着公司业务的不扩展，公司更加需要优秀专业人才的支持，因而存在因人才流失而影响公司快速发展的风险。

	应对措施：公司经过多年的发展，已建立了一套规范的人力资源管理体系，包括适宜的企业文化、完善的员工考核激励机制、健全的研发管理体制和良好的研发环境等，极大地提升了管理和技术人才的积极性和创造性，保障了公司的健康运作。
税收优惠政策变动的风险	公司属于高新技术企业，所得税享受 15%的优惠税率，研究开发费用在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除。同时，公司软件产品符合财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，现阶段公司自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。若上述税收优惠政策发生变化，将对公司经营产生不利影响。 应对措施：公司将积极关注相关税收政策的变化，以及政策与公司实际情况的结合点，确保相关政策落实到位，如有政策变化提前做好相应准备。
对外投资设立控股子公司的风险	公司对外投资设立控股子公司是根据公司发展战略规划，2023 年公司注销了 3 家控股子公司，2024 年 12 月退出 1 家控股子公司的股权，另有 1 家控股子公司的股权已于 2025 年 4 月办理完了转让手续，公司目前共有下属子公司 7 家，各子公司所经营或拟从事的业务均有所不同，对公司及子公司的经营管理均是考验，上述仍存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。 公司不断完善各项内控制度和风险管理制度，明确经营目标和风险管理，积极防范和应对风险，
未弥补亏损超实收股本总额且净资产为负的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表净资产为 -2,583,278.50 元，合并报表归属于母公司股东的净资产为 -7,293,489.94 元，未分配利润累计金额-48,519,028.77 元，公司股本总额 4000 万元，未弥补亏损已超过实收股本总额且净资产已为负。 亏损原因：1、近两年，随着公司业务发展的规划，公司在研发投入的金额较大；2、因近两年行业发展减缓，收款周期变长风险变大，2024 年公司收入有所增长但毛利率未达预期，产生了经营亏损。3、受到部分客户经营不善的影响，部分合同款项难以收回，存在较大风险，公司计提相应金额的资产减值损失和信用减值损失。 拟采取措施：1、积极开拓新市场，积极开发新产品，保持公司创新力，丰富公司产品及服务；2、加强内部管理，进行技术升级改造，挖掘内部潜力，降低经营成本，增加营业利润。 未弥补亏损虽已超过公司实收股本总额的，但不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。公司在业内在业内拥有丰富经验和良好的口碑，公司仍保有行业内的竞争优势。通过一系列的调整措施，可以有效的提高公司盈利能力和抗风险能力。
利率风险	利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债可能使公司面临现金流量利率风险。 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尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利

	息支出，并对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。
本期重大风险是否发生重大变化：	截至 2024 年 12 月 31 日，未分配利润为-48,519,028.77 元，股东权益合计为 -2,583,278.50 元，流动负债高于流动资产总额 6,820,639.91 元，公司持续经营能力存在重大不确定性。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(一)
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	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 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	4,920,888.00	-190.49%
作为被告/被申请人	1,761,589.00	-68.19%
作为第三人	0	0%
合计	6,682,477.00	-258.68%

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

(一)公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	上海政通人和技术服务（上海）有限公司	5,000,000	4,800,000	200,000	2024年4月12日	2027年4月8日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	5,000,000	4,800,000	200,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司为全资子公司政通人和（上海）技术服务有限公司提供贷款担保，担保总金额 5,000,000.00 元，截至报告期末，担保余额为 200,000 元，担保合同正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	200,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司为全资子公司政通人和（上海）技术服务有限公司提供贷款担保，担保总金额 5,000,000.00 元，截至报告期末，担保余额为 200,000 元，担保合同正常履行中。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

为满足公司发展需要，公司预计在 2024 年对公司合并报表内各下属公司向金融机构融资提供不超过 1,500 万元的担保，担保方式为保证担保。

报告期内公司为全资子公司政通人和（上海）技术服务有限公司提供贷款担保，担保总金额 5,000,000.00 元，截至报告期末，担保余额为 200,000 元,担保合同正常履行中。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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	0	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	40,000,000	4,800,000
委托理财		

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

为满足公司长远发展需要、增强资金流动性，公司和其合并报表范围内子公司拟向境内银行申请最高授信总额不超过 2500 万元人民币的流动资金贷款。公司实际控制人张国义及其配偶杨珏相关贷款提供连带责任保证担保。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-007	出售资产	舒泽文化传媒（上海）有限公司公司	认缴的注册资本 102 万	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司业务规划的需要，公司将持有的控股子公司舒泽文化传媒（上海）有限公司（以下称“舒

泽传媒”或“标的公司”）全部股权转让给自然人丁亦江。交易金额为0元，本次股权转让完成后公司将不再持有标的公司股权。

本次交易符合公司发展战略的需要，能够优化公司资产结构，更好地促进公司持续发展，不会对公司的生产经营和财务状况产生重大不利影响。本次交易完成后，挂牌公司的主业将聚焦于一体化智能系统技术研究、产品开发，智慧城市及智能建筑方案规范、设计和实施，与标的公司不存在相似或相同的业务，不会产生同业竞争。

本次交易经公司2024年4月29日召开的第三届董事会第六次会议审议通过。

截至2024年12月31日已办结工商变更登记，本期报告标的公司仍在公司合并范围内。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月16日		挂牌	竞业禁止的承诺	承诺不存在竞争业务及纠纷	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

1、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人做出《避免同业竞争承诺》。

本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司的控股股东或实际控制人期间，及因转让股份本人丧失对公司的控股权或实际控制权的六个月内，本承诺均为有效承诺。上述承诺属于本人的真实意思表示，且本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员作出《关于竞业禁止的承诺》

本人在担任施勒智能科技（上海）股份有限公司（以下简称“施勒智能”）董事、监事、高级管理人员或其他重要岗位期间，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对施勒智能构成竞争的业务及活动，或拥有与施勒智能存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与施勒智能利益相冲突的自营或其他营行为；

承诺不存在违反与原单位约定的情形，不存在与竞业禁止相关的潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。本人在担任施勒智能董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及辞去上述职务后六个月内，本承诺为有效之承诺；

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均严格履行各项承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	17,177,429	42.94%	0	17,177,429	42.94%
	其中：控股股东、实际控制人	3,809,154	9.52%	0	3,809,154	9.52%
	董事、监事、高管	2,948,362	7.37%	0	2,948,362	7.37%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	22,822,571	57.05%	0	22,822,571	57.05%
	其中：控股股东、实际控制人	12,462,793	31.16%	0	12,462,793	31.16%
	董事、监事、高管	10,359,778	25.90%	0	10,359,778	25.90%
	核心员工	0	0%	0		0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张国义	16,271,947	0	16,271,947	40.68%	12,462,793	3,809,154	0	0
2	袁雪枫	6,039,429	0	6,039,429	15.10%	4,529,572	1,509,857	0	0
3	牛赫楠	1,380,441	0	1,380,441	3.45%	0	1,380,441	0	0
4	韩爱华	1,303,654	0	1,303,654	3.26%	977,740	325,914	0	0
5	程明	1,242,397	0	1,242,397	3.11%	931,798	310,599	0	0
6	张洪超	1,096,933	0	1,096,933	2.74%	822,700	274,233	0	0
7	王攀峰	1,070,532	0	1,070,532	2.68%	738,191	332,341	0	0
8	冯庆	1,069,842	0	1,069,842	2.67%	0	1,069,842	0	0
9	朱星奇	845,520	0	845,520	2.11%	0	845,520	0	0
10	王旭峰	793,754	0	793,754	1.98%	0	793,754	0	0

合计	31,114,449	0	31,114,449	77.78%	20,462,794	10,651,655	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

公司控股股东和实际控制人为张国义，截至报告期末，张国义先生持有公司 16,271,947 股，占公司总股本的 40.68%。报告期内公司控股股东、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

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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				
张国义	董事长/总经理	男	1966年8月	2024年5月27日	2027年5月26日	16,271,947	0	16,271,947	40.68%
张伟	董事	男	1969年8月	2024年5月27日	2027年5月26日	517,665	0	517,665	1.29%
袁雪枫	董事	男	1964年11月	2024年5月27日	2027年5月26日	6,039,429	0	6,039,429	15.10%
周腾	董事	男	1968年10月	2024年5月27日	2027年5月26日	517,665	0	517,665	1.29%
程明	董事	女	1954年4月	2024年5月27日	2027年5月26日	1,242,397	0	1,242,397	3.11%
韩爱华	董事/副总经理	女	1980年3月	2024年5月27日	2027年5月26日	1,303,654	0	1,303,654	3.26%
陈良	董事/副总经理	男	1978年8月	2024年5月27日	2027年5月26日	389,284	0	389,284	0.97%
贾军民	监事	男	1984年3月	2024年5月27日	2027年5月26日	321,643	0	321,643	0.80%
魏路	监事会主席	男	1991年10月	2024年5月27日	2027年5月26日	181,183	0	181,183	0.45%
郭云昌	监事	男	1989年7月	2024年5月27日	2027年5月26日	0	0	0	0%
孙琳	董事会秘书、财务总监	女	1978年7月	2021年8月9日	2024年5月17日	183,599	0	183,599	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除董事长张国义为公司控股股东、实际控制人外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张伟	总经理/董事	离任	董事	个人原因

陈良	副总经理	新任	董事/副总经理	股东会选举、董事会聘任
张国义	董事长	新任	董事长/总经理	董事会任命

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

张国义，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师，本公司创始人之一。1986 年 7 月至 2000 年 6 月任许昌许继昌南通信设备有限公司副总经理；1993 年 10 月至 1996 年 9 月任职于全国电力系统通信标准化委员会（社会职务）；1997 年 10 月至 2000 年 6 月任南京许继通信自动化有限公司总经理；2000 年 7 月至 2005 年 3 月任许昌许继昌星电气设备有限公司常务副总经理；2005 年 4 月至 2006 年 12 月任上海施普雷特智能科技有限公司总经理；2007 年 8 月至今任施勒智能科技（上海）股份有限公司董事长。现任全国城市可持续发展标准化技术委员会委员、中国民主同盟上海市委科技委副主任、上海市工商联执委、上海市普陀区工商联常委等职。

陈良：1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，本公司创始人之一。2001 年 7 月至 2003 年 10 月任江苏大为科技股份有限公司项目经理；2003 年 11 月至 2006 年 11 月任上海施普雷特智能科技有限部门经理；2006 年 12 月至今历任施勒智能科技（上海）股份有限公司部门经理、总工程师、副总经理。

（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
行政管理人员	4	0	3	1
销售人员	23	0	8	15
技术人员	17	0	9	8
财务人员	4	0	1	3
生产人员	5	0	2	3
员工总计	53	0	23	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	19	15
专科	27	11
专科以下	4	3
员工总计	53	30

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司进一步完善了“人力资源规划”、“人才储备计划”及“人才留用与培养方案”，

为员工提供明确的职业发展通道，进一步加强了员工满意度和忠诚度的培养，不断加大公司内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，最终达到公司对人才的要求。

2、公司十分重视员工的培训工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，取得较好效果。同时公司定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，加强公司创新能力和凝聚力，努力实现公司与员工的双赢共进。

3、公司依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；依据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关法律法规，公司进一步推行事业合伙人制度、完善内部“绩效考核体系”，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。

4、尚无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所要求的各项要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》以等有关规范性制度，并逐步规范执行。目前，公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。

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,且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》 有相关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司三会和人员依法运行。未出现违法、违规现象。能够切实履行应尽的职责和义务。未来公司将继续加强董事、监事、 高级管理人员在公司治理和规范运作方面的能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加规范。

公司已建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2024 年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易，公司及有关主体不存在违

反公开承诺、内部控制缺陷、虚假披露和内幕交易等特殊情况。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司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，公司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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主经营的能力；能自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司的主营业务为建筑智能化产品的研发、生产和销售，在业务上独立于实际控制人和其它关联方。公司拥有完整的技术研发体系、生产管理体系、人员管理体系、财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。公司具有自主经营、决策和独立承担责任和风险的能力，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、资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，不存在被控股股东或其他关联方占用情形。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据相关法律法规和《公司章程》，履行相应的程序进行任免。公司的高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司拥有独立、完整的人事、劳动、薪酬管理体系，公司独立与员工签订劳动合同，按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

4、财务独立性

公司依法制定了财务内控管理制度，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，且财务人员未在任何关联单位和其他单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人、股东单位及其他任何单位或个人共用一个银行账户情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，公司设有相应的办公机构和经营部门，明确了机构职能，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照相关法律法规和《公司章程》的规定，建立并完善了内部管理制度，各项管理制度得到了有效的执行，且运行情况合法合规。

1、会计核算体系运行情况

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及公司会计核算的具体制度，认真履行

职责，开展独立核算工作。

2、财务管理体系运行情况

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度、管理办法、操作细则，在国家政策及制度的指引下，做到有序工、严格管理,并持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系运行情况

公司围绕企业风险评估和管理制度，运用科学、系统的风险管理方法，针对企业经营过程中可能会出现观的政策风险、市场风险、技术风险、经营风险等进行风险管理规划、风险识别、风险分析和风险监控，采取了有效地事前防范,事中控制的措施，为公司提供了相对安全的经营环境，降低了公司经营过程中的风险。

报告期内，没有发现上述管理制度存在重大风险。

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	保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	众环审字[2025] 3600170 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林俊 1 年	周齐 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	14			

审 计 报 告

众环审字（2025）3600170 号

施勒智能科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

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

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了施勒智能公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

截至本报告日止，施勒智能公司未能提供完整的项目台账，以及未能提供客户盖章确认的验收单据（涉及工程收入金额约 2,086.00 万元），导致我们无法对公司收入的完整性和收入确认时点的准确性获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于施勒智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，施勒智能公司 2023 年度和 2024 年净利润分别为-16,169,790.04 元和-9,871,318.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，未分配利润为-48,519,028.77 元，股东权益合计为-2,583,278.50 元，流动负债高于流动资产总额 6,820,639.91 元。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对施勒智能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估施勒智能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施勒智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督施勒智能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，就可能导致对施勒智能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施勒智能公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： 林俊

中国注册会计师： 周齐

中国·武汉

2025 年 4 月 30 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	六、1	8,199,884.98	7,401,268.82
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	六、2		453,816.00
应收账款	六、3	21,619,462.97	24,989,133.56
应收款项融资	六、4		77,580.21
预付款项	六、5	4,041,694.83	2,877,222.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,828,917.39	2,461,710.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	10,378,572.14	9,324,909.89
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	六、8	10,667.05	71,264.04
流动资产合计		47,079,199.36	47,656,905.76
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	六、9	4,618,773.75	3,899,481.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	520,584.21	804,539.24
无形资产	六、11	8,663,035.32	9,579,858.70
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	六、12		
其他非流动资产	六、13		116,985.36
非流动资产合计		13,802,393.28	14,400,865.21

资产总计		60,881,592.64	62,057,770.97
流动负债：			
短期借款	六、15	12,173,913.39	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	28,668,213.88	30,349,379.48
预收款项			
合同负债	六、17	1,538,990.20	585,840.06
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	六、18	575,022.96	762,290.59
应交税费	六、19	2,203,810.55	2,443,515.46
其他应付款	六、20	3,331,920.45	2,849,090.19
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	六、21	5,207,899.12	263,936.65
其他流动负债	六、22	200,068.72	533,948.20
流动负债合计		53,899,839.27	46,788,000.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	9,305,741.67	6,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	259,290.20	567,189.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,565,031.87	7,367,189.33
负债合计		63,464,871.14	54,155,189.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	40,000,000.00	40,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	614,254.91	614,254.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	611,283.92	611,283.92
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-48,519,028.77	-41,126,970.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-7,293,489.94	98,568.19
少数股东权益		4,710,211.44	7,804,012.82
所有者权益（或股东权益）合计		-2,583,278.50	7,902,581.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,881,592.64	62,057,770.97

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：孙琳

（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		3,826,773.42	987,184.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,080,827.43	13,102,190.54
应收款项融资			
预付款项		693,551.67	1,219,117.43
其他应收款	十七、2	3,866,716.74	1,543,599.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		573,129.76	580,204.47
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			
流动资产合计		16,040,999.02	17,432,296.66
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	十七、3	21,120,212.00	14,180,212.00
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		1,226,434.08	1,652,229.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		260,499.71	402,590.46
无形资产		8,663,035.32	9,579,858.70
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			
其他非流动资产			116,985.36
非流动资产合计		31,270,181.11	25,931,875.94
资产总计		47,311,180.13	43,364,172.60
流动负债：			
短期借款		7,173,913.39	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,129,479.87	11,203,263.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		238,070.74	342,601.57
应交税费		1,849,105.51	2,026,644.62
其他应付款		14,027,494.87	6,483,472.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,907,121.36	2,003,001.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,056,244.59	131,721.58
其他流动负债		377,925.78	260,390.23
流动负债合计		40,759,356.11	26,451,096.19
非流动负债：			
长期借款		1,900,000.00	6,800,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		128,057.09	284,301.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,028,057.09	7,084,301.66
负债合计		42,787,413.20	33,535,397.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		747,581.35	747,581.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		611,283.92	611,283.92
一般风险准备			
未分配利润		-36,835,098.34	-31,530,090.52
所有者权益（或股东权益）合计		4,523,766.93	9,828,774.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		47,311,180.13	43,364,172.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、29	79,821,004.62	67,911,961.79
其中：营业收入	六、29	79,821,004.62	67,911,961.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、29	87,751,962.51	72,217,097.70
其中：营业成本	六、29	75,964,003.61	57,033,457.67
利息支出			577,453.37
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	六、30	97,471.92	44,207.66
销售费用	六、31	1,599,495.15	2,579,216.26
管理费用	六、32	3,844,954.80	4,946,288.21
研发费用	六、33	5,422,121.52	7,029,260.31
财务费用	六、34	823,915.51	584,667.59
其中：利息费用		819,510.11	577,453.37
利息收入		10,001.40	10,133.06
加：其他收益	六、35	44,028.98	32,169.31
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）	六、36	-1,180,764.92	-6,180,983.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-811,751.25	-1,637,234.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	69,392.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,810,052.55	-12,091,184.57
加：营业外收入	六、39	4,877.43	7,500.81
减：营业外支出	六、40	30,131.77	194,185.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,835,306.89	-12,277,868.88
减：所得税费用	六、41	36,011.11	3,891,921.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,871,318.00	-16,169,790.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-16,169,790.04
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）		-2,479,259.87	-2,843,622.33
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,392,058.13	-13,326,167.71
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		-9,871,318.00	-16,169,790.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,392,058.13	-13,326,167.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,479,259.87	-2,843,622.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）			-0.33

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：孙琳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	17,374,534.79	27,449,406.71
减：营业成本	十七、4	15,270,561.43	22,198,711.18
税金及附加		51,578.07	12,777.54
销售费用		945,635.45	2,254,524.91
管理费用		1,906,855.58	3,311,046.37
研发费用		2,957,973.13	2,945,121.59
财务费用		505,873.38	531,166.28
其中：利息费用		502,407.44	527,756.80
利息收入		2,021.87	2,492.20
加：其他收益		14,249.64	20,538.36
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）		-1,031,317.91	-3,978,307.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,959.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,302,970.25	-7,761,710.15
加：营业外收入		377.43	113,487.40
减：营业外支出		2,415.00	193,229.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,305,007.82	-7,841,452.35
减：所得税费用			2,529,550.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,305,007.82	-10,371,003.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,305,007.82	-10,371,003.04
（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		-5,305,007.82	-10,371,003.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.19

(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		90,914,300.18	69,995,335.83
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	六、42	989,614.00	146,910.99
经营活动现金流入小计		91,903,914.18	70,142,246.82
购买商品、接受劳务支付的现金		85,551,829.50	56,821,762.01
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		7,637,900.31	8,213,748.92
支付的各项税费		819,731.58	472,656.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	3,566,356.86	7,997,792.40
经营活动现金流出小计		97,575,818.25	73,505,959.41
经营活动产生的现金流量净额		-5,671,904.07	-3,363,712.59
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		132,743.36	
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		132,743.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,158,630.06	3,274,472.44
投资支付的现金		900,000.00	350,000.00
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		3,058,630.06	3,624,472.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,925,886.70	-3,624,472.44

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		19,750,000.00	14,700,000.00
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		19,750,000.00	14,700,000.00
偿还债务支付的现金		9,200,000.00	8,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,173.81	571,313.57
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		309,174.32	26,878.90
筹资活动现金流出小计		10,287,348.13	8,898,192.47
筹资活动产生的现金流量净额		9,462,651.87	5,801,807.53
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		864,861.10	-1,186,377.5
加：期初现金及现金等价物余额		5,309,629.99	6,496,007.49
六、期末现金及现金等价物余额		6,174,491.09	5,309,629.99

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：孙琳

(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		26,130,109.00	35,591,415.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,835,277.26	136,517.96
经营活动现金流入小计		31,965,386.26	35,727,933.35
购买商品、接受劳务支付的现金		18,367,449.33	24,275,149.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,294,264.54	3,205,828.08
支付的各项税费		350,001.31	35,814.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,544,537.29	7,282,395.68
经营活动现金流出小计		25,556,252.47	34,799,187.56
经营活动产生的现金流量净额		6,409,133.79	928,745.79
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		201,166.53	1,328,392.26
投资支付的现金		7,200,000.00	350,000.00
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		7,401,166.53	1,678,392.26
投资活动产生的现金流量净额		-7,401,166.53	-1,678,392.26
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		6,450,000.00	9,700,000.00
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		6,450,000.00	9,700,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	8,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,694.99	524,399.39
支付其他与筹资活动有关的现金		162,077.04	16,863.83
筹资活动现金流出小计		4,643,772.03	8,841,263.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,806,227.97	858,736.78
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		814,195.23	109,090.31
加：期初现金及现金等价物余额		987,184.30	878,093.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,801,379.53	987,184.30

(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	40,000,000.00				614,254.91				611,283.92		-41,126,970.64	7,804,012.82	7,902,581.01
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	40,000,000.00				614,254.91				611,283.92		-41,126,970.64	7,804,012.82	7,902,581.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,392,058.13	-3,093,801.38	-10,485,859.51
（一）综合收益总额											-7,392,058.13	-2,479,259.87	-9,871,318.00
（二）所有者投入和减少资本												-640,000.00	-640,000.00
1. 股东投入的普通股												-640,000.00	-640,000.00
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											25,458.49	25,458.49	
四、本年期末余额	40,000,000.00				614,254.91				611,283.92	-48,519,028.77	4,710,211.44	-2,583,278.50	

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	40,000,000.00				614,254.91				611,283.92		-27,800,802.93	10,647,635.15	24,072,371.05
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	40,000,000.00				614,254.91				611,283.92		-27,800,802.93	10,647,635.15	24,072,371.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,326,167.71	-2,843,622.33	-16,169,790.04
（一）综合收益总额											-13,326,167.71	-2,843,622.33	-16,169,790.04
（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	40,000,000.00				614,254.91				611,283.92	-41,126,970.64	7,804,012.82	7,902,581.01	

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：孙琳

(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	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-31,530,090.52	9,828,774.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-31,530,090.52	9,828,774.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-5,305,007.82	-5,305,007.82
（一）综合收益总额											-5,305,007.82	-5,305,007.82
（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												
四、本年期末余额	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-36,835,098.34	4,523,766.93

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-21,159,087.48	20,199,777.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-21,159,087.48	20,199,777.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,371,003.04	-10,371,003.04
（一）综合收益总额											-10,371,003.04	-10,371,003.04
（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	40,000,000.00				747,581.35				611,283.92		-31,530,090.52	9,828,774.75

施勒智能科技（上海）股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

施勒智能科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名施勒智能建筑系统（上海）有限公司，系由张国义、解玉乐、陈洲、刘峻峰、韩爱华、孙琳、刘东海和贾军民 8 位自然人于 2007 年 8 月以货币资金出资方式共同出资组建的有限公司，组建时注册资本为人民币 500 万元，实收资本人民币 100 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 8 月 24 日出具的《关于同意施勒智能科技（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5637 号）的通知，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：施勒智能，证券代码：833556。

经过历次增资及股权转让，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 40,000,000 股，注册资本为 40,000,000.00 元，注册地址：上海市普陀区中江路 879 弄 18 号楼 2038 室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事智能建筑产品的生产开发制造企业，主要产品或服务为智能建筑产品的软硬件。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团 2023 年度和 2024 年净利润分别为-16,169,790.04 元和-9,871,318.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，未分配利润为-48,519,028.77 元，股东权益合计为-2,583,278.50 元，流动负债高于流动资产总额 6,820,639.91 元。因本公司之股东张国义同意就本集团在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此本财务报表

系在持续经营假设的基础上编制。

三、 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、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策、会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于50万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于30万元
重要的子公司	子公司收入金额占合并报表总收入≥5%

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准

备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
无风险组合	公司的关联往来款
账龄分析法组合	包括除无风险组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	公司的关联往来款，各类押金及保证金、职工备用金
账龄分析法组合	包括除无风险组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、产成品（库存商品）、已施工未结算的工程项目等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销；其他周转材料于领用时一次转销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①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；②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；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（1） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括软件。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本

集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单

项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法

本集团主要有两大业务板块，一是智能家居产品销售业务，二是弱电设备销售安装合同业务。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：

（1）智能家居产品销售业务

本集团智能家居产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）弱电设备销售安装合同业务

本集团提供弱电工程安装服务属于在某一时段内履行的履约义务。本集团与客户公司签订的弱电工程安装合同通常仅包含转让为客户软、硬件设备，调试安装以及验收和维保服务的履约义务。本集团大部分弱电安装合同的条款约定本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本集团按照产出法，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，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《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

27、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年11月9日发布《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），自2024年1月1日起实施。

执行解释17号对本报告期内财务报表无重大影响。

② 《企业会计准则解释第18号》

财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》（以下简称“解释18号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024年度）提前执行该解释。执行解释18号对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资

产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团提供弱电工程安装服务属于在某一时段内履行的履约义务。本集团与客户公司签订的弱电工程安装合同通常仅包含转让为客户软、硬件设备，调试安装以及验收和维保服务的履约义务。本集团大部分弱电安装合同的条款约定本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本集团按照产出法，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

本集团智能家居产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

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

（7） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	详见下表。
资源税	视各公司具体情况而定。
土地增值税	视各公司具体情况而定，必要时请向税务师事务所咨询。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
施勒智能科技（上海）股份有限公司	15
舒泽文化传媒（上海）有限公司	20
施勒智能电子科技（上海）有限公司	20
施勒软件技术（上海）有限公司	20
政通人和（上海）技术服务有限公司	20
施勒净化科技（上海）有限公司	20
艾吉智能系统（上海）有限公司	20
施勒智能科技（北京）有限公司	20
上海威思特科技发展有限公司	15

2、税收优惠及批文

（1）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）第四条的规定：一般纳税人销售软件缴纳增值税，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

（2）公司于 2021 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131003312），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。2024 年 12 月 4 日，公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202431001916），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。因此，所得税税率为 15%。

（3）舒泽文化传媒（上海）有限公司、施勒智能电子科技（上海）有限公司、施勒软件技术（上海）有限公司、政通人和（上海）技术服务有限公司、施勒净化科技（上海）有限公司、艾吉智能系统（上海）有限公司、施勒智能科技（北京）有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，

减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，以下简称“财税 2023 年 12 号公告”)第三条规定，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。

(4) 上海威思特科技发展有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局、上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202131006740)，认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。2024 年 12 月 26 日，上海威思特科技发展有限公司已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局、上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202431002964)，认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。因此，所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	125,406.56	63,085.73
银行存款	8,074,478.42	7,008,183.09
其他货币资金		330,000.00
合计	8,199,884.98	7,401,268.82

注：于 2024 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 2,025,393.89 元(上年末：人民币 2,091,638.83 元)，系本集团被圈存的银行存款 2,025,393.89 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		458,400.00
小计		458,400.00
减：坏账准备		4,584.00
合计		453,816.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合计					

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	458,400.00	100.00	4,584.00	1.00	453,816.00
其中：商业承兑汇票	458,400.00	100.00	4,584.00	1.00	453,816.00
合计	458,400.00	——	4,584.00	——	453,816.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,584.00	-4,584.00				
其中：商业承兑汇票	4,584.00	-4,584.00				
合计	4,584.00	-4,584.00				

3、 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	15,455,985.09	18,092,436.05
1—2 年	6,303,420.68	3,427,259.10
2—3 年	1,451,607.27	1,896,711.08
3—4 年	1,236,722.38	3,986,943.22
4—5 年	2,460,995.80	11,033,790.57
5 年以上	27,208,020.54	18,002,783.41
小计	54,116,751.76	56,439,923.43
减：坏账准备	32,497,288.79	31,450,789.87
合计	21,619,462.97	24,989,133.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额		
	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	5,726,959.78	10.58	5,726,959.78	100.00	
按组合计提坏账准备	48,389,791.98	89.42	26,770,329.01	55.32	21,619,462.97
其中：账龄组合	48,389,791.98	89.42	26,770,329.01	55.32	21,619,462.97
无风险组合					
合计	54,116,751.76	——	32,497,288.79	——	21,619,462.97

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,244,808.73	5.75	3,244,808.73	100.00	
按组合计提坏账准备	53,195,114.70	94.25	28,205,981.14	53.02	24,989,133.56
其中：账龄组合	53,096,485.13	94.08	28,205,981.14	53.12	24,890,503.99
无风险组合	98,629.57	0.17			98,629.57
合计	56,439,923.43	——	31,450,789.87	——	24,989,133.56

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市冠美建材有限公司	536,844.69	536,844.69	100.00	无法收回
常州浩拓物联网科技有限公司	1,736,217.80	1,736,217.80	100.00	无法收回
上海叁生资产管理（集团）有限公司	971,746.24	971,746.24	100.00	无法收回
正荣御枫（上海）置业发展有限公司	348,461.92	348,461.92	100.00	无法收回
正荣御尊(上海)置业发展有限公司	242,749.28	242,749.28	100.00	无法收回
哈尔滨华鸿农博花园房地产开发有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
上海擎天电子科技有限公司	1,401,555.00	1,401,555.00	100.00	无法收回
上海西部企业(集团)有限公司	54,227.57	54,227.57	100.00	无法收回
上海威斯特物业经营有限公司	44,402.00	44,402.00	100.00	无法收回
上海正曙置业发展有限公司	190,755.28	190,755.28	100.00	无法收回
合计	5,726,959.78	5,726,959.78	——	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,353,537.52	146,550.00	0.95
1—2 年	4,989,139.16	498,913.92	10.00
2—3 年	1,443,717.27	288,743.46	20.00
3—4 年	1,244,612.38	622,306.20	50.00
4—5 年	724,778.00	579,822.41	80.00
5 年以上	24,634,007.65	24,634,007.65	100.00
合计	48,389,791.98	26,770,343.64	—

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	24,890,503.99		3,244,808.73	28,135,312.72
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,879,825.02		2,482,151.05	4,361,976.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	26,770,329.01		5,726,959.78	32,497,288.79

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,244,808.73	2,482,151.05				5,726,959.78
按组合计提坏账准备	28,205,981.14	-1,435,652.13				26,770,329.01
其中：账龄组合	28,205,981.14	-1,435,652.13				26,770,329.01
无风险组合						
合计	31,450,789.87	1,046,498.92				32,497,288.79

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	已计提应收账款 坏账准备余额
河南安通电气有限公司（原名：河南 许继工控系统有限公司）	6,837,104.60	12.63	6,737,104.60
北京中科西勒智能建筑技术有限公司	5,903,362.50	10.91	5,488,959.86
上海理承电子科技有限公司	4,737,654.00	8.75	4,737,654.00
上海崧贤置业有限公司	2,991,580.00	5.53	29,915.80
银联数据服务有限公司	1,994,723.00	3.69	19,947.23
合计	22,464,424.10	41.51	17,013,581.49

4、 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据		77,580.21
合计		77,580.21

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,508,190.25	86.80	2,366,009.05	82.23
1 至 2 年	131,127.86	3.24	132,645.49	4.61
2 至 3 年	35,217.81	0.87	78,914.70	2.74
3 年以上	367,158.91	9.09	299,653.21	10.42
合计	4,041,694.83	100.00	2,877,222.45	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海嘉定东方有线网络有限公司	1,853,211.01	45.85
上海荣升建筑劳务有限公司	200,000.00	4.95
合计	2,053,211.01	50.80

6、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,828,917.39	2,461,710.79
合计	2,828,917.39	2,461,710.79

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内	1,053,381.09	701,300.42
1—2 年	596,228.28	775,249.35
2—3 年	543,395.00	679,844.98
3—4 年	469,446.98	254,212.20
4—5 年	254,212.20	6,103.84
5 年以上	281,896.74	275,792.90
小计	3,198,560.29	2,692,503.69
减：坏账准备	369,642.90	230,792.90
合计	2,828,917.39	2,461,710.79

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	2,186,115.23	1,572,826.43
备用金	785,408.08	953,023.66
其他	227,036.98	166,653.60
小计	3,198,560.29	2,692,503.69
减：坏账准备	369,642.90	230,792.90
合计	2,828,917.39	2,461,710.79

③按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	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	369,642.90	11.56	369,642.90	100.00	
按组合计提坏账准备	2,828,917.39	88.44			2,828,917.39
其中：无风险组合	2,828,917.39	88.44			2,828,917.39
合计	3,198,560.29	——	369,642.90	——	2,828,917.39

续：

类别	年初余额				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	230,792.90	8.57	230,792.90	100.00	

按组合计提坏账准备	2,461,710.79	91.43			2,461,710.79
其中：无风险组合	2,461,710.79	91.43			2,461,710.79
合计	2,692,503.69	——	230,792.90	——	2,461,710.79

A、年末单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宿州德全房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
工程质量保证金-天津项目	4,772.00	4,772.00	100.00	无法收回
工程质量保证金-虹桥协信北 15	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
代扣三金	96,020.90	96,020.90	100.00	无法收回
烟台华盈房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
时述楠	138,850.00	138,850.00	100.00	无法收回
合计	369,642.90	369,642.90	——	

④ 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			230,792.90	230,792.90
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				
本年计提			138,850.00	138,850.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额			369,642.90	369,642.90

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	230,792.90	138,850.00				369,642.90
按组合计提坏账准备						
其中：无风险组合						

合计	230,792.90	138,850.00				369,642.90
----	------------	------------	--	--	--	------------

⑥本期无实际核销的其他应收款

⑦按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
太原中铁诺德置业有限公司	保证金	422,772.64	1年以内	13.22	
上海联颐建设发展有限公司	保证金	312,997.00	3-4年	9.79	
中电建建筑集团有限公司	保证金	305,607.33	1-2年、2-3年	9.55	
合计	——	1,041,376.97	——	32.56	

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	858,793.93	251,081.65	607,712.28	865,621.77	237,334.78	628,286.99
已施工未结算的工程项目	20,688,890.20	10,918,030.34	9,770,859.86	18,824,861.72	10,128,238.82	8,696,622.90
合计	21,547,684.13	11,169,111.99	10,378,572.14	19,690,483.49	10,365,573.60	9,324,909.89

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
已施工未结算的工程项目	10,128,238.82	789,791.52					10,918,030.34
库存商品	237,334.78	21,959.73			8,212.86		251,081.65
合计	10,365,573.60	811,751.25			8,212.86		11,169,111.99

8、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	10,667.05	71,264.04

9、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1、年初余额	334,079.20	4,117,436.00	970,532.74	205,694.88	5,627,742.82
2、本年增加金额		1,957,463.53			1,957,463.53
(1) 购置		1,957,463.53			1,957,463.53
3、本年减少金额			255,532.74		255,532.74
(1) 处置或报废			255,532.74		255,532.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4、年末余额	334,079.20	6,074,899.53	715,000.00	205,694.88	7,329,673.61
二、累计折旧					
1、年初余额	174,222.56	594,733.51	815,800.35	143,504.49	1,728,260.91
2、本年增加金额	31,670.76	1,067,053.21	55,631.56	20,465.33	1,174,820.86
（1）本年计提	31,670.76	1,067,053.21	55,631.56	20,465.33	1,174,820.86
3、本年减少金额			192,181.91		192,181.91
（1）处置或报废			192,181.91		192,181.91
4、年末余额	205,893.32	1,661,786.72	679,250.00	163,969.82	2,710,899.86
三、减值准备					
1、年初余额					
（1）本年增加金额					
2、本年计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	128,185.88	4,413,112.81	35,750.00	41,725.06	4,618,773.75
2、年初账面价值	159,856.64	3,522,702.49	154,732.39	62,190.39	3,899,481.91

年末无暂时闲置的固定资产。无未办妥产权证书的固定资产。

10、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	851,865.08	851,865.08
2、本年增加金额		
（1）租赁		
3、本年减少金额		
（2）租赁到期		
4、年末余额	851,865.08	851,865.08
二、累计折旧		
1、年初余额	47,325.84	47,325.84
2、本年增加金额	283,955.03	283,955.03
（1）计提	283,955.03	283,955.03
3、本年减少金额		
（1）租赁到期		
4、年末余额	331,280.87	331,280.87
三、减值准备		
1、年初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 年末余额		
四. 账面价值		
1. 年末账面价值	520,584.21	520,584.21
2. 年初账面价值	804,539.24	804,539.24

11、 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 年初余额	12,368,546.43	12,368,546.43
2. 本年增加金额	318,151.89	318,151.89
(1) 购置	318,151.89	318,151.89
3. 本年减少金额		
(2) 处置		
4. 年末余额	12,686,698.32	12,686,698.32
二. 累计摊销		
1. 年初余额	2,788,687.73	2,788,687.73
2. 本年增加金额	1,234,975.27	1,234,975.27
(1) 计提	1,234,975.27	1,234,975.27
3. 本期减少金额		
(2) 处置		
4. 年末余额	4,023,663.00	4,023,663.00
三. 减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(2) 处置		
4. 年末余额		
四. 账面价值		
1. 年末账面价值	8,663,035.32	8,663,035.32
2. 年初账面价值	9,579,858.70	9,579,858.70

12、 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

资产减值准备	11,169,111.99	10,365,573.60
信用减值准备	32,866,931.69	31,686,166.77
租赁负债	46,605.11	26,586.74
可抵扣亏损	49,710,138.38	42,078,327.11
合计	93,792,787.17	84,156,654.22

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024		10,210,476.43	
2025	262,694.03	269,876.73	
2026	10,332,195.02	10,332,195.02	
2027	13,309,381.26	13,309,381.26	
2028	11,725,145.31	11,725,145.31	
2029	14,080,722.76		
合计	49,710,138.38	45,847,074.75	

13、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款				116,985.36		116,985.36
合计				116,985.36		116,985.36

14、所有权或使用权受限资产

项目	年末				年初			
	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	2,025,393.89	2,025,393.89	圈存	受限	2,091,638.83	2,091,638.83	保证金及被冻结的现金	受限

15、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	4,150,000.00	
未到期应付利息	23,913.39	
合计	12,173,913.39	9,000,000.00

注：人民币 5,000,000.00 元的保证借款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证，人民币 3,000,000.00 元的保证借款由股东张国义和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证。具体详见本附注十三、（四）、2 关联担保、共同借款情况。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应付货款	28,668,213.88	30,349,379.48
------	---------------	---------------

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
常州晟高智能科技有限公司	488,960.00	尚未结算
上海霄远信息技术有限公司	414,097.00	尚未结算
上海牧骏电子系统工程有限公司	308,864.50	尚未结算
合计	1,211,921.50	

17、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,538,990.20	585,840.06

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	729,183.82	6,500,940.97	6,718,772.32	511,352.47
二、离职后福利-设定提存计划	33,106.77	948,462.09	917,898.37	63,670.49
合计	762,290.59	7,449,403.06	7,636,670.69	575,022.96

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	694,379.19	5,495,750.66	5,740,529.29	449,600.56
2、职工福利费		81,418.71	81,418.71	
3、社会保险费	20,963.63	551,680.60	536,804.32	35,839.91
其中：基本医疗保险费	20,064.73	535,792.34	521,127.66	34,729.41
工伤保险费	898.90	15,888.26	15,676.66	1,110.50
4、住房公积金	13,841.00	364,324.00	352,253.00	25,912.00
5、工会经费和职工教育经费		7,767.00	7,767.00	
合计	729,183.82	6,500,940.97	6,718,772.32	511,352.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	32,103.52	919,619.20	889,981.68	61,741.04
2、失业保险费	1,003.25	28,842.89	27,916.69	1,929.45
合计	33,106.77	948,462.09	917,898.37	63,670.49

19、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	2,037,998.04	2,308,251.98
企业所得税	135,656.79	109,043.21
个人所得税	8,745.80	9,975.42
城市维护建设税	12,603.62	12,619.21
教育费附加		6.68
地方教育费附加		4.45
印花税	8,806.30	3,614.51
合计	2,203,810.55	2,443,515.46

20、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,331,920.45	2,849,090.19
合计	3,331,920.45	2,849,090.19

(1) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
质保金、押金及保证金	307,500.65	315,459.25
往来款	1,810,074.73	943,231.73
拆借款利息	100,000.00	361,250.00
应付股权收购款	560,000.00	820,000.00
其他	554,345.07	409,149.21
合计	3,331,920.45	2,849,090.19

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
保证金	235,459.25	未结算
张洪超	101,921.38	未结算
合 计	337,380.63	——

21、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,900,000.00	

一年内到期的租赁负债	307,899.12	263,936.65
合计	5,207,899.12	263,936.65

注：人民币 4,900,000.00 元的借款由股东张国义作为共同借款人。具体详见本附注十三、（四）、2 关联担保、共同借款情况。

22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	200,068.72	75,548.20
已背书未终止确认的应收票据		458,400.00
合计	200,068.72	533,948.20

23、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	4,800,000.00	
信用借款	4,500,000.00	6,800,000.00
未到期利息	5,741.67	
合计	9,305,741.67	6,800,000.00

注：人民币 4,800,000.00 元的保证借款由股东张国义提供保证，人民币 1,900,000.00 元的借款由股东张国义作为共同借款人。具体详见本附注十三、（四）、2 关联担保、共同借款情况。

24、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额总额小计	591,335.77	887,003.67
减：未确认融资费用	24,146.45	55,877.69
租赁付款额现值小计	567,189.32	831,125.98
减：一年内到期的租赁负债	307,899.12	263,936.65
合计	259,290.20	567,189.33

25、股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	614,254.91			614,254.91
合计	614,254.91			614,254.91

27、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	611,283.92			611,283.92
合计	611,283.92			611,283.92

28、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-41,126,970.64	-27,800,802.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-41,126,970.64	-27,800,802.93
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,392,058.13	-13,326,167.71
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-48,519,028.77	-41,126,970.64

29、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,146,194.57	75,286,989.28	67,262,352.51	56,383,825.38
其他业务	674,810.05	677,014.33	649,609.28	649,632.29
合计	79,821,004.62	75,964,003.61	67,911,961.79	57,033,457.67

30、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	1,860.00	1,860.00
城市维护建设税	35,798.79	11,147.84
教育费附加	15,344.52	4,678.28
地方教育费附加	10,229.69	3,118.84
印花税	34,238.92	23,402.70
合计	97,471.92	44,207.66

31、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	737,499.77	971,636.87
办公费	58,631.85	184,709.56
差旅费	16,626.41	33,912.24
业务招待费	189,910.68	553,710.12
车辆使用费	1,078.60	1,011.02

项目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	189,254.05	80,333.20
项目耗材	39,099.51	96,048.77
无形资产摊销	4,424.83	4,425.12
折旧费	64,332.48	80,090.14
租赁物业费	74,285.72	212,472.75
使用权资产折旧	63,940.84	
咨询服务费	106,433.67	23,477.12
交通费		190,094.08
运费		32,955.08
其他	53,976.74	114,340.19
合计	1,599,495.15	2,579,216.26

32、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,110,670.81	2,033,730.22
办公费	266,073.15	311,397.38
差旅费	16,604.37	10,305.34
业务招待费	31,141.88	30,465.88
折旧费	51,095.68	51,095.64
咨询服务费	942,195.02	2,007,042.89
车辆使用费	28,315.31	37,822.00
租赁费		120,302.14
使用权资产折旧	220,014.19	47,325.84
其它	178,844.39	296,800.88
合计	3,844,954.80	4,946,288.21

33、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,272,219.48	3,575,383.83
折旧费	11,764.45	9,591.03
无形资产摊销	1,230,550.44	1,086,245.94
开发费用	784,708.90	1,977,762.21
办公费	12,877.22	58,849.18
研发材料	87,151.78	82,696.43
差旅费		632.16

其他	22,849.25	238,099.53
合计	5,422,121.52	7,029,260.31

34、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	819,510.11	577,453.37
减：利息收入	10,001.40	10,133.06
汇兑损益	216.66	
银行手续费	14,190.14	17,347.28
合计	823,915.51	584,667.59

35、 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	34,429.30	20,000.00
税务三代手续费	1,765.37	1,277.12
小规模企业季度收入不足 30 万免征增值税	7,834.31	4,535.62
增值税加计抵减		6,356.57
合计	44,028.98	32,169.31

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

36、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,180,764.92	-6,180,983.73

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-811,751.25	-1,637,234.24

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	69,392.53		69,392.53
合 计	69,392.53		69,392.53

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,877.43	7,500.81	4,877.43
合计	4,877.43	7,500.81	4,877.43

40、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,306.97	
违约赔偿支出		167,553.19	
其他	30,131.77	24,324.96	30,131.77
合计	30,131.77	194,185.12	30,131.77

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	36,011.11	57,221.92
递延所得税费用		3,834,699.24
合计	36,011.11	3,891,921.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-9,835,306.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,475,296.03
子公司适用不同税率的影响	-130,037.46
调整以前期间所得税的影响	-17,831.80
研发费加计扣除的影响	-813,318.24
不可抵扣的成本、费用和损失影响	23,012.15
转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,436.57
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	2,450,919.06
所得税费用	36,011.11

42、 现金流量表附注

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的利息收入	10,001.40	10,133.06
收到的其他收益	44,028.98	32,169.31
收到的其他款项	935,583.62	104,608.62
合计	989,614.00	146,910.99

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	1,409,225.74	2,814,136.51
研发费用	907,587.15	2,358,039.51
销售费用	729,297.23	1,523,064.13
银行手续费	14,190.14	17,347.28
支付的往来款	506,056.60	1,285,204.97
合计	3,566,356.86	7,997,792.40

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的租赁费	309,174.32	26,878.90
合计	309,174.32	26,878.90

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,871,318.00	-16,169,790.04
加：信用减值损失	1,180,764.92	6,180,983.73
资产减值准备	811,751.25	1,637,234.24
固定资产折旧	1,174,820.86	642,479.69
使用权资产折旧	283,955.03	47,325.84
无形资产摊销	1,234,975.27	1,090,671.06
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)	-69,392.53	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		2,306.97
财务费用(收益以“—”号填列)	819,510.11	577,453.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		3,834,699.24
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,412,537.68	177,815.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,643,379.59	-3,477,402.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-467,812.89	2,092,510.47
经营活动产生的现金流量净额	-5,671,904.07	-3,363,712.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		

项目	本年金额	上年金额
3、 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	6,174,491.09	5,309,629.99
减：现金的年初余额	5,309,629.99	6,496,007.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	864,861.10	-1,186,377.50

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,174,491.09	5,309,629.99
其中：库存现金	125,406.56	63,085.73
可随时用于支付的银行存款	6,049,084.53	5,246,544.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,174,491.09	5,309,629.99

44、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	765.52	7.5257	5,761.07

45、 租赁

本集团作为承租人。

本年度与租赁相关的现金流出总额为 309,174.32 元。

七、研发支出

按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
研发项目投入	5,422,121.52	7,029,260.31
合 计	5,422,121.52	7,029,260.31
其中：费用化研发支出	5,422,121.52	7,029,260.31

八、合并范围的变更

本年合并范围未变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
施勒智能电子科技 (上海)有限公司	200.00	上海	上海	智能电子、 智能建筑	100.00		设立
舒泽文化传媒 (上海)有限公司	200.00	上海	上海	广告策划	51.00		设立
施勒软件技术 (上海)有限公司	200.00	上海	上海	软件服务	100.00		设立
政通人和(上海)技 术服务有限公司(原 名:施勒机电技术(上 海)有限公司)	2,000.00	上海	上海	机电技术	100.00		设立
施勒净化科技 (上海)有限公司	928.00	上海	上海	净化科技	63.5776		设立
艾吉智能系统 (上海)有限公司	1,000.00	上海	上海	技术开发、 咨询	72.50		设立
施勒智能科技 (北京)有限公司	200.00	北京	北京	技术开发	51.00		设立
上海威思特科技 发展有限公司	2,036.00	上海	上海	工程施工	9.87	41.75	非同一控制 下企业合并

十、政府补助

(1) 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
直接计入其他收益		
稳岗补贴	34,429.30	20,000.00
税务三代手续费	1,765.37	1,277.12
小规模企业季度收入不足 30 万 免征增值税	7,834.31	4,535.62
增值税加计抵减		6,356.57

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 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集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务

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。本集团对应收票据、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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团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。

本集团其他金融资产包括货币资金、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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团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。本集团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。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团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。本集团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，本集团综合考虑结算期、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。

截至 2024 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	54,116,751.76	32,497,288.79
其他应收款	3,198,560.29	369,642.90
合计	57,315,312.05	32,866,931.69

由于本集团的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团应收账款的 41.51%（2023 年 12 月 31 日：40.91%）源于余额前五名客户，本集团不存在重大的信用集中风险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（2）流动性风险

流动性风险是指本集团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。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。集团下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在集团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。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		12,173,913.39				12,173,913.39
应付账款		28,668,213.88				28,668,213.88
其他应付款		3,331,920.45				3,331,920.45
一年内到期的租赁负债		307,899.12				307,899.12
一年内到期的长期借款		4,900,000.00				4,900,000.00
租赁负债			259,290.20			259,290.20
长期借款			1,905,761.47	4,800,000.00	2,600,000.00	9,305,761.47
合计		49,381,946.84	1,905,761.47	4,800,000.00	2,600,000.00	58,946,998.51

（3）市场风险

①利率风险

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团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集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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。

本年度集团无利率互换安排。

十二、 公允价值

1、以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

集团期末不存在以公允价值计量的金融工具

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、 关联方及关联交易

- 1、 本企业的最终控制方是张国义
- 2、 本公司的子公司情况详见附注九、1 在子公司中的权益
- 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海西部企业（集团）有限公司	重要子公司股东
上海威斯特物业经营有限公司	重要子公司股东控制的企业
许昌许继昌南通信设备有限公司	持股 5%以上股东的直系亲属控制的企业
上海西部企业集团海门威斯特置业有限公司	重要子公司股东控制的企业

4、 关联方交易

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

（2）关联担保、共同借款情况

①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
张国义	3,000,000.00	2024/12/20	2025/12/18	否
张国义	3,528,458.00	2024/4/12	2027/4/8	否
张国义	632,675.00	2024/5/14	2027/4/8	否
张国义	638,867.00	2024/7/12	2027/4/8	否
合计	4,800,000.00			

⑤ 股东共同借款

共同借款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款是否已经履行完毕
张国义	900,000.00	2022/11/3	2025/11/3	否
张国义	500,000.00	2022/11/11	2025/11/3	否
张国义	500,000.00	2022/12/2	2025/11/3	否
张国义	500,000.00	2022/12/12	2025/11/3	否
张国义	500,000.00	2022/12/29	2025/11/3	否
张国义	500,000.00	2023/1/4	2025/11/3	否
张国义	1,000,000.00	2023/2/28	2025/11/3	否
张国义	500,000.00	2023/4/17	2025/11/3	否
张国义	1,900,000.00	2023/12/14	2026/12/14	否
合计	6,800,000.00			

5、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	许昌许继昌南通信设备有限公司	216,927.04	216,927.04	216,927.04	216,927.04
	上海威斯特物业经营有限公司	44,402.00	44,402.00	44,402.00	
	上海西部企业(集团)有限公司	54,227.57	54,227.57	54,227.57	

十四、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司存在应收账款无追索权保理事项，公司将债权转让给资金方中国建设银行股份有限公司，涉及债权金额 3,140,000.00 元。根据融资债权转让协议，公司作为债权出让方与资金方签署应收账款保理相关协议，由资金方作为债权受让人为公司提供在线应收账款保理服务，将该笔债权款发放至公司账户。

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,366,439.90	8,839,749.56
1—2 年	782,716.48	1,015,930.98
2—3 年	566,148.68	1,413,789.76
3—4 年	857,374.27	2,129,115.45
4—5 年	2,098,910.22	9,949,247.25
5 年以上	19,157,240.90	10,471,042.65
小计	28,828,830.45	33,818,875.65
减：坏账准备	21,748,003.02	20,716,685.11
合计	7,080,827.43	13,102,190.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	2,273,062.49	7.88	2,273,062.49	100.00	
按组合计提坏账准备	26,555,767.96	92.12	19,474,940.53	75.32	7,080,827.43
其中：账龄组合	23,038,530.00	79.91	19,474,940.53	87.18	3,563,589.47
无风险组合	3,517,237.96	12.20			3,517,237.96
合计	28,828,830.45	——	21,748,003.02	——	7,080,827.43

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,273,062.49	6.72	2,273,062.49	100.00	
按组合计提坏账准备	31,545,813.16	93.28	18,443,622.62	58.47	13,102,190.54
其中：账龄组合	23,566,124.38	69.68	18,443,622.62	78.26	5,122,501.76
无风险组合	7,979,688.78	23.60			7,979,688.78
合计	33,818,875.65	——	20,716,685.11	——	13,102,190.54

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市冠美建材有限公司	536,844.69	536,844.69	100.00	无法收回
常州浩拓物联网科技有限公司	1,736,217.80	1,736,217.80	100.00	无法收回
合计	2,273,062.49	2,273,062.49	——	

⑥ 按组合计提坏账准备

A、账龄组合

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,203,459.41	15,034.59	0.68
1—2 年	678,998.89	67,899.89	10
2—3 年	350,118.80	70,023.76	20
3—4 年	822,864.27	411,432.14	50
4—5 年	362,692.42	290,153.94	80

5 年以上	18,620,396.21	18,620,396.21	100
合计	23,038,530.00	19,474,940.53	——

B、无风险组合

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并内关联方款项	3,517,237.96		

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	18,443,622.62		2,273,062.49	20,716,685.11
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,031,317.91			1,031,317.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	19,474,940.53		2,273,062.49	21,748,003.02

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,273,062.49					2,273,062.49
按组合计提坏账准备	18,443,622.62	1,031,317.91				19,474,940.53
其中：账龄组合	18,443,622.62	1,031,317.91				19,474,940.53
无风险组合						
合计	20,716,685.11	1,031,317.91				21,748,003.02

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比例(%)	已计提应收账款 坏账准备余额
河南安通电气有限公司 (原名:河南许继工控系统有限公司)	6,837,104.60	23.72	6,737,104.60
北京中科西勒智能建筑 技术有限公司	5,903,362.50	20.48	5,488,959.86
上海理承电子科技有限公司	4,737,654.00	16.43	4,737,654.00
上海威思特科技发展有 限公司	3,156,144.49	10.95	
常州浩拓物联网科技有 限公司	1,736,217.80	6.02	1,736,217.80
合计	22,370,483.39	77.60	18,699,936.26

2、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,866,716.74	1,543,599.92
合计	3,866,716.74	1,543,599.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,575,029.67	1,002,210.50
1—2 年	32,550.00	334,608.22
2—3 年	122,753.87	170,398.00
3—4 年	100,000.00	27,383.20
4—5 年	27,383.20	
5 年以上	19,000.00	19,000.00
小计	3,876,716.74	1,553,599.92
减: 坏账准备	10,000.00	10,000.00
合计	3,866,716.74	1,543,599.92

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	3,352,498.42	1,221,686.22
保证金及押金	105,861.00	122,410.50
备用金	287,341.24	209,503.20
其他	131,016.08	
小计	3,876,716.74	1,553,599.92
减: 坏账准备	10,000.00	10,000.00
合计	3,866,716.74	1,543,599.92

③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				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	10,000.00	0.26	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,866,716.74	99.74			3,866,716.74
其中：无风险组合	3,866,716.74	99.74			3,866,716.74
合计	3,876,716.74	——	10,000.00	——	3,866,716.74

续：

类别	年初余额				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	10,000.00	0.64	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,543,599.92	99.36			1,543,599.92
其中：无风险组合	1,543,599.92	99.36			1,543,599.92
合计	1,553,599.92	——	10,000.00	——	1,543,599.92

A、年末单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台华盈房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回

B、组合中按无风险组合计提坏账准备

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	3,352,498.42		
保证金及押金	95,861.00		
备用金	287,341.24		
其他	131,016.08		
合计	3,866,716.74		——

④按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额			10,000.00	10,000.00
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				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2024 年 12 月 31 日余额			10,000.00	10,000.00

⑦ 本期无实际核销的其他应收款

⑧ 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海威思特科技发展有限公司	往来款	3,252,498.42	1 年以内	83.90	
舒泽文化传媒（上海）有限公司	往来款	100,000.00	3-4 年	2.58	
合计	——	3,352,498.42	——	86.48	

3、 长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	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	21,120,212.00		21,120,212.00	14,180,212.00		14,180,212.00
对联营、合营企业投资						
合计	21,120,212.00		21,120,212.00	14,180,212.00		14,180,212.00

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
施勒净化科技（上海）有限公司	5,100,000.00		640,000.00				5,740,000.00	
艾吉智能系统（上海）有限公司	6,950,000.00		300,000.00				7,250,000.00	

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
上海威思特科技发展有限公司*注 1	2,130,212.00						2,130,212.00	
施勒智能电子科技（上海）有限公司*注 2								
舒泽文化传媒（上海）有限公司*注 2								
施勒软件技术（上海）有限公司*注 2								
政通人和（上海）技术服务有限公司			6,000,000.00				6,000,000.00	
施勒智能科技（北京）有限公司*注 2								
合 计	14,180,212.00		6,940,000.00				21,120,212.00	

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日止，艾吉智能系统（上海）有限公司对上海威思特科技发展有限公司持股比例为 41.75%，本公司持有艾吉智能系统（上海）有限公司 72.50%股权，且控制艾吉智能系统（上海）有限公司，本公司直接持有上海威思特科技发展有限公司 9.87%股权，合计持股比例 51.62%。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日止，公司对上述子公司尚未出资。

4、 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,699,724.74	14,593,547.10	26,799,797.43	21,549,078.89
其他业务	674,810.05	677,014.33	649,609.28	649,632.29
合计	17,374,534.79	15,270,561.43	27,449,406.71	22,198,711.18

十八、 补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	69,392.53	
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		
其他符合非经常性损益的项目		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,254.34	
减：所得税影响额	3,694.62	
少数股东权益影响额（税后）	31,209.73	
合计	9,233.84	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-205.48	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-205.74	-0.19	-0.19

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	69,392.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,254.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	44,138.19
减：所得税影响数	3,694.62
少数股东权益影响额（税后）	31,209.73
非经常性损益净额	9,233.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用