



穿越科技

NEEQ: 871012

江苏穿越金点信息科技股份有限公司

Jiangsu Chuanyue GoldNet Information And Technology Co.,Ltd



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李建平、主管会计工作负责人王猛及会计机构负责人（会计主管人员）王猛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、中兴华会计师事务所（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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了“非标准审计意见”的审计报告，对此，公司董事会表示理解和认可。审计报告充分揭示了公司面临的风险，审计报告中相关无法表示意见事项段涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况。针对上述无法表示意见所述事项，公司董事会将努力采取相应有效的措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，同时，董事会将积极采取措施改善经营状况和财务状况，提升公司持续经营能力，公司董事会将持续跟踪上述相关工作的进展，维护公司与股东的合法权益。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件.....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理.....	19
第六节	财务会计报告	25
附件	财务报表附注.....	43
附件	会计信息调整及差异情况	112

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
穿越科技/穿越金点/股份公司/公司	指	江苏穿越金点信息科技股份有限公司
文广集团	指	镇江文化广电产业集团有限公司
柏美源	指	北京柏美源投资顾问有限公司
镇江众诚	指	镇江众诚企业管理咨询中心（有限合伙）
怡智福	指	江苏怡智福科技有限公司
文广信息	指	江苏文广信息科技开发有限公司/镇江文广信息科技开发有限公司（曾用名）
融商惠通	指	北京融商惠通投资有限公司（金点投资曾用名）
金点投资	指	北京长城金点投资发展有限公司
金点物联	指	北京长城金点物联网科技股份有限公司，证券代码：832653
美辰	指	江苏美辰文化营造有限公司
深圳百易晟	指	深圳前海百易晟基金管理有限公司
华骛传媒	指	华骛（上海）文化传媒有限公司
穿越金点丝绸之路文化有限公司/吉尔吉斯合资公司	指	Chuangyue GoldNet Silk Road Limited Liability Company
智易洁	指	智易洁（镇江）互联网技术有限公司
点亮容媒	指	北京点亮容媒科技有限公司
穿越盈泽	指	深圳市穿越盈泽商业管理有限公司
金色阳光	指	江苏镇江金色阳光农业科技有限公司
智城金点/海威金点	指	江苏智城金点信息科技有限公司/江苏海威金点信息科技有限公司
海威恒泰	指	深圳市海威恒泰科技有限公司
博睿维讯	指	北京博睿维讯科技有限公司
同方股份	指	同方股份有限公司
研讯科技	指	武汉研讯科技有限公司
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”它将充分依靠中国与有关国家既有的双多边机制，借助既有的、行之有效的区域合作平台。国家发展改革委、外交部、商务部联合发布《推动共建丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路的愿景与行动》，提出：发挥新疆独特的区位优势 and 向西开放重要窗口作用，深化与中亚、南亚、西亚等国家交流合作，形成丝绸之路经济带上重要的交通枢纽、商贸物流和文化科教中心，打造丝绸之路经济带核心区。

“丝路屏媒”项目	指	公司在 2019 年重点推动“一带一路”沿线重要节点城市的屏媒体项目。
高企	指	江苏高新技术企业
主办券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
股东大会	指	江苏穿越金点信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏穿越金点信息科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏穿越金点信息科技股份有限公司章程》
报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏穿越金点信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Chuanyue GoldNetInformation And Technology Co.,Ltd		
	CYKJ		
法定代表人	李建平	成立时间	2011 年 3 月 11 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	智慧城市智能公交系统、智慧城市运营管理系统以及智慧医疗系统		
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	穿越科技	证券代码	871012
挂牌时间	2017 年 2 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	16,940,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱翔飞	联系地址	江苏省镇江市京口区长江路 33 号广电大厦 10 层
电话	0511-88969259	电子邮箱	24145228@qq.com
传真	0511-88969259		
公司办公地址	江苏省镇江市京口区长江路 33 号广电大厦 10 层	邮政编码	212000
公司网址	www.jscyjd.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	9132110057039382X5		

注册地址	江苏省镇江市京口区长江路 33 号广电大厦 10 层		
注册资本（元）	16,940,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 业务经营模式

公司已形成以大数据平台、物联网业务为核心的业务结构，属于物联网平台建设及运维服务行业的运营商及服务提供商，拥有物联网及智慧城市相关的多项自主专利技术、2019 年底已被评为江苏省科技型中小企业以及江苏省高新技术企业。公司自主开发的智能公交平台和其他智慧平台系统，全面助力公司业务经营模式。

(二) 采购模式

公司根据不同类型商品有着不同的采购模式，现有采购业务主要采取“以销定采”的业务模式。

(三) 销售模式

公司以产品研发和销售为主，大数据平台的维护服务为辅，作为创新型的物联网企业，经营模式需要大量的外部资金、用户和资源，借助物联网平台，衍生出智慧物联平台的商业模式。因此收集相关信息是首要行为，其次通过参与招投标、竞争性谈判或依托战略合作伙伴的销售资源，秉承客户至上、服务第一的理念，通过持续为客户提供良好的产品和服务获得收入。

1、公司推动的“一带一路”沿线重要节点城市屏媒体项目（简称“丝路屏媒”项目）。该项目是充分利用新媒体信息技术，通过在“一带一路”沿线重要节点国家、城市的人群集聚空间、场所建设多媒体大屏，从政策方向、宣传导向和价值取向三个方面服务“一带一路”建设，形成一个覆盖国内外各地区的庞大资讯传播平台，全方位宣传、展示和发布新闻信息。由于前两年国外疫情严重，导致之前在国外筹备的屏媒项目中断，但是公司并没有停止对国内市场的拓展。

2、技术领域从物联网应用向“决策数据软件 and 平台管控软件”的子领域拓展，穿越科技瞄准市场，从过去物联网的单一项目模式向子行业中其他门类发展，共形成了 8 项检测合格认定的软件产品（智慧城市智能公交系统 V1.0、可视化分析展示系统 V1.0、智慧城市公共技术服务平台 V1.0、智慧交通 综合管理系统平台 V1.0、城市高

效管理智能运行平台 V1.0、物联网生态链播控运营管理平台软件 V1.0、智慧城管应用服务系统 V1.0、智慧城市智能运营中心集成平台 V1.0），全年销售了 5 项产品。

3、公司与工信部国家工业信息安全发展研究中心和相关单位共同合作，制定了“广电行业媒体类 数据资产评估标准”（中国电子工业标准化技术协会立项号：CESA-2024-036）。同时，开发了“媒体类 数据资产智能评估系统”，目前已经上线运行。该系统建立数据资产评估体系，能够以多维度、多指标的评估模型对数据资产进行合理、精准的价值评估。该系统解决了广电行业数据资产面临的共性问题，将在今后成为公司新的业务重点支撑领域和利润增长点。

公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营计划实现情况：

2024 年，公司商业模式未发生重大变动，公司经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力。未来公司将进一步整合优势资源，引进研发人才、提升研发技术水平，通过技术创新、产品创新，不断提升公司业务优势，促进公司持续发展。

报告期内，公司产品结构比较稳定，主营业务未发生变化。公司目前主营业务收入主要来源是智慧城市项目、物联网云平台项目、镇江市大数据项目等。

(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	本公司 2022 年 11 月 18 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局、江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书号为 GR202232007750，有效期三年。通过此次认证既提升了我公司的竞争力，同时激发了企业的自主创新和科技创新。

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	14,110,076.22	18,522,444.89	-23.82%
毛利率%	99.89%	99.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,279,033.12	3,224,242.73	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,195,520.00	2,248,990.39	-
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）	118.24%	98.16%	-
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）	117.72%	68.47%	-
基本每股收益	-1.14	0.19	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,247,892.11	175,483,402.88	-10.96%
负债总计	179,081,542.81	177,564,422.49	0.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	-25,989,248.00	-6,666,153.17	289.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.53	-0.39	-289.87%
资产负债率%（母公司）	118.34%	106.03%	-
资产负债率%（合并）	114.61%	101.19%	-
流动比率	0.86	0.97	-
利息保障倍数	-7.46	3.69	-
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	9,624,295.13	-22,357,203.73	0%
应收账款周转率	0.13	0.19	-
存货周转率	0.0003	0.0003	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.96%	251.31%	-
营业收入增长率%	-23.82%	-67.33%	-
净利润增长率%	-953.52%	526.21%	-

--	--	--	--

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,617,702.82	1.04%	8,515,616.44	4.85%	-81.00%
应收票据		0.00%	863,730.00	0.46%	-100%
应收账款	84,209,941.33	53.91%	102,805,757.40	58.58%	-18.09%
预付账款	13,503,178.70	8.64%	15,924,461.47	9.07%	-15.20%
存货	53,262,609.30	34.09%	43,610,059.74	24.85%	22.13%
固定资产	1,978,051.81	1.27%	2,386,031.93	1.36%	-17.10%
其他流动资产	434,480.77	0.28%	91,302.88	0.05%	375.87%
无形资产	349,682.10	0.22%	423,494.70	0.24%	-17.43%
递延所得税资产	442,545.31	0.28%	296,295.74	0.17%	49.36%
短期借款	45,500,000	29.12%	58,500,000	33.34%	-22.22%
应付账款	118,243,683.13	75.68%	109,730,715.07	62.53%	7.76%
应付票据	800,000.00	0.51%	0	0%	
合同负债	10,029,993.26	6.42%	2,586,873.25	1.47%	287.73%
应交税费	2,671,444.26	1.71%	5,928,842.01	3.38%	-54.94%
应付职工薪酬	534,801.13	0.35%	460,555.02	0.24%	16.12%
其他流动负债	163,327.29	0.11%	110,776.56	0.06%	47.44%
其他应付款	1,026,233.61	0.66%	37,454.78	0.02%	2,639.93%
一年内到期的非流动负债	59,565.36	0.04%	59,274.02	0.03%	0.49%
递延所得税负债	49,035.69	0.03%	91,066.26	0.05%	-46.15%

项目重大变动原因

1. 应收账款：报告期内，较上期减少 18.09%，主要原因是销售收入降低导致。
2. 存货：报告期内，较上期增长 22.13%，主要原因是部分项目尚未调试完成，还未成最终验收未结转成本所致。
3. 合同负债：中电科项目由于项目报告期内未完成验收导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,110,076.22	-	18,522,444.89	-	-23.82%
营业成本	16,046.43	0.11%	9,037.76	0.05%	77.55%
毛利率%	99.89%	-	99.95%	-	0.06%
税金及附加	163,083.01	1.16%	137,234.77	0.74%	18.84%
销售费用	1,849,017.66	13.10%	3,688,916.44	19.92%	-49.88%
管理费用	4,724,943.19	33.49%	4,258,139.95	22.99%	10.96%
研发费用	3,956,033.20	28.04%	1,672,140.21	9.03%	136.59%
财务费用	2,545,807.87	18.04%	2,149,491.43	11.60%	18.84%
信用减值损失	-7,539,187.41	-53.43%	-675,994.92	-3.65%	-3.65%
资产减值损失	-14,045,482.70	-99.54%	-1,037,374.79	-5.60%	1,253.94%
其他收益	82,585.79	0.59%	133,688.86	0.72%	-38.23%
投资收益	216.69	0.00%	-1,861.16	-0.01%	-111.64%
公允价值变动收益			0.00	0.00%	
资产处置收益	-1,306.37	-0.01%	0.00	0.00%	100%
汇兑收益			0.00	0.00%	
营业外收入	201.24	0.00%	540,088.41	2.92%	-99.96%
营业外支出	134,854.43	0.96%	963.21	0.01%	13,900.52%
营业利润	-20,648,029.14	-146.34%	5,025,942.32	27.13%	-510.83%
净利润	-20,740,810.00	-146.99%	4,391,999.95	23.71%	-572.24%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上期减少 510.83%主要原因为行业竞争加剧抢占公司的市场份额导致公司本年利润下降
- 2、研发费用：报告期内，较上期增长 136.59%，主要原因是本期新增 3 个研发项目所致。
- 3、销售费用：本年度受利于上期市场宣传，未再发生新的宣传费导致。
- 4、资产减值损失：公司报告期内存货软件升级改较快，公司出于谨慎性原则，计提存货跌价。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,110,076.22	18,522,444.89	-23.82%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	16,046.43	9,037.76	77.55%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
物联网平台建设服务 收广	9,439,641.00	0.00	100.00%	-59.52%	0.00%	0%
销售收入	3,598,790.23	0.00	100.00%	-78.28%	0.00%	0%
洗车收入	1,071,644.99	16,046.43	98.50%	2,948.99%	77.55%	32.60%
合计	14,110,076.22					

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无

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	江苏开物科技发展有限公司	61,250,000.00	44.44%	是
2	绍兴昶智科技有限公司	15,189,415.09	11.02%	否
3	中时讯通信建设有限公司	8,138,336.27	5.90%	否
4	德州圆明物联网科技有限公司	8,088,407.07	5.87%	否
5	深圳市智远众达技术有限公司	7,876,806.10	5.71%	否
合计		100,542,964.53	72.94%	-

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	逍遥猴信息科技有限公司	27,222,787.08	15.11%	否
2	绍兴昶智科技有限公司	18,595,075.48	10.32%	否
3	南京云创大数据科技股份有限公司	15,014,548.88	8.33%	否
4	安徽中科昊音智能科技有限公司	12,956,911.00	7.19%	否
5	中国电信股份有限公司镇江分公司	10,841,776.36	6.02%	否
合计		84,631,098.80	46.97%	-

(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	9,624,295.13	-22,357,203.73	0%
投资活动产生的现金流量净额	-57,044.46	-1,069,579.89	-
筹资活动产生的现金流量净额	-15,062,282.99	26,577,797.26	-

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期期末 9,624,295.13 元较上期增加 143%主要是由于前期所欠货款收回所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期期末-57,044.46 元较上期减少 95%主要原因投资减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期期末-15,062,282.99 元较较上期减少 157%主要原因是本期银行借款减少。

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
穿越金点丝绸之路文化有限公司	控股子公司	代理发布广告	7,530	25,118.52	12,696.99	80,017.63	-76,021.23
穿越金点（镇江）	控股子公司	洗车服务	3,000,000.00	116,049,366.82	-13,619,093.55	5,081,969.97	-30,695,397.29

科学技术有限公司							
江苏海威金点信息科技有限公司	控股子公司	信息集成服务	10,000,000.00	52,224,837.71	14,325,525.66	344,688.00	-1,123,680.09
深圳市穿越盈泽商业管理有限公司	参股公司	商业信息咨询运营管理	10,000,000.00	0	0	0	0

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
1. 持续经营的风险	穿越科技 2024 年净利润为-20,740,810.00 元，且公司实收股本 16,940,000.00 元，2024 年度公司未弥补亏损金额超过实收股本总额，年末净资产为负。 应对措施：公司将积极采取有效措施，进一步拓展公司业务范围；在现有业务的基础上，积极开拓新市场、新业务，增强公司盈利能力。对公司治理结构进行调整，完善内控体系， 优化组织结构，减少不必要支出，同时加强公司成本费用管理，开源节流，提高效率。加强应收账款回收力度，加快回款速度，加速资金流动。
2. 公司治理的风险	股份公司自成立以来，已建立健全了股东大会、董事会和 监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会和高级 管理层组成的治理结构。股东大会、董事会、监事会严格按照 相关法律法规和《公司章程》及规章制度的规定依法合规 运作。 由于公司在境外及国内等地开办的合资公司和子公司，增 加了开支成本，导致公司在治理过程中存在一定的资金风险； 包括筹措资金的风险和资金分配的风险等等。在资金分配和流 转使用的过程当中，如果管理不善，就会导致资金浪费，从而 12 增加项目投资成本，进而影响到项目的整体收益水平。

	应对措施：公司将进一步加强管理层的规范意识，严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，不断完善公司治理结构，建立内部控制制度并切实保证内控制度有效执行。公司也将不断进行服务产品创新，依靠公司的业务流程管控等优势，在现有成熟产品的基础上拓展新的产品，提升服务产品的附加值；公司与工信部国家工业信息安全发展研究中心和相关单位共同合作。同时，开发了“媒体类数据资产智能评估系统”，该系统解决了广电行业数据资产面临的共性问题，在 2025 年将会成为公司新的业务重点支撑领域和利润增长点。
3. 公司应收账款金额较大的风险	截至报告期末，公司应收账款账面价值为 84,209,941.33 元，占公司总资产的 553.90%，公司充分考虑应收账款的影响，尽可能在 2025 年内完成工作节点，加速资金回笼。由于某些跨年工程随着应收账款账龄的延长,不排除客户出现财务状况恶化或无法按期付款的风险,对公司的经营业绩会产生不利影响。应对措施：加强后期服务，在阶段性服务完成后缩短款项回笼时间，及时掌握客户情况，及时发现客户无法按期付款的情况并采取保全措施。
4. 涉外合资公司运营风险及突发事件 风险	境外公司在当地遇到自然灾害、战争、恐怖袭击事件、外交事件、政局动荡等事件时，对境外公司的发展会产生不利影响。因为合资公司在海外，所以一旦面临这些问题，即使公司在第一时间提出解决方案，也可能对解决问题造成拖延，从而造成穿越科技的损失。这些突发事件都将会给公司的正常运营带来风险。应对措施：做好对投资所在国政治、经济形势的评估，加强对投资所在国的公关策略,尽可能通过保险手段减少系统风险产生的损失。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,200,000.00	-9.63%
作为被告/被申请人	2,916,166.65	-12.77%
作为第三人	0	0.00%
合计	5,116,166.65	-22.41%

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号：2024-001	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	2,423,562.90	否	公司已履行完毕全部义务，就此结案
公告编号：2024-016	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	2,200,000.00	否	已结案

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

(1) 公司与北京博睿维讯科技有限公司(以下简称“博睿维讯”)因买卖合同纠纷被博睿维讯诉至北京市海淀区人民法院(公司所处的当事人地位：被告)，并提出财产保全申请。2024年2月19日，公司收到北京市海淀区人民法院下发的(2024)京0108执25号《北京市海淀区人民法院结案证明》。公司与北京博睿维讯科技有限公司买卖合同纠纷一案，公司已履行完毕全部义务，就此结案，公司目前生产经营正常，未因此案受到重大不利影响。

(2) 公司与博睿维讯因买卖合同纠纷将博睿维讯诉至北京市海淀区人民法院(公司所处的当事人地位：原告)，请求判令博睿维讯立即向原告交付案涉项目的完整资料与赔偿原告经济损失220万元。公司于2024年9月11日收到北京市第一中级人民法院民事判决书(2024)京01民终5249号《民事判决书》，二审驳回上诉，维持原判，即博睿维讯交付项目的完整资料，驳回原告其他请求。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	12,300,000.00	5,545,855.73
销售产品、商品，提供劳务	191,000,000.00	61,250,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	300,000.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	60,000,000.00	38,500,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方的交易系按市场方式确定，定价公允合理，并依据订单情况签署书面协议。关联销售与关联采购的目的为拓展公司业务，不存在损害公司及公司股东利益的行为。

报告期内，公司关联方为公司贷款提供保证担保。属于公司单方面获得利益的交易。

以上关联交易有利于公司拓展业务，并补充流动资金，对公司生产经营有积极影响，交易具有必要性和可持续性，公司已履行了必要的审议决策程序。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年1月26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	2017年1月26日		挂牌	减少及规范关联交易	规范公司交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,532,500	62.17%	0	10,532,500	62.17%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	302,500	1.79%	0	302,500	1.79%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	6,407,500	37.82%	0	6,407,500	37.82%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	907,500	5.36%	0	907,500	5.36%
	核心员工			0		
总股本		16,940,000	—	0	16,940,000	—
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	镇江文化广电产业集团有限公司	5,500,000	0	5,500,000	32.47%	5,500,000	0	0	0
2	北京柏美源投资顾问有限公司	3,300,000	0	3,300,000	19.48%	0	3,300,000	0	0
3	江苏怡智福科技有限公司	2,640,000	0	2,640,000	15.58%	0	2,640,000	0	0
4	深圳前海百易晟基金管理有限公司—镇江百易晟丝	1,320,000	0	1,320,000	7.79%	0	1,320,000	0	0

	路屏 媒管 理咨 询中 心 (有 限合 伙)								
5	卫军	1,210,000	0	1,210,000	7.14%	907,500	302,500	0	0
6	镇江 众诚 企业 管理 咨询 中心 (有 限合 伙)	1,099,780	0	1,099,780	6.49%	0	1,099,780	0	0
7	钱荣 杰	987,800	0	987,800	5.83%	0	987,800	0	0
8	江苏 美辰 环境 建设 工程 有限 公司	880,000	0	880,000	5.19%	0	880,000	0	0
9	侯思 欣	1,540	0	1,540	0.01%	0	1,540	0	0
10	李建	880	0	880	0.01%	0	880	0	0
合计		16,940,000	0	16,940,000	100%	6,407,500	10,532,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东怡智福与丝路屏媒有限合伙的关联关系：唐嘉舟作为怡智福股东持有其32%的股权并担任执行董事兼总经理，同时唐嘉舟作为丝路屏媒有限合伙人持有其33.22%的份额。

股东卫军与镇江众诚的关联关系：卫军作为个人股东持有穿越科技7.14%的股份，同时卫军作为镇江众诚有限合伙人持有其24.40%的份额。

除此之外，公司现有普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

根据《公司法》的第二百一十六条的规定：‘控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

公司不存在单一股东持股超过 50.00%的情况。各股东对公司的股东会决议、公司重大决策、公司成员和管理人员的提名和任免等均未产生重大影响，对公司发展战略、经营管理、人事安排并无重大影响。公司不存在控股股东及实际控制人。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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				
何广林	董事长	男	1973年5月	2020年12月22日	2025年12月23日	0	0	0	0%
卫军	副董事长	男	1976年12月	2016年8月30日	2025年12月23日	1,210,000	0	1,210,000	7.14%
李建平	总经理、董事	男	1964年4月	2016年8月30日	2025年12月23日	0	0	0	0%
高磊	董事	男	1985年8月	2021年11月15日	2025年12月23日	0	0	0	0%
贡馨怡	董事	女	1995年8月	2021年11月15日	2024年5月20日	0	0	0	0%
朱翔飞	董事、董事会秘书	男	1990年3月	2024年5月20日	2025年12月23日	0	0	0	0%
赵凯	监事会主席	男	1978年11月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0%
徐洁	职工代表监事	女	1996年4月	2019年6月11日	2025年12月23日	0	0	0	0%
马俪齐	监事	男	1980年7月	2016年8月30日	2025年12月23日	0	0	0	0%
张明秀	财务总监	女	1980年11月	2016年8月30日	2024年5月20日	0	0	0	0%

贡馨怡	董事会秘书	女	1995 年 8 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
王猛	财务总监	男	1972 年 4 月	2024 年 5 月 20 日	2025 年 12 月 23 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告期末，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。截至报告期末，公司无控股股东与实际控制人。

(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
朱翔飞	商务部主管	新任	董事、董事会秘书	公司任命
王猛	会计	新任	财务总监	公司任命
贡馨怡	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
张明秀	财务总监	离任	无	个人原因

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

朱翔飞，男，1990 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 6 月至 2015 年 1 月在镇江市美华国际少儿英语教学部担任教学主管一职；2015 年 1 月至 2018 年 3 月在江苏首控制造技术有限公司市场部担任英语翻译一职；2018 年 3 月-2019 年 4 月在江苏金海创科技有限公司市场部担任美国/加拿大市场经理一职；2019 年 4 月进入公司工作至今，担任公司的商务部主管一职，目前担任公司董事会秘书一职。

王猛，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 10 月至 2007 年 12 月在嘉新京阳水泥有限公司财务部担任会计一职；2008 年 1 月至 2012 年 4 月在镇江扬子公路材料科技有限公司财务部担任财务经理一职；2012 年 5 月至 2017 年 10 月在江苏凯德电控科技有限公司财务部担任财务经理一职；2017 年 11 月至 2023 年 7 月在威信广厦模块住宅工业有限公司财务部担任财务经理一职；2023 年 8 月进入公司担任财务部管理工作，目前担任公司的财务总监一职。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	4	0	2	2
技术人员	9	0	0	9
财务人员	4	1	2	3
行政人员	5	0	2	3
员工总计	25	1	6	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	12	12
专科	9	5
专科以下	2	1
员工总计	25	20

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、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，为员工缴纳五险一金，提供完善的薪酬福利政策，包括但不限于固薪、福利津贴、变动奖金、带薪休假、健康体检、团队活动等。公司实行行政和专业双通道职位管理，支持员工纵向晋升与横向发展。公司根据各业务模块的发展阶段与发展需要，结合相关任职人员能力的不同要求和人才的市场稀缺程度，对公司的固定薪酬实行分序列管理。遵循市场化、专业化、制度化的原则，建立以业绩和能力为导向、能上能下的激励机制，持续优化相关人事政策。

2、培训计划

第一章总则

第一条 为满足公司发展需要，提高员工思想观念、道德品质、业务知识和工作技能，充分发挥员工潜力，不断为公司培养输送德才兼备的优秀人才，特制定本制度。

第二条 培训内容应与员工本岗位工作密切相关。

第三条 自学与公司有组织培训相结合，培训与考核相结合，因地制宜，注重效果。

第二章培训内容和形式

第四条 培训内容包括：企业文化、管理理念、品德修养、业务知识及技能培训。

一、企业文化培训包括：

（一）公司的基本情况：公司的发展史；公司的核心价值观；公司的发展战略、经营规划及公司经营状况；

（二）公司的机构设置、人员配备及职责范围；

- (三) 公司的各项管理制度;
- (四) 公司的各项行政管理和业务工作程序。

二、管理理念培训包括:

- (一) 现代管理知识和管理理念;
- (二) 成功企业及成功人物的先进经验;
- (三) 当今国内外同行业先进的学术科技成果。

三、品德修养培训包括:

- (一) 礼仪知识(服饰、形体、待人接物);
- (二) 心理素质(心理承受能力和观察、判断、解决问题的能力);
- (三) 品德素质(责任感、工作态度)。

四、业务知识及技能培训包括:

- (一) 公司业务涉及到的专业知识及相关知识;
- (二) 公司业务所涉及专业的发展前景及预测;
- (三) 当今国内外同行业相关的先进学术成果;
- (四) 专业技能。

第五条 培训形式分为岗前培训、在岗培训两种。在岗培训分为脱产培训和不脱产培训两种。

一、岗前培训

- (一) 被公司录取试用的员工上岗前必须接受公司组织的岗前培训;
- (二) 岗前培训包括企业文化培训和业务知识及技能培训两部分。

二、在岗培训

公司根据工作需要对在职工组织不定期的不脱产培训。

在岗培训包括:企业文化、管理理念、品德修养、业务知识及技能培训。

公司还将根据需要对部分优秀员工进行脱产培训。

第六条 公司鼓励员工参加与本职工作有关的业余培训,以提高员工的工作技能和水平。

第三章培训和考核

第七条 每年年初,各部门应将全年部门员工培训计划报公司人力资源,经总经理批准后实施。

第八条 参加培训的员工应接受公司的考核。

第九条 员工的考核成绩将保存在本人的员工档案内,并作为绩效考核的内容之一。

第四章培训效果评估

第十条 培训效果评估要从有效性和效益性两方面进行,有效性是指培训工作对培训目标的实现程度,效益性是指培训给公司带来的社会效益和经济效益。

第十一条 评估方法:采取汇报、问卷调查及绩效评估的方式进行,以此检查员工掌握的新知识、新技能和工作态度的变化,员工对培训工作的意见或建议,以利于改进今后的培训工作。

第五章员工培训协议

第十二条 经公司出资培训的员工,培训前应与公司签订《员工培训协议》。

第十三条 公司支付过培训费用的员工,由于本人原因,没有为公司服务满《员工培训协议》中规定的期限,应按协议要求向公司支付补偿费。公司支付过多次培训费用的员工,由于本人原因,解除劳动合同时,应分别计算每次培训所需补偿的费用后,按累计补偿费用额度向公司支付补偿费。

3、离职退休情况

此外，截至报告期末，公司尚未有需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

公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及有关内控制度规定以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，未出现重大违法违规的情况。

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、法规的规定及要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司依法开展经营活动，经营行为合法、合规，不存在重大违法违规行为。公司及其法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，不存在被列为失信联合惩戒对象的情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会会议的召开程序、决议内容按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司具有完整的业务体系，拥有独立的销售渠道，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于各股东及其控制的其他企业，与后者之间不存在明显的关联交易。

2. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3. 资产完整情况

公司主要电子、办公设备均系公司自身购置所得；目前公司经营办公场所系合法租赁取得。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4. 机构独立情况

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部门，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行。

5. 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 600027			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 20F			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡登峰 1 年	吴延柱 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）	15			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 600027 号

江苏穿越金点信息科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了江苏穿越金点信息科技股份有限公司（以下简称“穿越科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了穿越科技 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、(6) 存货所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额 68345466.79 元，存货跌价准备 15082857.49 元。我们无法获取充分、适当的审计证据以确定存货跌价准备的准确性、完整性。

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，我们独立于穿越科技，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，为发表保留意见提供了基础。

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，如财务报表附注二所述，穿越科技 2024 年发生净亏损-2,074.08 万元，且于 2024 年 12 月 31 日，穿越科技流动负债高于资产总额 2,278.12 万元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对穿越科技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

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估穿越科技的持续经营能力，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穿越科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督穿越科技的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对穿越科技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穿越科技不能持续经营。

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

（6）就穿越科技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。

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

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

（此页无正文，为《江苏穿越金点信息科技股份有限公司 2024 年度审计报告》
（中兴华审字（2025）第 600027 号）之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡登峰
（项目合伙人）
中国·北京 中国注册会计师：吴延柱

2025 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一)

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,617,702.82	8,515,616.44
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			863,730.00
应收账款		84,209,941.33	102,805,757.40

应收款项融资			
预付款项		13,503,178.70	15,924,461.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		389,165.57	450,240.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,262,609.30	43,610,059.74
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		434,480.77	91,302.88
流动资产合计		153,417,078.49	172,261,168.35
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		1,978,051.81	2,386,031.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		60,534.40	116,412.16
无形资产		349,682.10	423,494.70
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		442,545.31	296,295.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,830,813.62	3,222,234.53

资产总计		156,247,892.11	175,483,402.88
流动负债：			
短期借款		45,500,000	58,500,000
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		800000	
应付账款		118,243,683.13	109,730,715.07
预收款项			
合同负债		10,029,993.26	2,586,873.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		534,801.31	460,555.02
应交税费		2,671,444.26	5,928,842.01
其他应付款		1,026,233.61	37,454.78
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		59,565.36	59,274.02
其他流动负债		163,327.29	110,776.56
流动负债合计		179,029,048.04	177,414,490.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,459.08	58,865.52
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		49,035.69	91,066.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,494.77	149,931.78

负债合计		179,081,542.81	177,564,422.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,940,000	16,940,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,539,077.09	7,616,695.36
减：库存股			
其他综合收益		36,031.38	2,474.82
专项储备			
盈余公积		102,464.66	102,464.66
一般风险准备			
未分配利润		-50,606,821.13	-31,327,788.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-25,989,248.00	-6,666,153.17
少数股东权益		3,155,597.30	4,585,133.56
所有者权益（或股东权益）合计		-22,833,650.70	-2,081,019.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		156,247,892.11	175,483,402.88

法定代表人：李建平
王猛

主管会计工作负责人：王猛

会计机构负责人：

（三） 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		517,806.11	2,479,068.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			210,000
应收账款		60,329,004.30	66,309,412.61
应收款项融资			
预付款项		9,945.42	6,199,605.03
其他应收款		2,819,338.74	3,121,050.72
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		45,055,346.92	38,774,096.86
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		108,731,441.49	117,093,233.55
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		8,021,348.66	7,943,730.40
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		1,914,970.09	2,315,874.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,932.14	60,744.70
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			
非流动资产合计		9,976,250.89	10,320,349.59
资产总计		118,707,692.38	127,413,583.14
流动负债：			
短期借款		38,500,000	43,500,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		94,225,088.56	80,986,826.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		130,389.39	163,182.16
应交税费		276,357.05	3,096,125.62
其他应付款		1,277,228.25	5,002,042.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,071,049.85	2,278,302.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			70,662.36
流动负债合计		140,480,113.10	135,097,141.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		140,480,113.10	135,097,141.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,940,000	16,940,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,616,695.36	7,616,695.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,464.66	102,464.66
一般风险准备			
未分配利润		-46,431,580.74	-32,342,718.77

所有者权益（或股东权益） 合计		-21,772,420.72	-7,683,558.75
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		118,707,692.38	127,413,583.14

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		14,110,076.22	18,522,444.89
其中：营业收入		14,110,076.22	18,522,444.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,254,931.36	11,914,960.56
其中：营业成本		16,046.43	9,037.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		163,083.01	137,234.77
销售费用		1,849,017.66	3,688,916.44
管理费用		4,724,943.19	4,258,139.95
研发费用		3,956,033.2	1,672,140.21
财务费用		2,545,807.87	2,149,491.43
其中：利息费用		2,456,325.13	2,070,563.67
利息收入		8,653.83	47,018.13
加：其他收益		82,585.79	133,688.86
投资收益（损失以“-”号填列）		216.69	-1,861.16
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）		-7,539,187.41	-675,994.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,045,482.70	-1,037,374.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,306.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,648,029.14	5,025,942.32
加：营业外收入		201.24	540,088.41
减：营业外支出		134,854.43	963.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,782,682.33	5,565,067.52
减：所得税费用		-41,872.33	1,173,067.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,740,810.00	4,391,999.95
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）		-20,740,810.00	4,391,999.95
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）		-1,461,776.88	1,167,757.22
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,279,033.12	3,224,242.73
六、其他综合收益的税后净额		65797.17	20,104.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,556.56	10,253.45
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		33,556.56	10,253.45
(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		33,556.56	10,253.45
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,240.61	9,851.35
七、综合收益总额		-20,675,012.83	4,412,104.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,245,476.56	3,234,496.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,429,536.27	1,177,608.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.1380	0.1903
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.138	0.1506

法定代表人：李建平
王猛

主管会计工作负责人：王猛

会计机构负责人：

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		11,583,958.13	11,377,836.13
减：营业成本			
税金及附加		100,270.24	128,846.73
销售费用		574,257.66	2,530,229.40
管理费用		2,590,937.37	3,435,732.94
研发费用		1660400.54	1,073,554.00
财务费用		2,031,471.51	1,762,266.36
其中：利息费用		2030830.09	1,795,935.86
利息收入		5,329.52	41,068.51
加：其他收益		7,785.84	133,688.86

投资收益（损失以“-”号填列）			-3,798.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,541,913.92	-162,053.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,045,482.70	-1,037,374.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,306.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,954,296.34	1,377,668.60
加：营业外收入		200	3,366.75
减：营业外支出		134,765.63	726.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,088,861.97	1,380,309.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,088,861.97	1,380,309.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,088,861.97	1,380,309.14
（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		-14,088,861.97	1,380,309.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(六) 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		162,251,553.64	198,851,922.82
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		22,099,509.49	594,426,313.50
经营活动现金流入小计		184,351,063.13	793,278,236.32
购买商品、接受劳务支付的现金		142,908,399.98	209,581,590.89
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		7,151,034.57	4,502,794.49
支付的各项税费		980,804.28	1,880,644.17
支付其他与经营活动有关的现金		23,686,529.17	599,670,410.50
经营活动现金流出小计		174,726,768.00	815,635,440.05
经营活动产生的现金流量净额		9,624,295.13	-22,357,203.73
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		12,629.20	1,069.00
投资支付的现金		44,415.26	
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			1,068,510.89
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,044.46	1,069,579.89
投资活动产生的现金流量净额		-57,044.46	-1,069,579.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,899.96	3,402,674.83
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		28,500,000	53,000,000
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		28,531,899.96	56,402,674.83
偿还债务支付的现金		41,500,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,034,503.64	1,824,877.57
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		59,679.31	
筹资活动现金流出小计		43,594,182.95	29,824,877.57

筹资活动产生的现金流量净额		-15,062,282.99	26,577,797.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		151.22	-581.73
五、现金及现金等价物净增加额		-5,494,881.10	3,150,431.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,112,583.92	3,962,152.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,617,702.82	7,112,583.92

法定代表人：李建平
人：王猛

主管会计工作负责人：王猛

会计机构负责

(七) 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		76,219,384.35	137,468,740.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,716,023.98	653,392,403.31
经营活动现金流入小计		86,935,408.33	790,861,143.45
购买商品、接受劳务支付的现金		63,023,572.18	138,687,310.40
支付给职工以及为职工支付的现金		2,588,111.44	2,378,765.38
支付的各项税费		69,599.49	1,534,824.65
支付其他与经营活动有关的现金		15,259,995.11	652,863,984.03
经营活动现金流出小计		80,941,278.22	795,464,884.46
经营活动产生的现金流量净额		5,994,130.11	-4,603,741.01
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		12,629.20	1,069.00
投资支付的现金		77,617.26	6,614,580.00
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		90,246.46	6,615,649.00

投资活动产生的现金流量净额		-90,246.46	-6,615,649.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,500,000	35,000,000
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		19,500,000	35,000,000
偿还债务支付的现金		24,500,000	25,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,462,113.35	1,550,249.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,962,113.35	26,550,249.76
筹资活动产生的现金流量净额		-6,462,113.35	8,449,750.24
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		-558,229.7	-2,769,639.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,076,035.81	3,845,675.58
六、期末现金及现金等价物余额		517,806.11	1,076,035.81

(八) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,940,000				7,616,695.36		2,474.82		102,464.66		- 31,327,788.01	4,585,133.56	- 2,081,019.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,940,000				7,616,695.36		2,474.82		102,464.66		- 31,327,788.01	4,585,133.56	- 2,081,019.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-77,618.27		33,556.56				- 19,279,033.12	-1,429,536.26	- 20,752,631.09
（一）综合收益总额							33,556.56				- 19,279,033.12	-1,429,536.27	- 20,675,012.83

(二)所有者投入和减少资本					-77,618.27								0.01	-77,618.26
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,940,000				7,539,077.09		36,031.38		102,464.66		- 50,606,821.13	3,155,597.30 -22,833,650.70

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,940,000				7,616,695.36		-7,778.63		102,464.66		- 34,552,030.74	3,407,524.99 - 6,493,124.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	16,940,000				7,616,695.36		-7,778.63		102,464.66		- 34,552,030.74	3,407,524.99 - 6,493,124.36

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						10,253.45				3,224,242.73	1,177,608.57	4,412,104.75	
(一) 综合收益总额						10,253.45				3,224,242.73	1,177,608.57	4,412,104.75	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	16,940,000				7,616,695.36		2,474.82		1,024,464.66		-	4,585,133.56	-
											31,327,788.01		2,081,019.61

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王猛

会计机构负责人：王猛

(九) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,940,000				7,616,695.36				102,464.66		- 32,342,718.77	- 7,683,558.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,940,000				7,616,695.36				102,464.6		-32,342,718.77	- 7,683,558.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-14,088,861.97	- 14,088,861.97
(一) 综合收益总额											-14,088,861.97	- 14,088,861.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,940,000				7,616,695.36				102,464.66		-46,431,580.74	-21,772,420.72

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积				盈余公积		未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备		一般风 险准备		
一、上年期末余额	16,940,000				7,616,695.36				102,464.66		- 22,262,962.73	- 9,063,867.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,940,000				7,616,695.36				102,464.66		- 22,262,962.73	- 9,063,867.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,850,806.57	1,380,309.14
(一) 综合收益总额											-2,850,806.57	1,380,309.14
(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、本年年末余额	16,940,000				7,616,695.36				102,464.66		- 25,113,769.30	- 7,683,558.75

江苏穿越金点信息科技股份有限公司

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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：江苏省镇江市京口区长江路 33 号广电大厦 10 层。

江苏穿越金点信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是经镇江市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

公司总部办公地址：江苏省镇江市京口区长江路 33 号广电大厦 19 层

法定代表人：李建平。

注册资本：1,694.00 万元。

统一社会信用代码：9132110057039382X5

2、公司实际从事的主要经营活动

通信、信息处理系统、终端设备的开发、研究、生产、销售；通信器材及零配件生产与销售；通信技术培训、技术转让、技术咨询；系统集成实施、电子设备销售；软件开发、销售、软件外包服务；智能交通相关系统集成软件的开发、管理与维护服务；互联网应用及相关服务；互联网平台系统的开发、管理与维护服务；文化技术服务；太阳能电池、组件及相关配件的研发、销售；分布式光伏发电；太阳能技术服务、咨询。第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

一般项目：技术进出口；货物进出口；物联网技术服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、持续经营

如财务报表附注二所述，穿越科技 2024 年发生净亏损-2,074.08 万元，且于 2024 年 12 月 31 日，穿越科技流动负债高于资产总额 2,278.12 万元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对穿越科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，已执行如下举措：

（1）行业聚焦与信息化建设

1) 目标：在稳固现有业务的基础上，深度拓展石油、电力、海关、军警行业的信息化建设业务，提升公司在这些行业的市场份额与品牌影响力。

2) 策略与执行

A. 市场调研与分析：组建专业的市场调研团队，针对石油、电力、海关、军警行业的信息化需求、痛点及现有解决方案进行深入调研，为公司业务拓展提供数据支持与决策依据。

B. 定制化解决方案开发：基于市场调研结果，组织技术团队开发适用于各行业的定制化信息化解决方案。例如，为石油行业开发智能油井监测系统，为电力行业打造电网故障预测与诊断平台等。

C. 建立行业合作关系：积极参加行业展会、研讨会等活动，与行业内企业、机构建立合作关系，争取与行业领军企业达成合作意向。

（2）数据资产价值评估业务拓展

1) 目标：依托公司作为团体标准《大数据媒体数据资产价值评估规范》起草人的优势，将现有数据资产项目向外部拓展，形成新的业务与利润增长点。

2) 策略与执行

A. 标准推广与宣传：制作关于《大数据媒体数据资产价值评估规范》的宣传资料，通过线上线下渠道进行广泛推广。线上利用公司官网、社交媒体平台发布标准解读文章、视频等；线下组织标准宣讲会，邀请相关企业、机构参加。

B. 项目案例打造：选取具有代表性的现有数据资产项目，按照标准进行优化与完善，打造成功案例。通过案例展示公司在数据资产价值评估方面的专业能力与优势。

C. 业务拓展与合作：主动联系潜在客户，包括媒体企业、数据服务公司、金融机构等，推广数据资产价值评估业务。与相关企业建立合作关系，共同开展项目，实现互利共赢。

（3）消费积分数据业务运营

1) 目标：与央企合作，在北方大数据交易中心成功运营消费积分数据业务，实现业务盈利与可持续发展。

2) 策略与执行

A. 合作协议签订与落实：与央企就消费积分数据业务合作进行深入洽谈，签订合作协议。明确双方的权利义务、业务分工、利润分配等事项，并确保协议的有效落实。

B. 业务系统搭建与优化：根据北方大数据交易中心的要求与业务特点，搭建消费积分

数据业务系统。包括积分数据采集、存储、分析、交易等功能模块。定期对系统进行优化升级，保障业务的高效运行。

C. 市场推广与客户拓展：制定市场推广方案，针对商家、消费者等目标客户群体进行宣传推广。通过优惠活动、合作推广等方式吸引客户参与消费积分数据业务。

（4）应收账款专项清收

1) 目标：制定科学合理的清收计划，完成年度清收目标，并形成详细的清收报告，降低公司财务风险。

2) 策略与执行

A. 应收账款梳理与分类：对公司现有应收账款进行全面梳理，按照账龄、金额、客户信用等因素进行分类。建立应收账款台账，实时跟踪账款状态。

B. 清收计划制定与执行：根据应收账款分类结果，制定针对性的清收计划。对于账龄较短、金额较小的账款，通过电话、邮件等方式进行催收；对于账龄较长、金额较大的账款，成立专项清收小组，采取上门催收、法律诉讼等方式进行清收。

C. 清收报告编制与总结：每月对清收工作进行总结，编制清收报告。报告内容包括清收进度、采取的措施、遇到的问题及解决方案等。根据清收报告及时调整清收策略，确保年度清收目标的完成。

上述措施正逐步实施，有助于维持公司的持续经营能力，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述措施遇阻无法有效落实，则公司可能不能持续经营，公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

1、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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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，本公司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及吸收合并下的被合并方，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。

公司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

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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”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”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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债（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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用

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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

（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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、逾期账龄组合、其他组合，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，本公司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

本公司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，与“应收账款”组合划分相同

信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除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	计量信用损失的方法
组合 1	应收非关联方公司往来款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	应收关联方公司往来款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00	50.00
3-4 年	100.00	100.00	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

④其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	应收非关联方公司往来款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	应收关联方公司往来款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3	应收保证金、押金及备用金	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合 4	应收代垫款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

⑤其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司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，本公司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三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

（2）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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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公司，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 (%)
专用设备	直线法	3-10	0	10.00-33.33
办公设备	直线法	3	0	33.33
电子设备	直线法	3	0	33.33
运输设备	直线法	4	0	25.00

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，本公司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三、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。

本公司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。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

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；构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。

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	10-20	预计有效使用年限	直线法
软件	20	预计有效使用年限	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

本公司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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：研发技术对应产品获得订单或其他证明其能够给企业带来经济利益的时点。

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三、19 “长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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，本公司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。

20、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司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、失业保险以及年金等。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

24、收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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：

公司根据业务类型的不同，目前分为物联网平台建设收入、运营维护服务及软件开发服务及销售软件产品收入。

系统集成业务：系统集成业务是按照客户需求提供 IT 整体解决方案，系统集成业务包括商品销售和集成安装劳务两部分，由于集成安装劳务部分和商品销售部分不能加以区分，且销售商品金额在整个合同金额中占据很大比例，因此将集成安装劳务部分和商品销售部分全部作为销售商品处理。销售的商品需安装调试后才达到预定可使用状态，商品上的主要风险和报酬才转移给购货方，因此集成安装业务应当以安装调试完成为确认时点，针对企业具体而言，是取得该项业务的验收报告时点。

（1）物联网平台建设收入。

本公司物联网平台建设包括应用平台系统开发和技术支持两部分，由于两部分无法加以区分，因此将技术支持部分和应用平台系统开发部分全部作为销售商品处理。销售的商品经验收合格并出具验收报告时点控制权转移，确认收入的实现。

（2）运营维护服务收入。

本公司向客户提供运营维护服务，通常签订以年度为周期的运营维护服务合同，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将按照合同条款提供服务，并在运维期内确认收入。

（3）软件开发服务收入。

本公司按客户要求专门的软件设计开发服务，在取得客户的可使用状态验收证明（包括但不限于验收报告或交付使用证明）时商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

（4）销售软件产品收入

本公司向客户销售软件产品，在产品经过客户验收证明时商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

26、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本公司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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用

权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

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（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，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。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计、前期差错更正的变更

(1) 会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后

一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信

息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 前期差错更正

本公司根据业务实质和企业会计准则及相关规定，对前期业务事项进行自查梳理发现

存在前期差错事项。本公司对发现的 2023 年度存在收入和成本跨期、减值准备未充分计提、交易性金融资产公允价值估值偏高、待认证增值税进项税额列报错误的前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表部分项目进行调整。

2025 年 4 月 29 日经本公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

本次追溯重述法调整受影响的比较期间财务报表项目具体如下：

1) 合并资产负债表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	8,499,434.75	16,181.69	8,515,616.44
应收账款	105,931,662.31	-3,125,904.91	102,805,757.40
预付账款	17,501,857.15	-1,577,395.68	15,924,461.47
其他应收款	487,311.22	-37,070.80	450,240.42
存货	49,289,490.45	-5,679,430.71	43,610,059.74
流动资产合计	182,664,788.76	-10,403,620.41	172,261,168.35
固定资产	2,240,724.71	145,307.22	2,386,031.93
使用权资产	607,108.42	-490,696.26	116,412.16
递延所得税资产	53,053.27	243,242.47	296,295.74
非流动资产合计	3,324,381.10	-102,146.57	3,222,234.53
资产总计	185,989,169.86	-10,505,766.98	175,483,402.88
应付账款	93,840,807.77	15,889,907.30	109,730,715.07
合同负债	19,392,709.84	-16,805,836.59	2,586,873.25
应付职工薪酬	447,751.97	12,803.05	460,555.02
应交税费	4,560,763.13	1,368,078.88	5,928,842.01
其他应付款	25,508.65	11,946.13	37,454.78
一年内到期的非流动负债	64,785.28	-5,511.26	59,274.02
其他流动负债	124,103.84	-13,327.28	110,776.56
租赁负债	73,750.53	-14,885.01	58,865.52
长期应付款	2,234,658.23	-2,234,658.23	
其他综合收益	6,289.39	-3,814.57	2,474.82
未分配利润	-22,791,733.73	-8,536,054.28	-31,327,788.01
归属于母公司股东权益合计	1,873,715.68	-8,539,868.85	-6,666,153.17
少数股东权益	4,759,548.68	-174,415.12	4,585,133.56
股东权益合计	6,633,264.36	-8,714,283.97	-2,081,019.61
股东权益和负债总计	185,989,169.86	-10,505,766.98	175,483,402.88

2) 合并利润表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	18,781,229.05	-258,784.16	18,522,444.89
二、营业总成本	11,911,781.66	3,178.90	11,914,960.56
销售费用	3,664,698.53	24,217.91	3,688,916.44
管理费用	4,258,119.94	20.01	4,258,139.95

研发费用	1,592,111.91	80,028.30	1,672,140.21
财务费用	2,250,578.75	-101,087.32	2,149,491.43
其他收益	3,688.86	130,000.00	133,688.86
投资收益		-1,861.16	-1,861.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-810,507.34	134,512.42	-675,994.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,514,359.06	4,476,984.27	-1,037,374.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	548,269.85	4,477,672.47	5,025,942.32
加：营业外收入	1,144,588.42	-604,500.01	540,088.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,691,895.06	3,873,172.46	5,565,067.52
减：所得税费用	16,035.70	1,157,031.87	1,173,067.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,675,859.36	2,716,140.59	4,391,999.95
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,496,134.59	-328,377.37	1,167,757.22
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	179,724.77	3,044,517.96	3,224,242.73

3) 合并现金流量表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	198,837,453.82	14,469.00	198,851,922.82
收到其他与经营活动有关的现金	594,410,096.85	16,216.65	594,426,313.50
经营活动现金流入小计	793,247,550.67	30,685.65	793,278,236.32
购买商品、接受劳务支付的现金	209,553,786.01	27,804.88	209,581,590.89
经营活动现金流出小计	815,606,597.53	28,842.52	815,635,440.05
经营活动产生的现金流量净额	-22,359,046.86	1,843.13	-22,357,203.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,068,510.87	0.02	1,068,510.89
投资活动现金流出小计	1,069,579.87	0.02	1,069,579.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,069,579.87	-0.02	-1,069,579.89
吸收投资收到的现金	3,419,791.74	-17,116.91	3,402,674.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,419,791.74	-17,116.91	3,402,674.83
筹资活动现金流入小计	56,419,791.74	-17,116.91	56,402,674.83
筹资活动产生的现金流量净额	26,594,914.17	-17,116.91	26,577,797.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,508.93	12,927.20	-581.73

五、现金及现金等价物净增加额	3,152,778.51	-2,346.60	3,150,431.91
加：期初现金及现金等价物余额	3,943,623.72	18,528.29	3,962,152.01
六、期末现金及现金等价物余额	7,096,402.23	16,181.69	7,112,583.92

4) 母公司资产负债表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	2,462,886.62	16,181.71	2,479,068.33
应收账款	69,947,296.32	-3,637,883.71	66,309,412.61
预付款项	8,094,376.85	-1,894,771.82	6,199,605.03
其他应收款	3,162,279.68	-41,228.96	3,121,050.72
存货	43,276,200.20	-4,502,103.34	38,774,096.86
流动资产合计	127,153,039.67	-10,059,806.12	117,093,233.55
长期股权投资	7,878,976.00	64,754.40	7,943,730.40
固定资产	2,170,567.27	145,307.22	2,315,874.49
非流动资产合计	10,110,287.97	210,061.62	10,320,349.59
资产总计	137,263,327.64	-9,849,744.50	127,413,583.14
应付账款	64,747,477.82	16,239,348.83	80,986,826.65
合同负债	18,921,621.52	-16,643,319.07	2,278,302.45
其他应付款	4,984,209.21	17,833.44	5,002,042.65
流动负债合计	135,483,278.69	-386,136.80	135,097,141.89
长期应付款	2,234,658.23	-2,234,658.23	-
非流动负债合计	2,234,658.23	-2,234,658.23	-
负债合计	137,717,936.92	-2,620,795.03	135,097,141.89
未分配利润	-25,113,769.30	-7,228,949.47	-32,342,718.77
股东权益合计	-454,609.28	-7,228,949.47	-7,683,558.75
负债和股东权益合计	137,263,327.64	-9,849,744.50	127,413,583.14

5) 母公司利润表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	11,771,071.15	-393,235.02	11,377,836.13
销售费用	2,506,011.49	24,217.91	2,530,229.40
管理费用	3,435,712.94	20.00	3,435,732.94
研发费用	993,525.70	80,028.30	1,073,554.00
财务费用	1,863,353.68	-101,087.32	1,762,266.36
加：其他收益	3,688.86	130,000.00	133,688.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-312,599.23	150,545.35	-162,053.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,514,359.06	4,476,984.27	-1,037,374.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,983,447.11	4,361,115.71	1,377,668.60
加：营业外收入	133,366.75	-130,000.00	3,366.75

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,850,806.57	4,231,115.71	1,380,309.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,850,806.57	4,231,115.71	1,380,309.14
6) 母公司现金流量表项目			
报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	653,376,221.60	16,181.71	653,392,403.31
经营活动现金流入小计	790,844,961.74	16,181.71	790,861,143.45
五、现金及现金等价物净增加额	-2,785,821.48	16,181.71	-2,769,639.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,059,854.10	16,181.71	1,076,035.81

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、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%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

公司各纳税主体所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
江苏穿越金点信息科技股份有限公司	15%
江苏海威金点信息科技有限公司	25%
穿越金点（镇江）科学技术有限公司	25%
深圳市宏图物联科技有限公司	25%
穿越金点丝绸之路有限责任公司（吉尔吉斯斯坦）	10%
华骐（上海）文化传媒有限公司	25%

2、税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2022 年公司按照相关要求进行高新技术企业重新认定，证书编号：GR202132005834, 发证时间：2022 年11月18日，有效期：三年，故本公司2022至2024年度享受税收优惠政策，适用15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

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，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年

度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,921.61	32,802.05
银行存款	1,598,781.21	7,079,781.87
其他货币资金		1,403,032.52
合 计	1,617,702.82	8,515,616.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2023 年年末，本公司有使用受到限制资金 1,403,032.52 元，原因为诉讼冻结资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		863,730.00
商业承兑汇票		
小 计		863,730.00
减：坏账准备		
合 计		863,730.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,933,866.20	97,112,030.58
1 至 2 年	31,029,870.87	3,460,165.83
2 至 3 年	2,569,127.51	7,273,069.80
3 至 4 年	6,973,069.80	5,609,873.09
4 至 5 年	5,609,873.09	
5 年以上		
小 计	100,115,807.47	113,455,139.30
减：坏账准备	15,905,866.14	10,649,381.90
合 计	84,209,941.33	102,805,757.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	100,115,807.47	100.00	15,905,866.14	15.89	84,209,941.33
其中：账龄组合	58,709,942.74	58.64	15,905,866.14	27.09	42,804,076.60
关联方组合	41,405,864.73	41.36			41,405,864.73
合 计	100,115,807.47	——	15,905,866.14	——	84,209,941.33

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,455,139.30	100.00	10,649,381.90	9.39	102,805,757.40
其中：账龄组合	70,696,953.29	62.31	10,649,381.90	15.06	60,047,571.39
关联方组合	42,758,186.01	37.69			42,758,186.01
合 计	113,455,139.30	——	10,649,381.90	——	102,805,757.40

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,502,396.39	765,071.89	3.00
1 至 2 年	18,646,875.95	1,864,687.60	10.00
2 至 3 年	2,569,127.51	1,284,563.76	50.00
3 至 4 年	6,973,069.80	6,973,069.80	100.00
4 至 5 年	5,018,473.09	5,018,473.09	100.00
5 年以上			100.00
合 计	58,709,942.74	15,905,866.14	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	54,945,244.57	1,648,357.33	3.00
1 至 2 年	3,460,165.83	346,016.58	10.00
2 至 3 年	7,273,069.80	3,636,534.90	50.00
3 至 4 年	5,018,473.09	5,018,473.09	100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	70,696,953.29	10,649,381.90	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,649,381.90	5,256,485.43	1.19		15,905,866.14
合 计	10,649,381.90	5,256,485.43	1.19		15,905,866.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏开物科技发展有限公司	28,431,469.81	28.40	
镇江文化广电产业集团有限公司	12,382,994.92	12.37	
深圳市智远众达技术有限公司	11,316,019.86	11.30	1,241,355.59
江苏天东智特科技有限公司	10,000,000.00	9.99	1,000,000.00
清大智城(武汉)科技有限公司	7,021,000.00	7.01	6,571,000.00
合计	69,151,484.59	69.07	8,812,355.59

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,238,567.09	74.79	15,972,506.95	89.39
1 至 2 年	2,569,706.41	14.52	1,893,461.14	10.60
2 至 3 年	1,893,461.14	10.70		
3 年以上			2,114.76	0.01
小计	17,701,734.64	100.00	17,868,082.85	100.00
预付账款坏账准备	4,198,555.94		1,943,621.38	
合 计	13,503,178.70	100.00	15,924,461.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市智远众达技术有限公司	13,357,259.65	75.46
镇江新超电子科技有限公司	1,893,461.14	10.70
中国电信股份有限公司镇江分公司	902,725.24	5.10
上海茂恒信息技术有限公司	713,520.00	4.03
山东鑫诚信电子科技有限公司	640,000.00	3.62
合 计	17,506,966.03	98.91

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	389,165.57	450,240.42
合 计	389,165.57	450,240.42

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	98,624.31	383,237.55
1 至 2 年	290,000.00	65,000.00
2 至 3 年	65,000.00	40,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	815,060.72	815,060.72
小 计	1,268,685.03	1,303,298.27
减：坏账准备	879,519.46	853,057.85
合 计	389,165.57	450,240.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	83,180.36	65,000.00
备用金	1,500.00	35,055.38
代扣代缴款项	16,431.45	8,962.19
代付个人款项	62,512.50	61,563.44
往来款	1,063,260.72	1,090,917.26

合并外关联方	41,800.00	41,800.00
小 计	1,268,685.03	1,303,298.27
减：坏账准备	879,519.46	853,057.85
合 计	389,165.57	450,240.42

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	853,057.85			853,057.85
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	26,551.13			26,551.13
本期转回	89.52			89.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	879,519.46			879,519.46

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	853,057.85	26,551.13	89.52		879,519.46
合 计	853,057.85	26,551.13	89.52		879,519.46

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额

江苏镇江金色阳光农业科技有	项目保证金	773,260.72	5 年以上	60.95	773,260.72
北京亿澜集团有限公司	往来款	290,000.00	1-2 年	22.86	29,000.00
吴海阳	往来款	65,000.00	2-3 年	5.12	32,500.00
丝路屏媒文化传播有限公	往来款	41,800.00	5 年以上	3.29	41,800.00
肖静	备用金	39,928.00	1 年以内	3.15	1,197.84
合计	——	1,209,988.72	——	95.37	877,758.56

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,070.80		7,070.80
库存商品	10,244.37		10,244.37
发出商品	78,584.06		78,584.06
合同履约成本	68,249,567.56	15,082,857.49	53,166,710.07
合 计	68,345,466.79	15,082,857.49	53,262,609.30

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品	1,349.04		1,349.04
发出商品			
合同履约成本	44,646,085.49	1,037,374.79	43,608,710.70
合 计	44,647,434.53	1,037,374.79	43,610,059.74

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,037,374.79	14,045,482.70				15,082,857.49
合 计	1,037,374.79	14,045,482.70				15,082,857.49

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	434,480.77	91,302.88
合 计	434,480.77	91,302.88

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,978,051.81	2,386,031.93
固定资产清理		
合 计	1,978,051.81	2,386,031.93

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	专用设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	236,743.63	200,179.02	26,123.67	4,189,011.80	4,652,058.12
2、本期增加金额		49,682.30	317.42		49,999.72
(1) 购置		49,682.30			49,682.30
(2) 外币报表折算差 额			317.42		317.42
3、本期减少金额		2,475.22			2,475.22
(1) 处置或报废		2,475.22			2,475.22
(2) 其他					
4、期末余额	236,743.63	247,386.10	26,441.09	4,189,011.80	4,699,582.62
二、累计折旧					
1、上年年末余额	236,743.63	131,384.04	19,561.51	1,878,337.01	2,266,026.19
2、本期增加金额		48,556.79	2,462.81	405,653.87	456,673.47
(1) 计提		48,556.79	2,197.83	405,653.87	456,408.49
(2) 外币报表折算差 额			264.98		264.98
3、本期减少金额		1,168.85			1,168.85
(1) 处置或报废		1,168.85			1,168.85
4、期末余额	236,743.63	178,771.98	22,024.32	2,283,990.88	2,721,530.81
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					

3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		68,614.12	4,416.77	1,905,020.92	1,978,051.81
2、上年年末账面价值		68,794.98	6,562.16	2,310,674.79	2,386,031.93

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	167,633.44	167,633.44
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	167,633.44	167,633.44
二、累计折旧		
1、上年年末余额	51,221.28	51,221.28
2、本年增加金额	55,877.76	55,877.76
（1）计提	55,877.76	55,877.76
3、本年减少金额		
4、年末余额	107,099.04	107,099.04
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	60,534.40	60,534.40
2、上年年末账面价值	116,412.16	116,412.16

10、无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	709,245.28	2,229,531.35	2,938,776.63
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	709,245.28	2,229,531.35	2,938,776.63
二、累计摊销			
1、上年年末余额	306,165.08	2,209,116.85	2,515,281.93
2、本期增加金额	70,924.58	2,888.02	73,812.60
(1) 计提	70,924.58	2,888.02	73,812.60
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	377,089.66	2,212,004.87	2,589,094.53
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	332,155.62	17,526.48	349,682.10
2、上年年末账面价值	403,080.20	20,414.50	423,494.70

(1) 无形资产情况

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,713,809.67	428,452.42	1,140,932.61	285,233.16

租赁负债	56,371.56	14,092.89	44,250.32	11,062.58
合 计	1,770,181.23	442,545.31	1,185,182.93	296,295.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	196,142.76	49,035.69	364,265.04	91,066.26
合 计	196,142.76	49,035.69	364,265.04	91,066.26

12、短期借款

(1) 短期借款明细

授信银行	期末余额	上年年末余额	利率%	担保方式
江苏银行镇江分行	9,000,000.00	14,000,000.00	3.95	信用
交通银行镇江分行	9,500,000.00	6,000,000.00	3.45	保证
中国银行镇江润州支行	17,000,000.00	20,000,000.00	3.30	信用/保证
紫金农商行镇江分行	10,000,000.00	10,000,000.00	4.00/3.26	信用
华夏银行镇江分行		8,500,000.00	4.55	保证
合 计	45,500,000.00	58,500,000.00		

13、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	800,000.00	
银行承兑汇票		
合 计	800,000.00	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	74,538,843.88	94,721,272.79
1—2 年	29,338,941.31	11,563,544.34
2—3 年	10,920,000.00	19,584.16
3 年以上	3,445,897.94	3,426,313.78
合 计	118,243,683.13	109,730,715.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	超过一年以上金额	未偿还或未结转的原因
-----	------	----------	------------

镇江文化广电产业集团有限公司	18,536,500.00	10,536,500.00	未结算
山东浪潮新基建科技有限公司	17,448,592.74	15,240,976.27	未结算
常州市工业互联网研究院有限公司	10,113,207.55	10,113,207.55	未结算
云粒智慧科技有限公司	8,801,227.28	8,801,227.28	未结算
武汉研讯科技有限公司	2,103,311.60	2,103,311.60	未结算
合 计	57,002,839.17	46,795,222.70	——

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,029,993.26	2,586,873.25
合 计	10,029,993.26	2,586,873.25

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
中电科卫星导航运营服务有限公司	6,761,762.78	涉密项目无法获取验收报告,且未最终验收
北京天业通宝科技发展有限公司	2,681,871.70	预收货款未到验收时点
合 计	9,443,634.48	——

(3) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	440,482.22	6,816,169.58	6,735,290.63	521,361.17
二、离职后福利-设定提存计划	7,812.61	459,029.58	453,402.23	13,439.96
三、辞退福利	12,260.19	12,326.81	24,587.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	460,555.02	7,287,525.97	7,213,279.86	534,801.13

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	357,954.02	6,387,160.13	6,231,591.68	513,522.47
2、职工福利费		42,520.93	42,520.93	
3、社会保险费	4,428.20	240,461.78	237,051.28	7,838.70
其中：医疗保险费	4,339.65	216,413.14	213,070.84	7,681.95

工伤保险费	88.55	10,326.53	10,258.33	156.75
生育保险费		13,722.11	13,722.11	
4、住房公积金	78,100.00	133,905.00	212,005.00	
5、工会经费和职工教育经费		12,121.74	12,121.74	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	440,482.22	6,816,169.58	6,735,290.63	521,361.17

注：企业本期未为职工提供了非货币性福利。

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,085.12	444,840.69	439,383.89	12,541.92
2、失业保险费	727.49	14,188.89	14,018.34	898.04
3、企业年金缴费				
合 计	7,812.61	459,029.58	453,402.23	13,439.96

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,019,613.46	4,319,821.40
企业所得税	1,594,855.96	1,482,296.88
个人所得税	13,173.39	9,636.62
城市维护建设税	3,520.75	44,915.58
教育费附加	1,508.89	31,660.55
地方教育费附加	1,005.93	422.00
印花税	37,765.88	40,088.98
合 计	2,671,444.26	5,928,842.01

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,026,233.61	37,454.78
合 计	1,026,233.61	37,454.78

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣个人款项	934.88	
已报销未付款	1,783.82	3,950.00
往来款	1,011,819.76	23,504.78
代垫款	600.00	
其他	11,095.15	10,000.00
合 计	1,026,233.61	37,454.78

②本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、21）	59,565.36	59,274.02
合 计	59,565.36	59,274.02

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	163,327.29	110,776.56
合 计	163,327.29	110,776.56

21、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	123,803.16				59,274.02	64,529.14
减：未确认融资费用	5,663.62				4,158.92	1,504.70
一年内到期的租赁负债（附注五、19）	59,274.02	59,565.36			59,274.02	59,565.36
合 计	58,865.52	59,565.36			-4,158.92	3,459.08

22、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京柏美源投资顾问有限公司	3,300,000.00						3,300,000.00
卫军	1,210,000.00						1,210,000.00

江苏文广信息科技有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00
镇江众诚企业管理咨询中心（有限合伙）	1,099,780.00						1,099,780.00
镇江前海百易晟丝路屏媒管理咨询中心（有限公司）	1,320,000.00						1,320,000.00
江苏怡智福科技有限公司	2,640,000.00						2,640,000.00
江苏美辰环境建设工程有限公司	880,000.00						880,000.00
钱荣杰	987,800.00						987,800.00
侯思欣	1,540.00						1,540.00
李建	880.00						880.00
合计	16,940,000.00						16,940,000.00

注：报告期内无出资或增资行为。

23、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,566,695.36			5,566,695.36
其他资本公积	2,050,000.00		77,618.27	1,972,381.73
合 计	7,616,695.36		77,618.27	7,539,077.09

24、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,474.82	33,556.56			33,556.56		36,031.38
外币财务报表折算差额	2,474.82	33,556.56			33,556.56		36,031.38
其他综合	2,474.82	33,556.56			33,556.56		36,031.38

收益合计							
------	--	--	--	--	--	--	--

25、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,464.66			102,464.66
合 计	102,464.66			102,464.66

26、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-22,791,733.73	-22,971,458.50
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,536,054.28	
调整后上年年末未分配利润	-31,327,788.01	-22,971,458.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,279,033.12	179,724.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-50,606,821.13	-22,791,733.73

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,110,076.22	16,046.43	18,522,444.89	9,037.76
其他业务				
合 计	14,110,076.22	16,046.43	18,522,444.89	9,037.76

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,284.27	51,004.42
教育费附加	3,888.68	35,019.63
地方教育费附加	3,997.88	1,411.06
印花税	141,812.18	49,319.66
车船使用税	480.00	480.00
其他	1,620.00	

合 计	163,083.01	137,234.77
-----	------------	------------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,449,322.50	1,513,997.25
折旧费	368,279.51	365,108.15
业务招待费		33,317.00
办公费	151.73	
差旅费	3,094.40	680.13
水电费		8,430.27
修理费	1,550.00	96,629.89
保险费	943.40	
业务宣传费	7,280.23	1,619,603.75
其他	18,395.89	51,150.00
合 计	1,849,017.66	3,688,916.44

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,964,366.83	2,082,205.27
折旧费	43,550.18	106,548.06
无形资产摊销	73,812.60	20,812.55
使用权资产折旧	55,877.76	
租赁费	8,460.00	25,562.52
业务招待费	249,379.50	376,861.73
办公费	82,525.39	102,164.23
差旅费	163,565.95	297,197.53
水电费	5,714.57	
修理费	16,246.95	414.19
物业费	22,314.66	7,012.13
车辆费	8,490.60	1,285.66
邮电通讯费	13,683.45	1,100.00
保险费	57,547.17	
咨询费	57,278.68	47,169.81
聘请中介机构费	1,444,830.22	662,104.89

董事会费	38.84	
其他	457,259.84	527,701.38
合 计	4,724,943.19	4,258,139.95

31、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,747,136.64	1,514,116.27
折旧费	44,578.80	29,415.49
材料费	473.23	
专家咨询费	5,940.59	
专利申请费	85,561.44	
办公费	4,985.42	
差旅费	56,896.09	
其他	10,460.99	128,608.45
合 计	3,956,033.20	1,672,140.21

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	2,456,325.13	2,070,563.67
其中：银行贷款	2,452,166.21	2,070,563.67
租赁负债利息费用	4,158.92	
减：利息收入	8,653.83	47,018.13
汇兑损益	97.33	-63.76
手续费	14,039.24	126,009.65
其他	84,000.00	
合 计	2,545,807.89	2,149,491.43

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	37,111.00	133,000.00	37,111.00
直接减免的增值税	44,355.60		
代扣个人所得税手续费返还	1,119.19	688.86	
合 计	82,585.79	133,688.86	37,111.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

京口科技局 2022 年区级科技政策奖励		100,000.00	与收益相关
2022 年高新企业认定奖励		30,000.00	与收益相关
2023 年财政局发放的提升奖金	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	7,111.00	3,000.00	与收益相关
合 计	37,111.00	133,000.00	

34、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,861.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	216.69	
合 计	216.69	-1,861.16

35、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,256,480.56	747,189.43
其他应收款坏账损失	-26,461.61	519,126.35
债权投资减值损失		
预付账款坏账损失	-2,256,245.24	-1,942,310.70
合 计	-7,539,187.41	-675,994.92

36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-14,045,482.70	-1,037,374.79
合 计	-14,045,482.70	-1,037,374.79

37、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,306.37		-1,306.37
合 计	-1,306.37		-1,306.37

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
保险赔款收入		3,221.39	
收购子公司利得		536,720.55	
其他	201.24	146.47	201.24

合 计	201.24	540,088.41	201.24
-----	--------	------------	--------

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	8,143.89	363.21	8,143.89
违约赔偿支出	100,084.91		100,084.91
其他	26,625.63	600.00	26,625.63
合 计	134,854.43	963.21	134,854.43

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	146,407.81	1,301,582.54
递延所得税费用	-188,280.14	-128,514.97
合 计	-41,872.33	1,173,067.57

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款	20,618,989.02	594,226,022.00
收到的政府补助	82,585.79	133,688.86
银行存款利息收入	8,878.48	47,018.13
其他	1,389,056.20	19,584.51
合 计	22,099,509.49	594,426,313.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款	22,161,921.20	594,226,022.00
期间费用	1,362,451.05	4,351,325.29
银行手续费	14,032.45	125,823.81
其他	148,124.47	967,239.40
合 计	23,686,529.17	599,670,410.50

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	59,679.31	
合 计	59,679.31	

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,740,810.00	4,391,999.95
加：资产减值准备	14,045,482.70	1,037,374.79
信用减值损失	7,539,187.41	675,994.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	456,408.49	458,770.92
使用权资产折旧	55,877.76	279,669.20
无形资产摊销	73,812.60	73,812.56
长期待摊费用摊销		
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)	1,306.37	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,456,422.46	2,171,650.99
投资损失(收益以“－”号填列)	-216.69	1,861.16
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-146,249.57	-32,276.84
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-42,030.57	91,066.26
存货的减少(增加以“－”号填列)	-23,698,032.26	10,156,414.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	15,463,877.91	-20,350,049.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	14,159,258.52	-21,850,214.05
其他		536,720.55
经营活动产生的现金流量净额	9,624,295.13	-22,357,203.73
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,617,702.82	7,112,583.92
减：现金的上年年末余额	7,112,583.92	3,962,152.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		

现金及现金等价物净增加额	-5,494,881.10	3,150,431.91
--------------	---------------	--------------

(2) 本公司本年无收到或支付的重要的投资活动有关的现金。

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(5) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,617,702.82	7,112,583.94
其中：库存现金	18,921.61	32,802.05
可随时用于支付的银行存款	1,598,781.21	7,079,781.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,617,702.82	7,112,583.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、所有者权益变动表项目注释

无。

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	215,205.74	0.0826	17,781.56
其中：索姆	215,205.74	0.0826	17,781.56
应收账款	77,980.65	0.0826	6,443.22
其中：索姆	77,980.65	0.0826	6,443.22

45、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、9、21。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	4,158.92

短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	8,460.00
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		无
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		无
转租使用权资产取得的收入		无
售后租回交易		无

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	59,679.31
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	8,460.00
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	——	68,139.31

（2）本公司作为出租人

无。

46、其他

无。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,956,033.20	1,672,140.21
资本化研发支出		
合 计	3,956,033.20	1,672,140.21

（1）费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,747,136.64	1,514,116.27
折旧费	44,578.80	29,415.49
材料费	473.23	
专家咨询费	5,940.59	

专利申请费	85,561.44	
办公费	4,985.42	
差旅费	56,896.09	
其他	10,460.99	128,608.45
合 计	3,956,033.20	1,672,140.21

(2) 资本化研发支出

无。

2、资本化开发项目情况

无。

3、重要外购在研项目情况

无。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏海威金点信息科技有限公司	1000 万	江 苏 镇 江	江苏镇 江	信息传输、软件和信息技术服务业	66.00		设立
穿越金点丝绸之路有 限责任公司	6000 索 姆	吉 尔 吉 斯 斯 坦	吉尔吉 斯 斯 坦	广告代理服务业	51.00		设立
穿越金点（镇江）科 学技术有限公司	300 万	江 苏 镇 江	江苏镇 江	制造业	100.00		设立
深圳市宏图物联科技 有限公司	300 万	深圳	深圳	计算机、通信和其 他电子设备制造业		100.00	收购
深圳市穿越盈泽商业 管理有限公司	1000 万	广 东 深 圳	广东深 圳	科学研究和技术服 务业	51.00		设立

2、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏海威金点信息科技有限公司	34.00	-1,424,523.75		3,149,368.65

(3) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏海威金点信息科技有限公司	47,062,407.18	325,059.34	47,387,466.52	38,124,617.56		38,124,617.56

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏海威金点信息科技有限公司	53,308,007.08	250,528.44	53,558,535.52	40,105,910.82		40,105,910.82

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏海威金点信息科技有限公司	344,688.00	-4,189,775.74	-4,189,775.74	3,277,158.29	7,897,471.46	3,500,352.91	3,500,352.91	-19,189,525.65

9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

11、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)
--	-------	-----	------	----------

合营企业或联营企业名称				直接	间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
丝路屏媒文化传播有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	代理发布广告	50.00		权益法
北京点亮容媒科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务	40.00		权益法

注：北京点亮容媒科技有限公司成立以来无业务，已于 2024 年 6 月 13 日注销。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

合营公司未实际经营。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

合营公司未经营，无财务报表。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损未予确认情况

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

11、重要的共同经营

无。

12、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化

是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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) 市场风险

① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与吉尔吉斯斯坦索姆有关，除本公司的 1 个下属子公司以吉尔吉斯斯坦索姆进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为吉尔吉斯斯坦索姆余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	17,781.56	15,693.91
应收账款	6,249.92	
应付账款	884.10	120.71

② 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(2) 信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额：对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 4,550 万元，其中：已使用授信金额为 4,550 万元。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、10 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
丝路屏媒文化传播有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
镇江文化广电产业集团有限公司	本公司持股 5%以上的股东
北京柏美源投资顾问有限公司	本公司持股 5%以上的股东
江苏怡智福科技有限公司	本公司持股 5%以上的股东
镇江百易晟丝路屏媒管理咨询中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上的股东
镇江众诚企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上的股东
江苏美辰文化营造有限公司	本公司持股 5%以上的股东
镇江市广播电视台	本公司股东镇江文化广电产业集团有限公司之股东
江苏开物科技发展有限公司	本公司股东镇江文化广电产业集团有限公司之控制的公司
江苏文广朱方新能源科技有限公司	本公司股东镇江文化广电产业集团有限公司之控制的公司
江苏文广五十弦文化传播股份有限公司	本公司股东镇江文化广电产业集团有限公司之控制的公司
镇江文广朱雀商贸有限公司	本公司股东镇江文化广电产业集团有限公司之控制的公司
北京长城金点物联网科技股份有限公司	同一董事
深圳市海威恒泰智能科技有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
江苏竣图物联科技有限公司	副董事长和总经理担任董事的公司
卫军	本公司持股 5%以上的股东、副董事长
钱荣杰	本公司持股 5%以上的股东
吴海阳	副董事长和总经理担任董事的公司法人代表

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏开物科技发展有限公司	技术服务	534,339.62	
深圳市海威恒泰智能科技有限公司	系统设备	1,538,283.26	10,843,611.95

江苏蓝图物联科技有限公司	系统设备	3,473,232.85	
镇江文化广电产业集团有限公司	技术服务		52,801.89

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏开物科技发展有限公司	软件、系统集成	61,250,000.00	74,397,301.35
深圳市海威恒泰智能科技有限公司	音箱设备		51,143.36

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

无。

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
镇江文化广电产业集团有限公司	房屋建筑物		

本公司与镇江文化广电产业集团有限公司签署房屋租赁协议，租赁镇江文化广电产业集团有限公司 10 层部分办公室，办公面积约为 200 平方米，使用期限为 2021 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 31 日，年租金 36,500.00 元，镇江文化广电产业集团有限公司实际并未收取本公司租金。本期本公司办公地点为镇江文化广电产业集团有限公司 19 楼，镇江文化广电产业集团有限公司未与本公司签订租赁合同、收取本公司租金。

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 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
镇江文化广电产业集团有限公司	10,000,000.00	2023/2/23	2024/2/21	是
镇江文化广电产业集团有限公司	5,000,000.00	2023/2/24	2024/2/23	是
镇江文化广电产业集团有限公司	6,000,000.00	2023/3/3	2024/3/2	是
镇江文化广电产业集团有限公司	2,500,000.00	2023/12/28	2024/6/27	是
镇江文化广电产业集团有限公司	500,000.00	2023/12/28	2024/6/27	是
镇江市广播电视台	10,000,000.00	2022/7/12	2024/6/30	是
镇江文化广电产业集团有限公司	2,000,000.00	2024/1/2	2024/7/1	是
镇江文化广电产业集团有限公司	10,000,000.00	2024/9/18	2024/9/17	否
镇江文化广电产业集团有限公司	10,000,000.00	2023/9/19	2024/9/18	是
苏镇江信用融资担保有限公司	10,000,000.00	2023/9/27	2024/9/25	是
镇江文化广电产业集团有限公司	10,000,000.00	2024/2/27	2025/2/26	否

苏镇江信用融资担保有限公司	9,500,000.00	2024/6/18	2025/6/17	否
镇江文化广电产业集团有限公司	9,000,000.00	2023/7/11	2025/7/9	否
苏镇江信用融资担保有限公司	7,000,000.00	2024/9/27	2025/9/25	否

(4) 关联方承诺

2012年4月20日，镇江文化广电产业集团有限公司出具授权书，承诺其与本公司联合拥有的公交车移动电视播放系统（专利证书号：01220167197.4）、实时公交信息 88WEB 发布系统（专利证书号：201220167248.3）、公交车 GPS112 定位报站综合显示系统（专利证书号：201220167190.2）在专利保护期内由本公司在生产经营过程中独家享有使用权及收益权。

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镇江文化广电产业集团有限公司	利息支出		10,717.78

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
镇江文化广电产业集团有限公司	12,382,994.92		12,382,994.92	
江苏开物科技发展有限公司	28,431,469.81		29,783,791.09	
镇江文朱雀商贸有限公司	591,400.00		591,400.00	
合 计	41,405,864.73		42,758,186.01	
预付款项：				
深圳市海威恒泰智能科技有限公司	21,423.71		107,170.58	
合 计	21,423.71		107,170.58	
其他应收款：				
丝路屏媒文化传播有限公司	41,800.00	41,800.00	41,800.00	41,800.00
吴海阳	65,000.00	32,500.00	65,000.00	6,500.00
合 计	106,800.00	74,300.00	106,800.00	48,300.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
江苏开物科技发展有限公司	210,000.00	220,000.00

镇江文化广电产业集团有限公司	18,536,500.00	10,036,500.00
深圳市海威恒泰智能科技有限公司	2,435,816.89	2,889,663.19
江苏竣图物联科技有限公司	5,019,401.84	5,784,066.53
合 计	26,201,718.73	18,930,229.72

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）追溯重述法

详见附注三、29.

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十三、母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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,688,334.48	61,046,339.81

1 至 2 年	25,789,300.99	1,779,471.68
2 至 3 年	1,209,734.51	7,273,069.80
3 至 4 年	6,973,069.80	5,609,873.09
4 至 5 年	5,609,873.09	
5 年以上		
小 计	74,270,312.87	75,708,754.38
减：坏账准备	13,941,308.57	9,399,341.77
合 计	60,329,004.30	66,309,412.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,270,312.87	100.00	13,941,308.57	18.77	60,329,004.30
其中：账龄组合	26,749,843.93	36.02	13,941,308.57	52.12	12,808,535.36
关联方组合	47,520,468.94	63.98			47,520,468.94
合 计	74,270,312.87	——	13,941,308.57	——	60,329,004.30

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,708,754.38	100.00	9,399,341.77	12.42	66,309,412.61
其中：账龄组合	32,950,568.37	43.52	9,399,341.77	28.53	23,551,226.60
关联方组合	42,758,186.01	56.48			42,758,186.01
合 计	75,708,754.38	——	9,099,341.77	——	66,309,412.61

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	142,260.46	4,267.81	3.00
1 至 2 年	13,406,306.07	1,340,630.61	10.00
2 至 3 年	1,209,734.51	604,867.26	50.00
3 至 4 年	6,973,069.80	6,973,069.80	100.00
4 至 5 年	5,018,473.09	5,018,473.09	100.00
5 年以上			100.00
合 计	26,749,843.93	13,941,308.57	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,879,553.80	566,386.61	3.00
1 至 2 年	1,779,471.68	177,947.17	10.00
2 至 3 年	7,273,069.80	3,636,534.90	50.00
3 至 4 年	5,018,473.09	5,018,473.09	100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	32,950,568.37	9,399,341.77	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,399,341.77	4,541,966.80			13,941,308.57
合 计	9,399,341.77	4,541,966.80			13,941,308.57

本期无重要的收回或转回坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏开物科技发展有限公司	28,431,469.81	38.28	
镇江文化广电产业集团有限公司	12,382,994.92	16.67	
江苏天东智特科技有限公司	10,000,000.00	13.46	1,000,000.00
清大智城(武汉)科技有限公司	7,021,000.00	9.45	6,571,000.00
武汉研讯科技有限公司	3,355,000.00	4.52	2,995,000.00
合 计	61,190,464.73	82.39	10,566,000.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,819,338.74	3,121,050.72
合 计	2,819,338.74	3,121,050.72

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	62,512.50	3,111,977.98
1 至 2 年	2,787,701.62	
2 至 3 年		40,001.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	815,060.72	815,060.72
小 计	3,665,274.84	3,967,039.70
减：坏账准备	845,936.10	845,988.98
合 计	2,819,338.74	3,121,050.72

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		25,055.38
代付个人款项	62,512.50	61,563.44
往来款	1,063,260.72	1,090,917.26
合并内关联方款项	2,497,701.62	2,747,703.62
合并外关联方款项	41,800.00	41,800.00
小 计	3,665,274.84	3,967,039.70
减：坏账准备	845,936.10	845,988.98
合 计	2,819,338.74	3,121,050.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	845,988.98			845,988.98
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	52.88			52.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	845,936.10			845,936.10

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	845,988.98		52.88		845,936.10
合 计	845,988.98		52.88		845,936.10

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
穿越金点（镇江）科学技术有限公司	往来款	2,497,701.62	1 年以内	68.15	
江苏镇江金色阳光农业科技有限公司	项目保证金	773,260.72	5 年以上	21.10	773,260.72
北京亿澜集团有限公司	往来款	290,000.00	1-2 年	7.91	29,000.00
丝路屏媒文化传播有限公司	往来款	41,800.00	5 年以上	1.14	41,800.00
肖静	备用金	39,928.00	1 年以内	1.09	1,197.84

合计	——	3,642,690.34	——	99.39	845,258.56
----	----	--------------	----	-------	------------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,021,348.66		8,021,348.66	7,943,730.40		7,943,730.40
对联营、合营企业投资						
合 计	8,021,348.66		8,021,348.66	7,943,730.40		7,943,730.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏海威金点信息科技有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
穿越金点丝绸之路有限责任公司	394,730.40	77,618.26		472,348.66		
穿越金点（镇江）科学技术有限公司	949,000.00			949,000.00		
合 计	7,943,730.40	77,618.26		8,021,348.66		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,583,958.13		11,377,836.13	
其他业务				
合 计	11,583,958.13		11,377,836.13	

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,798.29
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计		-3,798.29

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-1,306.37	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	37,111.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	216.69	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		

16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-134,653.19	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-98,631.87	
减：所得税影响金额	-7,497.79	
扣除所得税后非经常性损益合计	-106,129.66	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-7,620.96	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-98,508.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	118.24	-1.1381	-1.1381
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	117.72	-1.1331	-1.1331

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

江苏穿越金点信息科技股份有限公司
2025年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	8,499,434.75	8,515,616.44		
应收账款	105,931,662.31	106,879,342.31		
预付账款	17,501,857.15	15,924,461.47		
其他应收款	487,311.22	450,240.42		
存货	49,289,490.45	53,484,684.59		
流动资产合计	182,664,788.76	186,209,378.11		
固定资产	2,240,724.71	2,386,031.93		
使用权资产	607,108.42	116,412.16		
递延所得税资产	53,053.27	296,295.74		
非流动资产合计	3,324,381.10	3,222,234.53		
资产总计	185,989,169.86	189,431,612.64		
应付账款	93,840,807.77	98,476,791.59		
合同负债	19,392,709.84	2,586,873.25		
应付职工薪酬	447,751.97	460,555.02		
应交税费	4,560,763.13	6,371,112.76		
其他应付款	25,508.65	37,454.78		
一年内到期的非流动负债	64,785.28	59,274.02		
其他流动负债	124,103.84	110,776.56		
租赁负债	73,750.53	58,865.52		
长期应付款	2,234,658.23			
其他综合收益	6,289.39	2,474.82		

股东权益和 负债总计	185,989,169.86	189,431,612.64		
未分配利润	-22,791,733.73	-6,567,925.52		
归属于母公 司股东权益 合计	1,873,715.68	18,093,709.32		
少数股东权 益	4,759,548.68	4,585,133.56		
股东权益合 计	6,633,264.36	22,678,842.88		
一、营业收 入	18,781,229.05	39,316,139.89		
二、营业总 成本	11,911,781.66	11,914,960.56		
销售费用	3,664,698.53	3,688,916.44		
管理费用	4,258,119.94	4,258,139.95		
研发费用	1,592,111.91	1,672,140.21		
财务费用	2,250,578.75	2,149,491.43		
其他收益	3,688.86	133,688.86		
投资收益		-1,861.16		
信用减值损 失（损失以 “-”号填 列）	-810,507.34	-3,677,881.71		
资产减值损 失（损失以 “-”号填 列）	-5,514,359.06	-1,037,374.79		
三、营业利 润（亏损以 “-”号填 列）	548,269.85	22,817,750.53		
加：营 业外收入	1,144,588.42	3,367.86		
四、利润总 额（亏损总 额以“-”号 填列）	1,691,895.06	22,820,155.18		
减：所得税 费用	16,035.70	1,615,338.32		
五、净利润 （净亏损以 “-”号填 列）	1,675,859.36	21,204,816.86		

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1, 496, 134. 59	1, 167, 757. 22		
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	179, 724. 77	20, 037, 059. 64		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（1）会计政策变更 1）执行《企业会计准则解释第 17 号》 财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。 ①关于流动负债与非流动负债的划分 解释第 17 号明确： -企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。 -对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。 -对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。 该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。 ②关于供应商融资安排的披露 解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信

息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 风流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,306.37
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	37,111.00
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	216.69
4. 除上述各项以外的其他营业外收入和支出	-134,653.19
非经常性损益合计	-98,631.87
减：所得税影响数	-7,497.79
少数股东权益影响额（税后）	-7,620.96
非经常性损益净额	-83,513.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用