



中电科技

NEEQ : 874115

上海中电电子系统科技股份有限公司

SHANGHAI CESTCO CO.,LTD.

半年度报

— 2025 —

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、公司负责人杨泽敏、主管会计工作负责人李萍及会计机构负责人（会计主管人员）李萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 28

附件 I 会计信息调整及差异情况 101

附件 II 融资情况 101

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	公司董秘办

释义

释义项目		释义
公司、中电科技、上海中电	指	上海中电电子系统科技股份有限公司
易联投资	指	杭州易联实业投资有限公司
菱柯资管	指	上海菱柯资产管理有限公司
中电燃帝	指	杭州中电燃帝科技有限公司
易维智联	指	杭州易维智联云计算科技有限公司
燃帝信息	指	杭州中电燃帝信息技术咨询有限公司
四川然地	指	四川然地科技有限公司
股东大会	指	上海中电电子系统科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海中电电子系统科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海中电电子系统科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《上海中电电子系统科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
国投证券	指	国投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元，中华人民共和国法定货币单位
报告期、本期	指	2025 年 1 月-2025 年 6 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海中电电子系统科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI CESTCO CO., LTD.		
	CESTCO		
法定代表人	杨泽敏	成立时间	2005 年 8 月 23 日
控股股东	控股股东为杭州易联实业投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨泽敏，无一致行动人
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-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务。以客户需求为导向，为智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等智慧城市细分领域客户提供项目设计、信息系统开发、软硬件采购、系统集成及运维服务的一站式综合解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中电科技	证券代码	874115
挂牌时间	2023 年 12 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,180,000.00
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张伟	联系地址	浙江省杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地 9 幢 19 楼
电话	0571-87111185	电子邮箱	irm@cestco.cn
传真	0571-88835090		
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地 9 幢 19 楼	邮政编码	310015
公司网址	www.cestco.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	91310105779753697E		
注册地址	上海市长宁区宣化路 3 号 2242 室		
注册资本（元）	51,180,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务的高新技术企业。公司以客户需求为导向，为智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等智慧城市细分领域客户提供项目设计、信息系统开发、软硬件采购、系统集成及运维服务的一站式综合解决方案。

公司始终坚持以研发驱动业务。在研发创新上，公司一方面结合深耕智慧城市行业二十余年的厂区、园区、楼宇内的物联网管控经验，通过引入数字孪生、大模型辅助分析，对现有的物联网管理平台系统及其应用功能进行深度优化与升级；在新技术的助力下，系统能更精准地感知、分析与处理各类信息，并凭借大模型强大的自然语言处理与语义理解能力，优化了系统与人交互的模式，用户只需以日常语言提出需求，系统便能迅速理解意图并给出精准回应，极大提升了人机交互的智能高效程度，为智慧城市的精细化管理筑牢根基。另一方面积极拓展“管理上云”、“数据上云”，集中研发力量拓展基于 SaaS 服务的物联网管理系统技术，为客户实现设备高效管理、数据智能分析、能源精准管控等服务，进而优化企业的运营和服务的平台；除软件应用类研发外，公司还针对特定物联网应用场景，积极投身边缘计算网关等先进物联网硬件的研发工作，并探索将大模型的部分能力下沉至硬件设备，使其具备更强的本地化数据处理与智能分析能力。

报告期内，公司持续巩固并深化智慧城市信息化系统集成及技术服务领域的独特优势，强化解决方案的定制化与集成度，依托物联网、云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术，为客户提供高附加值、差异化的服务体验。同时，公司积极推广 SaaS 服务，将其作为公司战略的重要组成部分，通过云端部署和按需付费模式，降低客户的 IT 成本，提高服务效率和灵活性，聚焦特定场景，赋能业务流程，进一步彰显公司产品与服务的独特性和市场竞争力，致力于成为物联网数字应用细分领域专家及价值创造者。

（二） 行业情况

根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为 I6531 信息系统集成服务；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所处行业为软件与服务（行业代码 1710）下信息科技咨询和系统集成服务（行业代码 17101110）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所处行业为软件和信息技术服务业务（行业代码 I65）下信息系统集成服务（行业代码 I6531）。

（1）智慧城市的行业概况

智慧城市行业正蓬勃发展，作为未来城市发展的高级形态，它深度融合了物联网、大数据、云计算、人工智能等先进技术，旨在提升城市管理效率、公共服务质量及居民生活品质。通过智能化手段，智慧城市实现了交通、能源、环境、公共安全等领域的全面感知、智能分析与精准调控，有效缓解了城市病，促进了资源高效利用与可持续发展。随着全球城市化进程的加速和技术创新的不断突破，智慧城市已成为各国政府、企业及科研机构竞相布局的热点领域，其市场规模持续扩大，应用场景日益丰富，展现出广阔的发展前景和巨大的市场潜力。

国家政策的持续支持为智慧城市行业的发展提供了有力保障。党的二十届三中全会通过的《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》，提出健全促进实体经济和数字经济深度融合制度，对加快推进新型工业化、加快构建促进数字经济发展体制机制、完善促进数字产业化和产业数字化政策体系等作出新的部署，各地政府纷纷出台相关规划与行动计划，加大智慧城市建设的投入和支持力度，智慧城市发展的政策环境将更加优化。

IDC 对中国智慧城市市场规模的预测显示，2023 年中国智慧城市 ICT 市场投资规模已达到 8754.4 亿

元人民币，并在未来几年内保持稳健增长。预计到 2027 年，这一市场规模将扩大至 11858.7 亿元人民币，年均复合增长率（CAGR）为 8.0%。

（2）智慧城市应用细分行业情况

智慧城市解决方案应用领域较为广泛，根据公司产品特点，下游应用领域主要有智慧建筑、智慧政务、智慧工厂、智慧园区、智慧校园等。

①智慧建筑领域

智慧建筑，又称智能建筑，是城市最重要的物理组成部分。智慧建筑是指以建筑物为平台，基于对各类智能化信息的综合应用，集架构、系统、应用、管理及优化组合为一体，具有感知、传输、记忆、推理、判断和决策的综合智慧能力，形成以人、建筑、环境互为协调的整合体，为人们提供安全、高效、便利及可持续发展功能环境的建筑。

越来越多的建筑项目开始采用智慧建筑技术，提升建筑的智能化水平和居住舒适度，智慧建筑在节能减排、提高建筑运营效率等方面也取得了显著成效。随着绿色建筑理念的普及，智慧建筑将更加注重环保和可持续发展，推动建筑行业的绿色转型，智慧建筑将更加注重用户体验和个性化需求，提供更加便捷、舒适的居住和工作环境。

根据中研普华产业研究院发布的报告，2024 年中国智能建筑科技市场规模预计将达到 6731 亿元，显示出强劲的增长势头。这一数据反映了智慧建筑行业的快速发展和市场需求的持续增长。

②智慧政务领域

智慧政务是在建设智慧城市大背景下，发展信息经济和智慧经济，实现经济和社会转型升级的必由之路，也称为智慧化的电子政务，指国家机关、事业单位在政务活动中，广泛运用物联网、云计算、移动互联网、人工智能、数据挖掘等现代信息技术，通过资源整合、流程优化、业务协同，提高政府办公、服务、监管、决策的智能化水平，从而形成高效、集约、便民的服务型政府运营模式。

智慧政务市场规模持续增长，随着技术的不断进步和应用，越来越多的政府机构和企事业单位开始采用智慧政务解决方案。智慧政务将推动政府治理模式的创新，更加注重以人民为中心的服务理念，提供更加个性化、精准化的服务，大数据、云计算、人工智能等技术将推动政务服务向数字化、智能化、精细化方向发展，使政府决策更加科学、精准，政务服务更加高效、便捷。

据《2024-2029 年中国智慧政务行业市场供需及重点企业投资评估研究分析报告》显示，2024 年智慧政务一体化大数据管理平台中，省级平台和市级平台占比最高，分别达 25%，区县级平台占比 18%。

③智慧工厂领域

智慧工厂是利用各种现代化的技术，实现工厂的办公、管理及生产自动化，达到加强及规范企业管理、减少工作失误、堵塞各种漏洞、提高工作效率、进行安全生产、提供决策参考的目的。智慧工厂是现代工业、制造业的大势所趋，是实现企业转型升级的一条优化路径，目前推动市场增长的关键因素包括资源优化以及生产运营成本降低，工业环境中对物联网和人工智能等技术的需求不断增长，以及对能源效率的日益重视。

智慧工厂集成了物联网、大数据、人工智能等先进技术，实现了生产过程的全面数字化、自动化和智能化。探索大模型深度融合其中，能够解析复杂的生产指令和数据信息，精准控制生产设备与流程，进一步打通全要素、全价值链和全产业链的“信息孤岛”，对工厂运营产生的海量数据进行深度挖掘，精准识别管理漏洞与生产瓶颈；其智能决策能力还可为安全生产、良品率提升、工艺知识库等与科学管理提供实时、精准的参考建议，进一步强化智慧工厂的管理效能，实现全局协同优化。在双碳战略目标的指引下，智慧工厂积极以数字技术赋能节能环保安全技术创新，提升工厂能耗、排放、污染、安全等管控能力。物联网、大数据、人工智能等新一代信息技术的加速融合，将进一步提升智慧工厂的自动化、数字化、智能化水平，随着市场需求的快速变化，智慧工厂将更加注重定制化与柔性化生产模式，以满足不同客户的个性化需求。

中国政府高度重视智能制造产业的发展，出台了一系列相关政策扶持产业链基础设施建设，如《中国制造 2025》、《国家智能制造标准体系建设指南》以及《“十四五”智能制造发展规划》等。根据中研

普华研究院的报告，2022 年中国智能工厂市场规模已达 10566 亿元，并预计将持续增长。到 2024 年，中国智慧工厂市场规模可能达到 16000 亿元。

④智慧园区领域

在智慧城市概念推动下，“智慧园区”理念也逐渐进入公众视野。园区是推动城市产业发展、加强经济力量的重要平台，也是区域经济增长和城市经济转型的有效工具。改革开放四十多年来，园区面临诸如同质化竞争等一系列发展难题，传统发展模式已难以持续，迫切需要通过智慧化建设来实现转型升级。而大模型以其强大的自然语言处理、数据分析和智能决策能力，成为智慧园区建设的关键技术引擎。它能够深度解析海量的园区运营数据，精准洞察产业发展趋势，为园区规划与资源配置提供科学依据；通过智能分析与预测，实现园区设施的智能运维、能源的动态调控，有效提升园区管理效率，助力园区“降本增效”。

国家《“十四五”规划》明确提出推动新型智慧城市建设，鼓励工业园区向智能制造、智能管理和绿色环保方向转型升级。根据智研咨询发布的《2024-2030 年中国智慧园区行业市场全景调查及投资潜力研究报告》显示，到 2023 年为止，我国国家级经开区数量达到 230 个，国家高新区数量达到 178 个，智慧园区市场规模突破 2000 亿元。

⑤智慧校园领域

随着时代迅速进步，校园信息化逐渐深入，智慧校园的构建已经渗透到学生的学习和生活中。智慧校园的良好建设对于提升学校的办学质量和提高管理效率具有关键性的作用。近些年，我国教育信息化步入了快速发展的阶段，大模型的引入成为推动教育现代化、开辟教育发展新通道以及塑造新优势的重要突破点。它激活了高等教育的内生动力与发展活力，为高质量的高等教育发展提供了坚实的支撑，并不断推进高校信息化水平的提升。

当前，在中国一二线城市，数字校园建设基本实现，而在三四线城市也广泛推行了数字校园。智慧校园作为数字校园的进阶版本，目前已在华东、华北及中部地区开始进行广泛建设，尽管在全国范围内这一覆盖还是相对较小。我国的智慧校园建设预计将不断扩展，市场潜力巨大。

（3）行业发展趋势

最新的智慧城市行业发展趋势可以归纳为以下几点：

①技术融合与创新加速

智慧城市的建设越来越依赖于物联网、大数据、云计算、人工智能、5G 等新一代信息技术的深度融合。这些技术的综合应用，为智慧城市提供了强大的数据收集、处理和分析能力，从而推动城市管理和服务的智能化水平不断提升。随着技术的不断进步，新的解决方案和应用场景不断涌现。例如，AI 大模型、区块链、数字孪生等技术在智慧城市中的应用日益广泛，为城市管理带来了更多创新性的解决方案。

②应用领域持续拓展

智慧城市的应用领域不断细化，涵盖智慧政务、智慧交通、智慧安防、智慧医疗、智慧教育、智慧社区等多个方面。这些细分领域的发展不仅提升了城市运行效率和服务质量，也为居民带来了更加便捷、高效的生活体验。随着技术的不断突破和应用场景的拓展，智慧城市开始探索一些新兴领域，如智慧环保、智慧能源、智慧物流等。这些领域的发展将进一步推动智慧城市的可持续发展和创新能力。

③政策环境持续优化

国家及地方政府对智慧城市建设的支持力度不断加大，出台了一系列相关政策和规划。这些政策不仅为智慧城市的建设提供了有力的保障，也推动了智慧城市行业的快速发展。随着智慧城市建设的不断推进，行业标准和规范也在逐步完善。这将有助于规范市场秩序，提升行业技术水平和服务质量，推动智慧城市行业的健康发展。

④跨界合作与生态构建

智慧城市的建设需要政府、企业、社会等多方面的共同参与和协作。通过跨界合作，可以实现技术、资金、人才等资源的共享和互补，推动智慧城市建设的快速发展。智慧城市的发展需要构建一个完整的生态系统，包括硬件供应商、软件开发商、系统集成商、运营商等多个环节。通过构建生态系统，可以

实现产业链的上下游协同和共赢发展，推动智慧城市行业的可持续发展。

⑤数据安全和隐私保护

随着智慧城市建设的深入推进，数据安全和隐私保护问题日益凸显。因此，加强数据安全和隐私保护成为智慧城市发展的重要趋势之一。通过采用先进的数据加密、访问控制、身份认证等技术手段，可以确保智慧城市数据的安全性和隐私性。同时，建立健全的数据安全管理体系和应急响应机制也是保障数据安全的重要措施。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2018 年首次取得上海市“专精特新”中小企业认定，并分别于 2020 年、2023 年通过复核认定，有效期三年； 2、公司于 2022 年 7 月首次取得国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期三年。 3、公司于 2014 年首次取得高新技术企业认定，并分别于 2017 年、2020 年、2023 年复审通过，最新高新企业证书编号：GR202331002908，有效期三年； 4、全资子公司中电燃帝于 2023 年 12 月 8 日首次取得高新技术企业认定，高新企业证书编号：GR202333005466，有效期三年。

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	86,899,813.95	119,245,701.13	-27.13%
毛利率%	16.91%	17.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,467,650.49	-5,809,079.72	-97.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,002,736.89	-6,129,172.91	-95.83%
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）	-5.38%	-2.64%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.63%	-2.78%	-
基本每股收益	-0.2240634	-0.1135936	-97.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	447,142,931.54	543,494,809.85	-17.73%

负债总计	239,352,294.64	324,236,607.60	-26.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,550,008.72	219,017,659.21	-5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.055295	4.279360	-5.24%
资产负债率%（母公司）	56.84%	62.16%	-
资产负债率%（合并）	53.53%	59.66%	-
流动比率	1.64	1.50	-
利息保障倍数	-75.13	-15.15	-
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	-19,364,959.10	232,210.07	-8,439.41%
应收账款周转率	0.26	0.42	-
存货周转率	0.57	0.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.73%	-0.75%	-
营业收入增长率%	-27.13%	-4.35%	-
净利润增长率%	-97.25%	36.17%	-

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	11,205,694.38	2.51%	16,587,849.22	3.05%	-32.45%
应收票据	1,800,000.00	0.40%	160,797.93	0.03%	1,019.42%
应收账款	250,368,183.07	55.99%	285,448,910.56	52.52%	-12.29%
交易性金融资产	4,100,000.00	0.92%	15,500,000.00	2.85%	-73.55%
应收款项融资	41,193.78	0.01%	166,053.40	0.03%	-75.19%
预付款项	4,702,607.34	1.05%	7,548,955.82	1.39%	-37.71%
其他应收款	4,570,158.80	1.02%	5,867,669.55	1.08%	-22.11%
存货	108,629,432.91	24.29%	141,351,346.07	26.01%	-23.15%
合同资产	5,804,417.34	1.30%	10,419,340.99	1.92%	-44.29%
其他流动资产	1,747,471.70	0.39%	1,965,314.35	0.36%	-11.08%
固定资产	31,051,952.74	6.94%	32,611,192.11	6.00%	-4.78%
长期待摊费用	203,781.15	0.05%	611,343.21	0.11%	-66.67%
递延所得税资产	14,020,126.83	3.14%	11,414,666.64	2.10%	22.83%
其他非流动资产	8,897,911.50	1.99%	13,841,370.00	2.55%	-35.72%
短期借款	19,510,504.63	4.36%	10,508,186.53	1.93%	85.67%
应付票据	11,636,634.07	2.60%	32,115,059.93	5.91%	-63.77%
应付账款	111,774,979.39	25.00%	150,307,574.01	27.66%	-25.64%

合同负债	73,274,617.20	16.39%	88,344,579.48	16.25%	-17.06%
应付职工薪酬	1,968,333.19	0.44%	6,085,141.04	1.12%	-67.65%
应交税费	19,832,137.43	4.44%	25,071,904.30	4.61%	-20.90%
其他应付款	1,019,270.09	0.23%	1,013,938.09	0.19%	0.53%
其他流动负债	335,818.64	0.08%	10,790,224.22	1.99%	-96.89%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年末减少 32.45%，系公司收入下降、经营资金回流减少所致；
- 2、应收票据较上年末增加 1019.42%，系上年末应收票据余额因背书转让、余额较少所致；
- 3、交易性金融资产较上年减少 73.55%，系报告期冗余资金不多，银行理财余额减少；
- 4、应收款项融资较上年末减少 75.19%，系收取大型银行承兑汇票于报告期背书转让或到期兑付，报告期末持有减少；
- 5、预付款项较上年末减少 37.71%，系报告期内需预付购买的设备较少；
- 6、合同资产较上年末减少 44.29%，系质保金于报告期到期转列应收账款所致；
- 7、长期待摊费用较上年末减少 66.67%，系公司前期产生的装修费持续每年摊销减少；
- 8、其他非流动资产较上年末减少 35.72%，其他非流动资产是一年以上的质保金，部分于报告期内转为一年以内合同资产列示，导致报告期末较上年减少；
- 9、短期借款较上年末增加 85.67%，系公司经营周转需要，增加银行借款补充以补充经营资金。
- 10、应付票据较上年末减少 63.77%，系本期减少通过票据支付采购款所致；
- 11、应付职工薪酬较上年末减少 67.65%，主要系本期奖金计提减少所致；
- 12、其他流动负债较上年末减少 96.89%，系报告期末不作为票据核算的供应链金融产品较上年末大幅度减少所致。

（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	86,899,813.95	-	119,245,701.13	-	-27.13%
营业成本	72,201,399.32	83.09%	98,829,193.89	82.73%	-26.94%
毛利率	16.91%	-	17.12%	-	-
税金及附加	215,847.68	0.25%	238,895.83	0.20%	-9.65%
销售费用	2,455,766.60	2.83%	3,058,292.64	2.56%	-19.70%
管理费用	5,803,618.38	6.68%	6,221,967.45	5.22%	-6.72%
研发费用	7,059,680.19	8.12%	8,089,101.69	6.78%	-12.73%
财务费用	190,674.87	0.22%	417,399.58	0.35%	-54.32%
其他收益	369,788.14	0.43%	348,657.24	0.29%	6.06%
投资收益	154,443.09	0.18%	142,791.28	0.12%	8.16%
信用减值损失	-13,753,365.69	-15.83%	-7,426,237.76	6.23%	-85.20%
资产减值损失	125,104.36	0.14%	-2,168,777.65	1.82%	105.77%
营业利润	-14,131,203.19	-16.26%	-6,712,716.84	5.63%	-110.51%
营业外收入	68,793.57	0.08%	3,325.12	0.00%	1,968.90%

营业外支出	899.35	0.00%			
利润总额	-14,063,308.97	-16.18%	-6,709,391.72	5.63%	-109.61%
所得税费用	-2,595,743.62	-2.99%	-895,673.07	-0.75%	-189.81%
净利润	-11,467,565.35	-13.20%	-5,813,718.65	4.88%	-97.25%
归属于母公司所有者的净利润	-11,467,650.49	-13.20%	-5,809,079.72	4.87%	-97.41%
少数股东损益	85.14	0.00%	-4,638.93	0.00%	101.84%

项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期减少54.32%，系报告期票据贴现产生的贴现成本及手续费减少所致；
- 2、信用减值损失较上年同期增加85.20%，系应收账款计提坏账增加所致；
- 3、资产减值损失较上年同期减少105.77%，系报告期合同资产减少导致计提资产减值损失减少；
- 4、营业利润较上年同期减少110.51%，利润总额较上年同期减少109.61%，净利润较上年同期减少97.25%，系报告期收入下降及信用减值损失增加所致；
- 5、营业外收入较上年同期增加1968.90%，系报告期收回法院执行款，同时向客户收取的滞纳金所致；
- 6、所得税费用较上年同期减少189.81%，主要是递延所得税费用减少所致；
- 7、少数股东损益较上年同期增加101.84%，系报告期孙公司净利润较上年同期增加所致。

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	86,899,813.95	119,245,701.13	-27.13%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	72,201,399.32	98,829,193.89	-26.94%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
系统集成	82,097,614.32	70,344,851.99	14.32%	-28.25%	-27.33%	-1.09%
运营和维护	3,863,953.09	1,545,461.15	60.00%	21.13%	4.26%	6.47%
设计咨询	823,338.12	253,354.52	69.23%	-36.36%	-48.09%	6.96%
其他	114,908.42	57,731.66	49.76%	-65.45%	-9.23%	-31.12%
合计	86,899,813.95	72,201,399.32	16.91%	-27.13%	-26.94%	-0.21%

按区域分类分析

√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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减
西南	5,166,440.46	3,307,136.19	35.99%	-60.52%	-59.76%	-1.22%
华东	81,162,328.67	68,729,446.84	15.32%	310.77%	326.46%	-3.12%
西北				-100.00%	-100.00%	-12.23%
国内其他地区	571,044.82	164,816.29	71.14%	-94.16%	-97.72%	45.23%
合计	86,899,813.95	72,201,399.32	16.91%	-27.13%	-26.94%	-0.21%

收入构成变动的原因

- 1、报告期内公司营业收入较上年同期下降 27.13%，系统集成收入较上年同期下降 28.25%；
- 2、公司报告期设计咨询项目较上年同期收入减少 36.36%，系设计项目近年销售订单减少；
- 3、其他收入有所减少系公司承接的零星订单项目减少；
- 4、西南地区收入较上年同期减少 60.52%，主要系报告期西南地区金额较大的系统集成项目未按预期实现竣工验收，无法确认收入，导致该地区系统集成收入大幅减少；
- 5、华东地区收入较上年同期增加 310.77%，系报告期内“杭州积海半导体有限公司电力扩充工程项目”竣工验收，收入增加所致；
- 6、西北地区报告期无项目竣工验收；
- 7、国内其他地区，系公司业务重心集中在华东及西南地区。

（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	-19,364,959.10	232,210.07	-8,439.41%
投资活动产生的现金流量净额	11,500,247.73	-7,663,120.85	250.07%
筹资活动产生的现金流量净额	8,919,854.21	-5,675,938.16	257.15%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8439.41%，系报告期销售商品、提供劳务收到的现金下降所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 250.07%，系投资银行理财产品的净投入有所减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 257.15%，系公司本年借款金额增加，导致筹资活动产生的现金支出大于流入所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主要 业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州中电燃帝科技	控股 子公	软件 研发	12,000,000.00	15,535,757.37	14,052,261.16	1,174,750.02	-433,572.73

有限公司	司	和销 售					
杭州易维 智联云计 算科技有 限公司	控股 子公 司	物联 网 SaaS 云平 台服 务	10,000,000.00	11,145,241.65	3,867,306.54	5,279,030.06	180,009.49
杭州泰铭 物联科技 有限公司	控股 子公 司	物联 网相 关硬 件的 研发 和销 售	20,000,000.00	21,884,299.09	9,801,235.49	10,179,835.46	226,158.66
四川然地 科技有限 公司	控股 子公 司	西南 地区 的业 务开 拓及 运维 服务	10,000,000.00	20,087,319.27	10,578,375.39	1,095,462.08	42,459.53
杭州中电 燃帝信息 技术咨询 有限公司	控股 子公 司	软件 和信 息技 术服 务业	5,000,000.00	491,084.05	491,077.91	0.00	173.75

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
浦银理财有限 责任公司	银行理财产品	招银理财朝招 金 7007 号	3,000,000.00	0.00	自有资金
浦银理财有限 责任公司	银行理财产品	天添利进取 21 号	500,000.00	0.00	自有资金

浦银理财有限 责任公司	银行理财产品	天添利进取 21 号	600,000.00	0.00	自有资金
----------------	--------	---------------	------------	------	------

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在承担社会责任的工作中充分保护了投资者、职工、供应商等利益相关者的合法权益。

报告期内，公司严格按照相关法律法规履行披露义务，确保投资者能够及时了解公司经营状况，积极维护投资者的合法权益；公司通过业务扩展和市场开发，不断创造就业机会，持续完善人力资源、薪酬福利等相关制度，努力确保职工获得公平的薪酬福利待遇，并通过定期的培训计划和职业发展机会，努力提升职工的技能水平和职业发展空间；公司与供应商之间建立了互信互利的合作关系，实施公平的采购政策，保障供应商的权益。

同时，在推动可持续发展、助力“双碳”（碳达峰、碳中和）目标实现方面，公司投入大量研发资源，自主研发能源管理系统。该系统基于物联网、大数据、云计算等前沿技术，能够实时监测、分析和优化企业的能源消耗情况，实现能源使用的精细化管理。公司针对不同行业、不同规模企业的能源管理需求，提供定制化解决方案，通过精准的数据分析和专业咨询服务，帮助企业识别节能潜力，制定并实施有效的节能降耗措施，打造节能降碳新模式。通过能源管理系统的产品建设与推广，不仅实现了企业自身的节能减排和可持续发展，更以实际行动助力政企客户实现“双碳”目标，展现了公司在履行社会责任方面的积极主动性。

七、 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
宏观经济波动带来的公共支出减少的风险	公司所从事的智慧城市行业，其行业整体发展与国家宏观经济息息相关，具体到公司主要从事的智慧建筑、智慧政务、智慧工厂等领域，其细分领域市场发展与国家在公共建设支出、政务数字化建设支出、泛半导体行业的投资强度等宏观指标具有较强的关联度。若未来中国经济出现下行导致公共支出被动缩减或相关行业投资强度下降，则公司下游客户需求规模可能随之减少，进而影响公司的经营收入及经营业绩。
实际控制人控制风险	公司实际控制人为杨泽敏，杨泽敏通过直接持股及控制易联投资、菱柯资管，合计控制公司 93.94%的股份，并担任公司的董事长和总经理，对公司的经营发展和各项决策具有重大影响。虽然公司已建立了较为规范的公司治理结构，并制定了多项中小投资者权益保护措施，但若公司实际控制人不当行使其权利，

	则可能影响公司业务经营及损害中小投资者权益。
行业竞争加剧的风险	目前，智慧城市建设行业属于国家重点发展支持的战略新兴行业，随着创新技术的不断发展、国家政策的大力支持、基础设施的日益完善，智慧城市建设行业需求不断扩大。在市场规模迅速扩张的背景下，行业内的既有厂商持续发力，新进者也不断涌入，使得行业竞争态势进一步加剧，对公司承揽业务、综合定价都将带来一定竞争压力。若公司不能紧跟行业发展步伐，提升自身研发技术能力及服务水平，进而提升公司的核心竞争力，则公司可能无法保持与竞争对手间的竞争优势，面临经营业绩下滑的风险。
技术优势减弱及无法适应新技术的风险	公司是一家致力于为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务的高新技术企业，所处的软件和信息技术服务业具有技术密集、更新换代迅速的特点。近年来，人工智能、数字孪生、物联网等新兴信息技术的不断出现，智慧城市信息系统技术日益成熟，对公司的研发创新能力提出了更高的要求。如果公司无法保持较高的研发投入、研发方向未能有效契合产业发展方向、对核心技术的研发投入无法实现产业化收益，公司将面临技术优势减弱或无法适应新技术的风险，对公司市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。
核心技术人才流失的风险	研发技术优势是公司在智慧城市行业的核心竞争力，而核心技术人才是公司持续实现研发创新和可持续发展的根本，截至报告期末，公司拥有技术研发人员 53 人，占员工总数的 32.72%，优秀的技术人才对公司的稳健发展举足轻重。随着行业竞争格局的不断演化，头部企业对核心人才的争夺趋于激烈。若公司未来不能在研发体系、激励机制、公司文化、工作环境等方面进一步为优秀技术人才提供更好的发展平台，仍有可能面临核心技术人才流失的风险。若未能及时挖掘合适人才填补这一缺失，将影响公司研发体系稳定性及产品研发进程，进而给公司业绩带来不利影响。
劳务分包管理风险	公司在实施项目过程中，结合具体项目的施工要求、实施进度等因素，选择将项目的部分非核心、劳动密集型环节交由劳务分包商完成。该类工作分包能够满足公司业务迅速发展下迅速增长的劳务用工需求，有效降低运营成本，提高施工效率，保证公司能够将业务重心放在设计研发、项目管理等高附加值环节。 公司已建立了完善的劳务分包管理体系并严格执行。但若未来公司未能严格履行劳务分包管理职责，有效保证劳务分包服务的质量，可能会影响整体项目质量及工期，进而对公司口碑及盈利产生不利影响。
毛利率波动的风险	上年同期和本期公司主营业务毛利率分别为 17.12 %和 16.91 %，其中主要产品系统集成服务的毛利率分别为 15.41%和 14.32%，毛利率存在一定的波动。公司主营业务毛利率及系统集成服务的毛利率波动主要系不同项目间服务内容及技术要求差异较大所致。同时在招投标过程中公司也会根据项目、客户的不同情

	况判断招投标竞争形势，并在报价时选择不同策略，导致毛利率有所波动。如果未来公司经营活动受到市场环境变化或竞争加剧的影响，其毛利率可能出现进一步波动。
应收账款金额较大风险	报告期末，公司应收账款净额为 250,368,183.07 元，金额较大，占期末流动资产的比例为 63.71%，占比较高，客户回款周期较长，原因主要包括：①公司客户主要为国有总包方及大型企业客户，客户内部资金审批流程较为严格、付款流程较长；②公司部分客户为总承包商，收款情况受到总承包商与业主结算情况的影响；③部分客户因所处行业或自身情况资金较为紧张。整体而言，公司应收账款存在规模较大、账龄较长、客户回款周期较长等情况，且未来随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收发生坏账的情况，公司可能面临流动资金短缺的风险，从而导致盈利能力受到不利影响。
存货规模较大的风险	报告期末，公司存货账面价值为 108,629,432.91 元，占期末流动资产的比例为 27.64%。公司存货主要为合同履约成本，即报告期各期末，公司在尚未竣工验收的项目中已经投入的材料费、劳务费用等成本。若未来公司不能对存货进行有效的管理，或部分存货项目结转周期过长，导致营运资金占用过多，将会拉低公司整体运营效率与资产流动性，进而对公司经营业绩产生不利影响。
税收优惠政策变动的风险	报告期内，公司享受高新技术企业、小微企业优惠等税收优惠政策。如果未来国家税收政策发生变化，致使公司从事的销售不再享受国家的优惠政策，或公司无法满足相关法律法规规定的税收条件，则将导致公司税负上升，对公司业绩产生一定影响。
经营业绩下滑的风险	报告期内，公司实现营业收入 8,689.98 万元，实现归属于公司股东的净利润为-1,146.77 万元，比去年同期分别下降了 27.13%、97.41%。从公司期后订单来看，公司整体在手订单充足，但如果未来项目完工验收进度不及预期，或者后续订单承接情况有所下降，则公司业绩存在持续下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	29,151,983.47	14.03%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	29,151,983.47	14.03%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况
□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期内，无控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司申请银行授信、贷款提供担保	60,000,000.00	37,000,000.00
购买酒类	350,000.00	9,870.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本年度，公司重大关联交易系实际控制人杨泽敏先生为公司向银行借款提供最高额担保。该关联交易已于第三届董事会第十次会议、2024 年年度股东大会审议通过，上述关联交易不存在损害股东的利益，符合全体股东及公司利益，对公司的财务状况，经营成果，业务发展的完整性和独立性不会造成不利的影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 5		挂牌同时定向发	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	月 29 日		行	承诺	竞争	
其他	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	独立性承诺	承诺保证公司的人员、机构、资产、业务、财务独立	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	独立性承诺	承诺保证公司的人员、机构、资产、业务、财务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	内部规范承诺	就社保及住房公积金等内部规范事项进行承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 29 日	2024 年 12 月 31 日	挂牌同时定向发行	限售承诺	承诺于 2024 年 12 月 31 日前不减持股份	已履行完毕
其他股东	2023 年 5 月 29 日	2024 年 12 月 31 日	挂牌同时定向发行	限售承诺	承诺于 2024 年 12 月 31 日前不减持股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 29 日		挂牌同时定向发行	资金占用承诺	承诺防止占用公司资金、违规提供担保	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产	固定资产	抵押	27,053,623.81	6.05%	抵押借款、开立保函、开立票据
银行存款	货币资金	其他（保证及冻结）	102,344.74	0.02%	票据承兑保证金及冻结资金
总计	-	-	27,155,968.55	6.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述货币资金受限事项均未对公司的正常生产经营活动产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	0	0%	0	29,815,832.00	58.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	26,803,332.00	52.37%
	董事、监事、高管	0	0%	0	12,500.00	0.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,180,000.00	100.00%	0	21,364,168.00	41.74%
	其中：控股股东、实际控制人	38,080,000.00	74.40%	0	21,276,668.00	41.57%
	董事、监事、高管	100,000.00	0.20%	0	87,500.00	0.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,180,000.00	—	0	51,180,000.00	—
普通股股东人数		6				

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	杭州易联实业投资有限公司	25,480,000.00	0	25,480,000.00	49.79%	8,493,334.00	16,986,666.00	0	0

	公司								
2	杨泽敏	12,600,000.00	0	12,600,000.00	24.62%	9,450,000.00	3,150,000.00	0	0
3	上海菱柯资产管理有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	19.54%	3,333,334.00	6,666,666.00	0	0
4	长兴泰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	0	3,000,000.00	5.86%	0	3,000,000.00	0	0
5	章晓峻	50,000.00	0	50,000.00	0.10%	50,000.00	0	0	0
6	梁伟军	50,000.00	0	50,000.00	0.10%	37,500.00	12,500.00	0	0
合计		51,180,000.00	-	51,180,000.00	100%	21,364,168.00	29,815,832.00	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

杨泽敏为公司实际控制人，亦为公司控股股东易联投资及股东菱柯资管的控股股东和实际控制人。同时，章晓峻、梁伟军亦为菱柯资管的股东。2025 年 1 月，章晓峻将其持有的菱柯资管股份转让后不再为菱柯资管的股东。

除此之外，公司股东之间不存在《公司法》《证券法》等法律法规规定的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司名称：杭州易联实业投资有限公司
统一社会信用代码：91330108721060636W
法定代表人：杨泽敏
成立日期：2000 年 4 月 10 日
注册资本：35,000,000 元

公司住所：浙江省杭州市拱墅区绿地运河商务中心 5 幢 616 室
报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

姓名：杨泽敏

国籍：中国

学历：高中

是否拥有境外居留权：否

职业经历：1993 年 6 月至 1996 年 6 月，任杭州西子科教用品经营部经理；1994 年 7 月至 1998 年 3 月，任浙江方博计算机有限公司经理；1998 年 4 月至 2000 年 3 月，任浙江浙租方博信息工程有限公司总经理；2000 年 4 月至 2004 年 5 月，任易联数码总经理；2004 年 6 月至 2005 年 8 月，任江苏中电电子工程有限公司董事长；2005 年 8 月至 2016 年 10 月，任中电有限董事长、总经理；2016 年 11 月至今，任上海中电董事长、总经理；现任易联投资执行董事、菱柯资管执行董事、上海中电董事长兼总经理、然地控股有限公司执行董事、杭州然地电子商务有限公司执行董事、中电燃帝执行董事兼总经理、宁波保税区博钰国际贸易有限公司监事、杭州电子科技大学信息工程学院客座教授。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
杨泽敏	董事长兼总经理	男	1968年10月	2022年11月1日	2025年10月31日	12,600,000.00	0	12,600,000.00	24.62%
梁伟军	董事兼副总经理	男	1972年1月	2022年11月1日	2025年10月31日	50,000.00	0	50,000.00	0.10%
戴茂余	董事	男	1964年7月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
孟庆辉	董事	男	1994年5月	2025年2月6日	2025年10月31日	0	0	0	0%
张伟	董事	女	1982年4月	2024年2月19日	2025年10月31日	0	0	0	0%
张伟	董事会秘书	女	1982年4月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
徐振滔	监事会主席	男	1979年8月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
黄琪	监事	女	1983年11月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
焦亚	职工代表监事	女	1980年5月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
李萍	财务负责人	女	1972年12月	2024年1月29日	2025年10月31日	0	0	0	0%

章晓峻	原董事	男	1978年3月	2022年11月1日	2025年2月6日	50,000.00	0	50,000.00	0.10%
-----	-----	---	---------	------------	-----------	-----------	---	-----------	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理杨泽敏为公司实际控制人，亦为公司控股股东易联投资及股东菱柯资管的控股股东和实际控制人。同时，公司董事、监事、高级管理人员中梁伟军、徐振滔、黄琪、焦亚、张伟、李萍、孟庆辉均为菱柯资管的股东。原董事章晓峻曾为菱柯资管股东，离职后已出让菱柯资管股权，不再为菱柯资管股东。

除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间，以及上述人员与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
章晓峻	董事	离任	-	个人原因辞职
孟庆辉	-	新任	董事	补选

报告期内董事变化情况：

本公司董事会于 2024 年 11 月 21 日收到董事章晓峻递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起不再担任董事职务。2025 年 2 月 6 日，经公司 2025 年第一届临时股东大会审议通过，同意补选孟庆辉为公司第三届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

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

孟庆辉，男，1994 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2016 年 8 月至 2018 年 4 月，任报喜鸟控股股份有限公司软件工程师；2018 年 5 月至 2019 年 10 月，任浙江致一科技股份有限公司技术经理；2019 年 10 月至今，历任上海中电电子系统科技股份有限公司系统架构师、前端开发部经理、研发中心副总监。2025 年 2 月至今，任公司董事。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	23	6	3	26
销售人员	16	3	3	16

财务人员	7	0	1	6
研发人员	66	0	13	53
运营人员	69	2	10	61
员工总计	181	11	30	162

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一） 1.	11,205,694.38	16,587,849.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一） 2.	4,100,000.00	15,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一） 3.	1,800,000.00	160,797.93
应收账款	五、（一） 4.	250,368,183.07	285,448,910.56
应收款项融资	五、（一） 5.	41,193.78	166,053.40
预付款项	五、（一） 6.	4,702,607.34	7,548,955.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一） 7.	4,570,158.80	5,867,669.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一） 8.	108,629,432.91	141,351,346.07
其中：数据资源			
合同资产	五、（一） 9.	5,804,417.34	10,419,340.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一） 10.	1,747,471.70	1,965,314.35
流动资产合计		392,969,159.32	485,016,237.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（一） 11.	31,051,952.74	32,611,192.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一） 12.	203,781.15	611,343.21
递延所得税资产	五、（一） 13.	14,020,126.83	11,414,666.64
其他非流动资产	五、（一） 14.	8,897,911.50	13,841,370.00
非流动资产合计		54,173,772.22	58,478,571.96
资产总计		447,142,931.54	543,494,809.85
流动负债：			
短期借款	五、（一） 16.	19,510,504.63	10,508,186.53
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	五、（一） 17.	11,636,634.07	32,115,059.93
应付账款	五、（一） 18.	111,774,979.39	150,307,574.01
预收款项			
合同负债	五、（一） 19.	73,274,617.20	88,344,579.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一） 20.	1,968,333.19	6,085,141.04
应交税费	五、（一） 21.	19,832,137.43	25,071,904.30
其他应付款	五、（一） 22.	1,019,270.09	1,013,938.09
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			
其他流动负债	五、（一） 23.	335,818.64	10,790,224.22
流动负债合计		239,352,294.64	324,236,607.60
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			
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		239,352,294.64	324,236,607.60
所有者权益：			
股本	五、（一）24.	51,180,000.00	51,180,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）25.	18,562,954.34	18,562,954.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）26.	18,436,089.50	18,436,089.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）27.	119,370,964.88	130,838,615.37
归属于母公司所有者权益合计		207,550,008.72	219,017,659.21
少数股东权益		240,628.18	240,543.04
所有者权益合计		207,790,636.90	219,258,202.25
负债和所有者权益合计		447,142,931.54	543,494,809.85

法定代表人：杨泽敏

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,181,897.76	13,937,591.37
交易性金融资产		3,000,000.00	14,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,800,000.00	160,797.93
应收账款	十六、（一）1.	250,617,702.80	283,939,187.68
应收款项融资		41,193.78	166,053.40
预付款项		4,747,709.28	7,596,717.31

其他应收款	十六、（一）2.	5,301,161.12	7,358,779.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		104,166,443.40	135,123,569.17
其中：数据资源			
合同资产		5,500,434.41	10,345,147.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,441,634.85	1,657,820.86
流动资产合计		385,798,177.40	474,785,664.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）3.	21,434,565.03	21,434,565.03
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		26,050,618.05	27,475,705.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		203,781.15	611,343.21
递延所得税资产		13,229,666.69	10,621,488.20
其他非流动资产		8,897,911.50	13,537,387.07
非流动资产合计		69,816,542.42	73,680,489.14
资产总计		455,614,719.82	548,466,153.59
流动负债：			
短期借款		19,510,504.63	10,508,186.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,801,351.82	42,740,134.93
应付账款		123,184,926.12	161,643,038.44
预收款项			
合同负债		67,606,411.75	82,610,200.92
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,727,439.69	5,819,477.04
应交税费		17,778,367.92	23,085,749.61
其他应付款		17,079,607.94	14,474,975.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		291,017.04	40,785.59
流动负债合计		258,979,626.91	340,922,549.00
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		258,979,626.91	340,922,549.00
所有者权益：			
股本		51,180,000.00	51,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,964,709.58	17,964,709.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,436,089.50	18,436,089.50
一般风险准备			
未分配利润		109,054,293.83	119,962,805.51
所有者权益合计		196,635,092.91	207,543,604.59
负债和所有者权益合计		455,614,719.82	548,466,153.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		86,899,813.95	119,245,701.13
其中：营业收入	五、（二） 1.	86,899,813.95	119,245,701.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,926,987.04	116,854,851.08
其中：营业成本	五、（二） 1.	72,201,399.32	98,829,193.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二） 2.	215,847.68	238,895.83
销售费用	五、（二） 3.	2,455,766.60	3,058,292.64
管理费用	五、（二） 4.	5,803,618.38	6,221,967.45
研发费用	五、（二） 5.	7,059,680.19	8,089,101.69
财务费用	五、（二） 6.	190,674.87	417,399.58
其中：利息费用	五、（二） 6.	184,721.34	415,490.21
利息收入	五、（二） 6.	26,095.03	189,135.68
加：其他收益	五、（二） 7.	369,788.14	348,657.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 8.	154,443.09	142,791.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 9.	-13,753,365.69	-7,426,237.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 10.	125,104.36	-2,168,777.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,131,203.19	-6,712,716.84
加：营业外收入	五、（二） 11.	68,793.57	3,325.12
减：营业外支出	五、（二） 12.	899.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,063,308.97	-6,709,391.72
减：所得税费用	五、（二） 13.	-2,595,743.62	-895,673.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,467,565.35	-5,813,718.65
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)		-11,467,565.35	-5,813,718.65
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)		85.14	-4,638.93
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,467,650.49	-5,809,079.72
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,467,565.35	-5,813,718.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,467,650.49	-5,809,079.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		85.14	-4,638.93
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.22	-0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.22	-0.11

法定代表人：杨泽敏

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、(二) 1.	86,784,905.53	118,745,553.37
减：营业成本	十六、(二) 1.	72,756,601.28	102,447,983.91

税金及附加		201,319.79	197,067.10
销售费用		2,455,766.60	3,007,656.31
管理费用		5,336,337.47	5,707,183.93
研发费用	十六、(二) 2.	6,003,992.43	7,145,783.22
财务费用		190,534.07	418,743.86
其中：利息费用		184,721.34	415,490.21
利息收入		25,065.28	185,837.95
加：其他收益		67,431.52	171,507.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(二) 3.	145,528.08	118,505.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-13,754,775.25	-7,211,595.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		116,860.66	-2,168,777.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,584,601.10	-9,269,224.07
加：营业外收入		68,792.56	3,324.93
减：营业外支出		881.63	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,516,690.17	-9,265,899.14
减：所得税费用		-2,608,178.49	-1,339,586.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,908,511.68	-7,926,312.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,908,511.68	-7,926,312.55
（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		-10,908,511.68	-7,926,312.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		80,473,029.96	121,114,739.13
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
代理买卖证券收到的现金净额		-	
收到的税费返还		344,551.64	356,290.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.(1)	7,673,854.57	3,672,014.60
经营活动现金流入小计		88,491,436.17	125,143,044.36
购买商品、接受劳务支付的现金		85,597,391.35	91,582,155.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,841,859.70	23,561,491.32
支付的各项税费		1,389,386.14	1,808,802.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.(2)	4,027,758.08	7,958,384.66
经营活动现金流出小计		107,856,395.27	124,910,834.29
经营活动产生的现金流量净额		-19,364,959.10	232,210.07

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(三)1.(1)	84,000,000.00	69,000,000.00
取得投资收益收到的现金		156,099.73	463,560.14
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		84,156,099.73	69,463,560.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,852.00	126,680.99
投资支付的现金	五、(三)1.(2)	72,600,000.00	77,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,655,852.00	77,126,680.99
投资活动产生的现金流量净额		11,500,247.73	-7,663,120.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	245,000.00
取得借款收到的现金		18,500,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)2.(3)	101,646.04	
筹资活动现金流入小计		18,601,646.04	11,745,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,791.83	420,938.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)2.(4)	-	
筹资活动现金流出小计		9,681,791.83	17,420,938.16
筹资活动产生的现金流量净额		8,919,854.21	-5,675,938.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,055,142.84	-13,106,848.94
加：期初现金及现金等价物余额		10,048,206.80	21,549,146.29
六、期末现金及现金等价物余额		11,103,349.64	8,442,297.35

法定代表人：杨泽敏

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		86,973,752.32	127,060,800.62
收到的税费返还		325,831.56	297,661.06

收到其他与经营活动有关的现金		11,526,032.86	11,773,241.51
经营活动现金流入小计		98,825,616.74	139,131,703.19
购买商品、接受劳务支付的现金		96,369,050.61	104,549,470.37
支付给职工以及为职工支付的现金		15,460,614.63	21,976,322.60
支付的各项税费		1,193,578.21	1,129,650.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,686,151.51	8,765,550.65
经营活动现金流出小计		117,709,394.96	136,420,993.82
经营活动产生的现金流量净额		-18,883,778.22	2,710,709.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		83,000,000.00	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金		145,528.08	439,274.70
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		83,145,528.08	62,439,274.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-0.00	126,681.00
投资支付的现金		71,500,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,500,000.00	70,126,681.00
投资活动产生的现金流量净额		11,645,528.08	-7,687,406.30
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		18,500,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		101,646.04	
筹资活动现金流入小计		18,601,646.04	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,791.83	420,938.16
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		9,681,791.83	17,420,938.16
筹资活动产生的现金流量净额		8,919,854.21	-5,920,938.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,681,604.07	-10,897,635.09
加：期初现金及现金等价物余额		7,397,948.95	17,177,083.44
六、期末现金及现金等价物余额		9,079,553.02	6,279,448.35

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三、(三十)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

上海中电电子系统科技股份有限公司
财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海中电电子系统科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海中电电子系统工程有限公司，上海中电电子系统工程有限公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 11 月 7 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310105779753697E 的营业执照。注册资本 5,118.00 万元，股份总数 5,118.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为电子科技领域内的技术开发，电子工程、机电设备工程、安全技术防范工程的施工，勘察设计，系统集成，建筑智能化建设工程专业施工，城市及道路照明建设工程专业施工。提供的产品和劳务主要有：系统集成、系统维护、商品销售和设计咨询。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 26 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五（一）3（2）	金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4（2）	金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的核销应收账款	五（一）4（4）	金额超过资产总额 0.5%的项目

重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）18（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）19（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）22（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的投资活动现金流量	五（三）1	金额超过资产总额的 10%确定
重要的子公司	七（一）2	公司将资产总额/收入总额/利润总额任意一项超过合并总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计

量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活

跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收大型银行承兑汇票	票据类型	
应收非大型银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收非大型银行承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合		
其他非流动资产——未到期质保金组合		

应收票据计提坏账的确认标准及说明：15 家大型商业银行（工商、农业、建设、中国、邮储、交通、招商、浦发、中信、光大、华夏、民生、平安、兴业、浙商）承兑的银行承兑汇票不计提坏账准备，其余银行及财务公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票按照预期信用损失率计提坏账准备。

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	非大型银行承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	应收账款 预期信用损失率 (%)	未到期质保金 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00

账 龄	非大型银行承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	应收账款 预期信用损失率 (%)	未到期质保金 预期信用损失率 (%)
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

[注] 应收非大型银行承兑汇票的账龄按照票据出票日期来计算账龄，应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

本公司存货主要为合同履约成本。

存货在取得时按实际成本计价，发出存货采用个别计价法。

存货的可变现净值按存货的估计售价减去至竣工验收时估计将要发生的成本费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，以前减计存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

对于合同履约成本，账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得前述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定

初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明

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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认

为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单

独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司业务主要包括系统集成、运营与维护服务和设计咨询等。各类业务确认的具体方法如下：

系统集成属于在某一时点履行的履约义务。系统集成业务收入确认的具体时点为完成设备安装、调试及系统试运行且经客户验收合格时确认收入。

运营和维护业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

设计咨询属于在某一时点履行的履约义务。设计咨询业务包括详细设计和配合施工及验收两个履约义务，收入确认的具体时点分别为提交详细设计文件并经客户确认时确认截至该节点的收入，在项目竣工验收并经客户确认时将剩余合同金额确认收入。

（二十四）合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司

能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥

有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2024 年半年度利润表项目		
营业成本	176,081.15	
销售费用	-176,081.15	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	简称	所得税税率
本公司	--	15%
杭州中电燃帝科技有限公司	中电燃帝公司	20%
杭州易维智联云计算科技有限公司	易维智联公司	20%
杭州泰铭物联科技有限公司	泰铭物联公司	20%
四川然地科技有限公司	四川然地公司	20%
杭州中电燃帝信息技术咨询有限公司	中电燃帝信息公司	20%

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

本公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业资格认定，高新技术企业证书编号为 GR202331002908，优

惠期限为 2023 年至 2025 年，故本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 小微企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（〔2023〕第 6 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（〔2022〕第 13 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，子公司中电燃帝公司、易维智联公司、泰铭物联公司、四川然地公司及孙公司中电燃帝信息公司符合小型微利企业标准，本期年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 软件产品税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕第 100 号），中电燃帝公司销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	395. 55	395. 55
银行存款	11, 137, 945. 51	10, 082, 802. 67
其他货币资金	67, 353. 32	6, 504, 651. 00
合 计	11, 205, 694. 38	16, 587, 849. 22

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	4, 100, 000. 00	15, 500, 000. 00
其中：银行理财	4, 100, 000. 00	15, 500, 000. 00
合 计	4, 100, 000. 00	15, 500, 000. 00

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1, 800, 000. 00	160, 797. 93
合 计	1, 800, 000. 00	160, 797. 93

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	119,720.00	5.65	119,720.00	100.00	
其中：商业承兑汇票	119,720.00	5.65	119,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,000,000.00	94.35	200,000.00	10.00	1,800,000.00
其中：商业承兑汇票	2,000,000.00	94.35	200,000.00	10.00	1,800,000.00
合 计	2,119,720.00	100.00	319,720.00	15.08	1,800,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	119,720.00	40.12	119,720.00	100.00	
其中：商业承兑汇票	119,720.00	40.12	119,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	178,664.37	59.88	17,866.44	10.00	160,797.93
其中：商业承兑汇票	178,664.37	59.88	17,866.44	10.00	160,797.93
合 计	298,384.37	100.00	137,586.44	46.11	160,797.93

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,000,000.00	200,000.00	10.00
小 计	2,000,000.00	200,000.00	10.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	119,720.00					119,720.00
按组合计提坏账准备	17,866.44	182,133.56				200,000.00

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
合 计	137,586.44	182,133.56				319,720.00

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 公司本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	94,902,245.62	123,773,625.62
1-2 年	120,876,895.03	125,487,386.58
2-3 年	20,512,607.17	46,052,536.58
3-4 年	68,985,755.36	37,308,596.22
4-5 年	12,256,076.74	8,026,849.32
5 年以上	8,537,424.39	8,138,694.96
账面余额合计	326,071,004.31	348,787,689.28
减：坏账准备	75,702,821.24	63,338,778.72
账面价值合计	250,368,183.07	285,448,910.56

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,057,927.54	7.07	16,489,799.42	71.51	6,568,128.12
按组合计提坏账准备	303,013,076.77	92.93	59,213,021.82	19.54	243,800,054.95
合 计	326,071,004.31	100.00	75,702,821.24	23.22	250,368,183.07

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,077,927.54	6.62	16,509,799.42	71.54	6,568,128.12
按组合计提坏账准备	325,709,761.74	93.38	46,828,979.30	14.38	278,880,782.44
合 计	348,787,689.28	100.00	63,338,778.72	18.16	285,448,910.56

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
成都国芯智能制造有限公司	14,595,840.26	8,027,712.14	14,595,840.26	8,027,712.14	55.00	客户资金紧张
广州万达文化旅游城投资有限公司	3,796,849.51	3,796,849.51	3,796,849.51	3,796,849.51	100.00	预期难以收回 (票据逾期)
江苏南通二建集团有限公司	3,015,429.77	3,015,429.77	3,015,429.77	3,015,429.77	100.00	预期难以收回 (诉讼)
小 计	21,408,119.54	14,839,991.42	21,408,119.54	14,839,991.42		

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,902,245.62	4,745,112.28	5.00
1-2 年	120,876,895.03	12,087,689.51	10.00
2-3 年	20,323,907.17	4,064,781.43	20.00
3-4 年	53,673,767.1	26,836,883.56	50.00
4-5 年	8,788,534.04	7,030,827.23	80.00
5 年以上	4,447,727.81	4,447,727.81	100.00
小 计	303,013,076.77	59,213,021.82	19.54

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,509,799.42		20,000.00			16,489,799.42
按组合计提坏账准备	46,828,979.30	12,384,042.52				59,213,021.82
合 计	63,338,778.72	12,384,042.52	20,000.00			75,702,821.24

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
贵阳海宇房地产开发有限公司	20,000.00		本期部分回款	预期难以收回(诉讼)
小 计	20,000.00			

(4) 本期无重要的应收账款核销

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
中国电子系统工程第二建设有限公司	38,372,208.08	1,187,530.73	39,559,738.81	11.5	4,222,800.97
成都建工集团有限公司	36,876,328.23	925,974.62	37,802,302.85	10.99	5,433,269.81
浙江大东吴集团建设有限公司	29,729,865.85	1,206,599.74	30,936,465.59	8.99	1,607,153.26
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	25,062,269.71	4,104,604.75	29,166,874.46	8.48	6,190,755.07
四川华体照明科技股份有限公司	19,854,999.65	2,426,324.84	22,281,324.49	6.48	7,660,662.25
小 计	149,895,671.52	9,851,034.68	159,746,706.20	46.43	25,114,641.36

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
大型银行承兑汇票	41,193.78	166,053.40
合 计	41,193.78	166,053.40

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	41,193.78	100.00			41,193.78
其中：大型银行承兑汇票	41,193.78	100.00			41,193.78
合 计	41,193.78	100.00			41,193.78

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	166,053.40	100.00			166,053.40
其中：大型银行承兑汇票	166,053.40	100.00			166,053.40
合 计	166,053.40	100.00			166,053.40

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
大型银行承兑汇票	41,193.78		
小 计	41,193.78		

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
大型银行承兑汇票	6,376,057.77	
小 计	6,376,057.77	

大型银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 本期无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,811,022.97	59.78		2,811,022.97	5,883,842.32	77.94		5,883,842.32
1-2 年	443,511.84	9.43		443,511.84	531,716.01	7.04		531,716.01
2-3 年	314,675.04	6.69		314,675.04	1,122,294.49	14.87		1,122,294.49
3 年以上	1,133,397.49	24.10		1,133,397.49	11,103.00	0.15		11,103.00
合 计	4,702,607.34	100.00		4,702,607.34	7,548,955.82	100.00		7,548,955.82

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
杭州不茫科技有限公司	1,148,982.30	24.43
重庆首安科技发展有限公司	894,685.00	19.03
江苏金智教育信息股份有限公司	620,176.99	13.19
成都辛格信息技术有限公司	281,402.00	5.98
四川中恒锦泰科技有限公司	219,486.49	4.67
小 计	3,164,732.78	67.30

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,304,293.70	7,346,283.70
备用金	161,550.66	195,032.20
其他	271,261.87	286,111.47
账面余额合计	7,737,106.23	7,827,427.37
减：坏账准备	3,166,947.43	1,959,757.82
账面价值合计	4,570,158.80	5,867,669.55

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	304,969.33	539,359.16
1-2 年	199,462.51	3,509,118.48
2-3 年	3,501,958.36	2,511,703.29
3-4 年	2,508,469.59	225,600.98
4-5 年	225,600.98	374,543.00
5 年以上	996,645.46	667,102.46
账面余额合计	7,737,106.23	7,827,427.37
减：坏账准备	3,166,947.43	1,959,757.82
账面价值合计	4,570,158.80	5,867,669.55

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,737,106.23	100.00	3,166,947.43	40.93	4,570,158.80
合 计	7,737,106.23	100.00	3,166,947.43	40.93	4,570,158.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,827,427.37	100.00	1,959,757.82	25.04	5,867,669.55
合 计	7,827,427.37	100.00	1,959,757.82	25.04	5,867,669.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,737,106.23	3,166,947.43	40.93
其中：1 年以内	304,969.33	15,248.47	5.00
1-2 年	199,462.51	19,946.25	10.00
2-3 年	3,501,958.36	700,391.67	20.00
3-4 年	2,508,469.59	1,254,234.80	50.00
4-5 年	225,600.98	180,480.78	80.00
5 年以上	996,645.46	996,645.46	100.00
小 计	7,737,106.23	3,166,947.43	40.93

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	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）	
	预期信用损失			
期初数	26,967.96	350,911.85	1,581,878.01	1,959,757.82
期初数在本期	——	——	——	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信	
--转入第二阶段	-9,973.13	9,973.13		
--转入第三阶段		-350,195.84	350,195.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,746.36	9,257.11	1,199,678.86	1,207,189.61
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,248.47	19,946.25	3,131,752.71	3,166,947.43
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	43.30	40.93

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
倍智智能数据运营有限公司	押金保证金	2,020,062.84	2-3 年	26.11	404,012.57
联通(四川)产业互联网有限公司	押金保证金	1,895,185.35	3-4 年	24.49	947,592.68
四川倍智数能信息工程有限公司	押金保证金	1,116,113.86	2-3 年	14.43	223,222.77
江苏省江宁监狱	押金保证金	323,987.00	5 年以上	4.19	323,987.00
中铁建工集团有限公司	押金保证金	234,579.39	3-4 年	3.03	117,289.70
小 计		5,589,928.44		72.25	2,016,104.72

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	228,776.43		228,776.43
在产品	97,399.71		97,399.71
库存商品	1,412,476.15		1,412,476.15

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本-系统集成	105,746,924.96	1,561,181.37	104,185,743.59
合同履约成本-设计咨询	2,705,037.03		2,705,037.03
合 计	110,190,614.28	1,561,181.37	108,629,432.91

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	230,528.08		230,528.08
在产品	97,817.66		97,817.66
库存商品	597,880.72		597,880.72
合同履约成本-系统集成	139,207,074.46	1,561,181.37	137,645,893.09
合同履约成本-设计咨询	2,779,226.52		2,779,226.52
合 计	142,912,527.44	1,561,181.37	141,351,346.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本-系统集成	1,561,181.37					1,561,181.37
合 计	1,561,181.37					1,561,181.37

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
合同履约成本-系统集成	相关合同形成的合同履约成本估计可结算金额减去至结算将要发生的成本、估计的费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,865,761.99	1,061,344.65	5,804,417.34
合 计	6,865,761.99	1,061,344.65	5,804,417.34

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	12,300,778.58	1,881,437.59	10,419,340.99
合 计	12,300,778.58	1,881,437.59	10,419,340.99

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	6,865,761.99	100.00	1,061,344.65	15.46	5,804,417.34
合 计	6,865,761.99	100.00	1,061,344.65	15.46	5,804,417.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	12,300,778.58	100.00	1,881,437.59	15.30	10,419,340.99
合 计	12,300,778.58	100.00	1,881,437.59	15.30	10,419,340.99

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,865,761.99	1,061,344.65	15.46
小 计	6,865,761.99	1,061,344.65	15.46

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,881,437.59	-820,092.94				1,061,344.65
合 计	1,881,437.59	-820,092.94				1,061,344.65

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	1,441,634.85		1,441,634.85	1,657,820.86		1,657,820.86
待抵扣进项税	305,836.85		305,836.85	307,493.49		307,493.49
合 计	1,747,471.70		1,747,471.70	1,965,314.35		1,965,314.35

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	55,377,814.99	3,178,367.87	2,248,280.45	60,804,463.31
本期增加金额		53,344.04		53,344.04
1) 购置		53,344.04		53,344.04
本期减少金额		17,632.66		17,632.66
1) 处置或报废		17,632.66		17,632.66
期末数	55,377,814.99	3,214,079.25	2,248,280.45	60,840,174.69
累计折旧				
期初数	24,140,276.08	2,431,081.70	1,621,913.42	28,193,271.20
本期增加金额	1,327,413.30	139,561.97	144,726.51	1,611,701.78
1) 计提	1,327,413.30	139,561.97	144,726.51	1,611,701.78
本期减少金额		16,751.03		16,751.03
1) 处置或报废		16,751.03		16,751.03
期末数	25,467,689.38	2,553,892.64	1,766,639.93	29,788,221.95
账面价值				
期末账面价值	29,910,125.61	660,186.61	481,640.52	31,051,952.74
期初账面价值	31,237,538.91	747,286.17	626,367.03	32,611,192.11

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	611,343.21		407,562.06		203,781.15
合 计	611,343.21		407,562.06		203,781.15

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	75,702,821.24	11,427,116.90	63,338,778.72	9,572,678.36
存货跌价准备	1,561,181.37	234,177.21	1,561,181.37	234,177.21
其他非流动资产坏账准备	2,219,023.15	332,853.47	1,524,034.57	230,205.10
合同资产坏账准备	1,061,344.65	160,801.61	1,881,437.59	283,040.01
应收票据坏账准备	319,720.00	47,958.00	137,586.44	20,637.97
可弥补亏损	10,192,146.43	1,741,374.24	3,598,507.96	588,650.89
未实现内部损益	505,635.99	75,845.40	3,235,180.64	485,277.10
合 计	91,561,872.83	14,020,126.83	75,276,707.29	11,414,666.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	3,166,947.43	1,959,757.82
可抵扣亏损	8,922.09	9,095.84
合 计	3,175,869.52	1,968,853.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2026 年		
2027 年		
2028 年		
2029 年	8,922.09	9,095.84
合 计	8,922.09	9,095.84

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,116,934.65	2,219,023.15	8,897,911.50
合 计	11,116,934.65	2,219,023.15	8,897,911.50

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	15,365,404.57	1,524,034.57	13,841,370.00
合 计	15,365,404.57	1,524,034.57	13,841,370.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,116,934.65	2,219,023.15	8,897,911.50
小 计	11,116,934.65	2,219,023.15	8,897,911.50

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,365,404.57	1,524,034.57	13,841,370.00
小 计	15,365,404.57	1,524,034.57	13,841,370.00

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,116,934.65	100.00	2,219,023.15	19.96	8,897,911.50
合 计	11,116,934.65	100.00	2,219,023.15	19.96	8,897,911.50

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	15,365,404.57	100.00	1,524,034.57	9.92	13,841,370.00
合 计	15,365,404.57	100.00	1,524,034.57	9.92	13,841,370.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,116,934.65	2,219,023.15	19.96
小 计	11,116,934.65	2,219,023.15	19.96

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,524,034.57	694,988.58				2,219,023.15
合 计	1,524,034.57	694,988.58				2,219,023.15

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	102,344.74	102,344.74	保证及冻结	票据承兑保证金及冻结资金
固定资产	50,540,441.61	27,053,623.81	抵押	抵押借款、开立保函、开立票据
合 计	50,642,786.35	27,155,968.55		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,539,642.42	6,539,642.42	保证及冻结	票据承兑保证金及冻结资金
固定资产	50,540,441.61	28,265,122.24	抵押	抵押借款、开立保函、开立票据
合 计	57,080,084.03	34,804,764.66		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	7,500,000.00	5,500,000.00
抵押借款	9,000,000.00	4,000,000.00

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息	10,504.63	8,186.53
合 计	19,510,504.63	10,508,186.53

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	305,885.00	3,187,754.19
银行承兑汇票	11,330,749.07	28,927,305.74
合 计	11,636,634.07	32,115,059.93

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	78,386,537.60	108,677,674.82
劳务费	33,151,685.19	41,597,890.98
其他	236,756.60	32,008.21
合 计	111,774,979.39	150,307,574.01

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天津市中力神盾电子科技有限公司	4,467,217.13	项目甲方回款较慢导致公司未支付供应商货款
小 计	4,467,217.13	

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	73,274,617.20	88,344,579.48
合 计	73,274,617.20	88,344,579.48

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股	14,229,926.68	项目暂未验收

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
份有限公司		
浩德科技股份有限公司	9,132,464.54	项目暂未验收
小 计	23,362,391.22	

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,738,667.56	13,133,576.76	17,014,998.96	1,857,245.36
离职后福利—设定提存计划	130,173.48	1,111,315.39	1,130,401.04	111,087.83
辞退福利	216,300.00	457,550.00	673,850.00	
合 计	6,085,141.04	14,702,442.15	18,819,250.00	1,968,333.19

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,627,967.42	11,442,378.67	15,285,165.84	1,785,180.25
职工福利费		349,599.85	349,599.85	
社会保险费	78,976.46	639,542.54	647,415.89	71,103.11
其中：医疗保险费	77,267.21	583,155.8	594,905.53	65,517.48
工伤保险费	1,748.43	32,720.16	32,518.58	1,950.01
生育保险费	-39.18	23,666.58	19,991.78	3,635.62
住房公积金	263.00	661,767.00	662,004.00	26.00
工会经费和职工教育经费	31,460.68	40,288.70	70,813.38	936.00
小 计	5,738,667.56	13,133,576.76	17,014,998.96	1,857,245.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	126,042.28	1,079,849.92	1,094,370.44	111,521.76
失业保险费	4,131.20	31,465.47	36,030.60	-433.93
小 计	130,173.48	1,111,315.39	1,130,401.04	111,087.83

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	19,770,835.73	24,656,731.85
房产税	22,107.48	244,266.14
企业所得税	15,548.94	113,570.20
代扣代缴个人所得税	23,413.05	55,786.75
土地使用税	232.23	1,272.23
城市维护建设税		161.66
教育费附加		69.28
地方教育附加		46.19
合 计	19,832,137.43	25,071,904.30

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	689,648.92	689,648.92
物业维修基金	229,207.40	229,207.40
其他	100,413.77	95,081.77
合 计	1,019,270.09	1,013,938.09

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期未终止确认的应收债权凭证		10,704,980.00
待转销项税额	335,818.64	85,244.22
已贴现未到期未终止确认的应收债权凭证		
合 计	335,818.64	10,790,224.22

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,180,000.00						51,180,000.00
合 计	51,180,000.00						51,180,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	18,562,954.34			18,562,954.34
合 计	18,562,954.34			18,562,954.34

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,436,089.50			18,436,089.50
合 计	18,436,089.50			18,436,089.50

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	130,838,615.37	135,449,412.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	130,838,615.37	135,449,412.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,467,650.49	-5,809,079.72
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	119,370,964.88	129,640,332.67

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	86,899,813.95	72,201,399.32	119,245,701.13	98,829,193.89
合 计	86,899,813.95	72,201,399.32	119,245,701.13	98,829,193.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	86,899,813.95	72,201,399.32	119,245,701.13	98,829,193.89

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	82,097,614.32	70,344,851.99	114,429,398.33	96,795,167.42
运营和维护	3,863,953.09	1,545,461.15	3,190,022.97	1,482,336.46
设计咨询	823,338.12	253,354.52	1,293,728.53	488,088.55
其他	114,908.42	57,731.66	332,551.30	63,601.46
小 计	86,899,813.95	72,201,399.32	119,245,701.13	98,829,193.89

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	83,035,860.86	116,055,678.16
在某一时段内确认收入	3,863,953.09	3,190,022.97
小 计	86,899,813.95	119,245,701.13

(3) 履约义务的相关信息

公司主要业务为系统集成、运营和维护、设计咨询等。本公司根据不同的合同约定分阶段收款条款，上述业务中本公司均作为主要责任人直接进行销售或提供服务。系统集成于项目最终验收通过时、系统维护于按合同约定的维护期提供相应的服务时、设计咨询业务于项目分阶段验收节点时，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2025年06月30日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,634,176.30元，其中，1,359,542.68元预计将于2025年度确认收入，246,331.74元预计将于2026年度确认收入，28,301.88元预计将于2027年度确认收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为45,150,666.24元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	51,329.76	45,096.99
印花税	64,698.60	97,278.36
房产税	59,970.74	59,970.74
教育费附加	22,249.98	19,726.31
地方教育附加	14,833.35	13,150.89
其他	2,765.25	3,672.54
小计	215,847.68	238,895.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,578,649.37	1,678,441.79
业务招待费	504,622.34	447,529.98
交通差旅费	55,120.42	432,513.75
招投标费	111,733.33	303,349.96
折旧费	164,797.15	78825.18
房租水电费	18,434.75	44214.91
其他	22,409.24	73417.07
合 计	2,455,766.60	3,058,292.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,228,935.78	3,107,204.36
折旧摊销费	737,264.93	1,103,219.60
中介机构服务费	680,411.79	819,847.82
房租水电物业费	501,501.72	510,293.99
业务招待费	174,250.67	247,639.08
办公费	238,682.16	116,363.20
交通差旅费	46,038.94	126,280.85
汽车费用	72,246.99	99,202.60
其他	124,285.40	91,915.95
合 计	5,803,618.38	6,221,967.45

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	5,233,656.09	7,133,510.52
折旧费用	827,244.90	712,395.61
直接投入费用	846,535.53	345.00
其他相关费用	152,243.67	242,850.56
合 计	7,059,680.19	8,089,101.69

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	184,721.34	415,490.21
减：利息收入	26,095.03	189,135.68
银行手续费	32,048.56	191,045.05
合 计	190,674.87	417,399.58

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	350,659.71	236,465.26	350,659.71
代扣个人所得税手续费返还	19,128.43	112,191.98	
合 计	369,788.14	348,657.24	350,659.71

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	154,443.09	142,791.28
合 计	154,443.09	142,791.28

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-12,364,042.52	-7,762,183.67
应收款项融资减值损失		387,500.00
应收票据坏账损失	-182,133.56	354,969.46

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款坏账损失	-1,207,189.61	-406,523.55
合 计	-13,753,365.69	-7,426,237.76

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动资产减值损失	-694,988.58	-1,449,075.02
合同资产减值损失	820,092.94	-719,702.63
合 计	125,104.36	-2,168,777.65

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
退税款		3,305.64	
其他	68,793.57	19.48	68,793.57
合 计	68,793.57	3,325.12	68,793.57

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	17.72		17.72
非流动资产毁损报废损失	881.63		881.63
合 计	899.35		899.35

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,716.57	32,311.06
递延所得税费用	-2,605,460.19	-927,984.13
合 计	-2,595,743.62	-895,673.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-14,063,308.97	-6,709,391.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,084,768.75	144,613.27
子公司适用不同税率的影响	38,176.81	-96,408.84
调整以前期间所得税的影响	233.24	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		45,960.35
研发费用加计扣除	-865,151.71	-1,119,051.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,137.76	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	277,250.31	129,214.03
所得税费用	-2,595,743.62	-895,673.07

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财	84,000,000.00	69,000,000.00
小 计	84,000,000.00	69,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财	72,600,000.00	77,000,000.00
小 计	72,600,000.00	77,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回押金保证金	7,272,638.15	3,275,532.25
政府补助	369,788.14	204,732.78
利息收入	26,095.03	188,424.45
其他	5,333.25	3,325.12
合 计	7,673,854.57	3,672,014.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支出	3,298,826.02	3,922,179.70
支付法院冻结资金		2,130,000.00
支付押金保证金	678,200.00	1,671,420.00
其他	50,732.06	234,784.96
合 计	4,027,758.08	7,958,384.66

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应收债权凭证贴现	101,646.04	
合 计	101,646.04	

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,467,565.35	-5,813,718.65
加：资产减值准备	125,104.36	-2,168,777.65
信用减值准备	-13,753,365.69	-7,426,237.76
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,611,701.78	1,644,037.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	407,562.06	407,562.18
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	881.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	184,721.34	415,490.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-154,443.09	-142,791.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,605,460.19	-927,984.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,721,913.16	-634,342.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,191,591.33	-11,503,316.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,884,123.10	7,192,257.12
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-19,364,959.10	232,210.07
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,103,349.64	8,442,297.35
减：现金的期初余额	10,048,206.80	21,549,146.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,055,142.84	-13,106,848.94

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,103,349.64	10,048,206.80
其中：库存现金	395.55	395.55
可随时用于支付的银行存款	11,102,954.09	10,047,811.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,103,349.64	10,048,206.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	34,991.42	34,991.42	银行账户信息异常等冻结
其他货币资金	67,353.32	6,504,651.00	开立票据用保证金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	102,344.74	6,539,642.42	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,508,186.53	18,500,000.00	2,318.10	9,500,000.00		19,510,504.63
小 计	10,508,186.53	18,500,000.00	2,318.10	9,500,000.00		19,510,504.63

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	180,000.00	13,245,882.73
其中：支付货款	180,000.00	13,245,882.73

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1. 本期无使用权资产相关信息。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	346,466.08	381,403.22
合 计	346,466.08	381,403.22

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	330,031.80	381,403.22

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	5,233,656.09	7,133,510.52
折旧费用	827,244.90	712,395.61
直接投入费用	846,535.53	345.00

项 目	本期数	上年同期数
其他相关费用	152,243.67	242,850.56
合 计	7,059,680.19	8,089,101.69
其中：费用化研发支出	7,059,680.19	8,089,101.69
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将泰铭物联公司等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	实缴出资（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
中电燃帝公司	1,200.00	500.00	杭州	杭州	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并
易维智联公司	1,000.00	200.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
泰铭物联公司	2,000.00	500.00	杭州	杭州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
四川然地公司	1,000.00	1,000.00	成都	成都	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并
中电燃帝信息公司	500.00	50.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		51.00	设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

与收益相关的政府补助	350,659.71
其中：计入其他收益	350,659.71

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	350,659.71	236,465.26
合 计	350,659.71	236,465.26

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9、五（一）14 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 46.43%（2024 年 12 月 31 日：46.76%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,510,504.63	19,759,817.13	19,759,817.13		
应付票据	11,636,634.07	11,636,634.07	11,636,634.07		
应付账款	111,774,979.39	111,774,979.39	111,774,979.39		
其他应付款	1,019,270.09	1,019,270.09	1,019,270.09		
小 计	143,941,388.18	143,941,388.18	143,941,388.18		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,508,186.53	10,653,433.75	10,653,433.75		
应付票据	32,115,059.93	32,115,059.93	32,115,059.93		
应付账款	150,307,574.01	150,307,574.01	150,307,574.01		
其他应付款	1,013,938.09	1,013,938.09	1,013,938.09		
小 计	193,944,758.56	194,090,005.78	194,090,005.78		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险

主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	102,257.45	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		102,257.45		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现	102,257.45	611.41
小 计		102,257.45	611.41

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			4,100,000.00	4,100,000.00
(1) 银行理财投资			4,100,000.00	4,100,000.00
2. 应收款项融资			41,193.78	41,193.78
(1) 大型银行承兑汇票			41,193.78	41,193.78
持续以公允价值计量的资产总额			4,141,193.78	4,141,193.78

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

应收款项融资：根据银行承兑汇票的票面金额并评估预期信用风险和计量预期信用损失确定其公允

价值。

银行理财投资：该银行理财产品期限较短且预期收益率与市场利率水平差异较小，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
杭州易联实业投资有限公司(以下简称易联投资公司)	杭州市	投资管理	3,500 万	49.79	49.79

(2) 本公司最终控制方是杨泽敏，直接或间接对本公司的持股比例为 93.94%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波保税区博钰国际贸易有限公司	股东易联投资公司子公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波保税区博钰国际贸易有限公司	物品采购	9,870.00	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
杨泽敏	5,500,000.00	2025/3/28	2026/3/28	否
杨泽敏	2,000,000.00	2025/6/18	2026/6/18	否
杨泽敏	3,000,000.00	2025/6/25	2026/6/24	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,062,222.50	1,140,038.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					3,162,500	3,162,500		
合 计					3,162,500	3,162,500		

2. 期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

3. 其他说明

2020 年公司持股平台内员工股份变动，公司员工梁伟军等 8 人受让公司股份共 20 万股，因公司员工受让公司股份的价格低于当时公司股份公允价值，故在转让日确认股份支付费用，并在服务期内进行摊销。公司股份公允价值参考外部投资者入股价格进行确定。

2022 年公司持股平台内员工股份变动，公司员工谢俊平等 3 人受让公司股份共 6.5 万股，因公司员工受让公司股份的价格低于当时公司股份公允价值，故在转让日确认股份支付费用，并在服务期内进行摊销。公司股份公允价值参考外部投资者入股价格进行确定。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	26.50 万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,590,036.95

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司开具的尚在有效期的保函余额 451.40 万元。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司主要业务为系统集成、运营与维护服务和设计咨询等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	90,417,513.50	125,356,797.43
1-2 年	125,439,814.66	121,812,799.31
2-3 年	20,103,925.17	45,915,613.67
3-4 年	68,848,832.45	37,308,596.22
4-5 年	12,256,076.74	8,026,849.32
5 年以上	8,537,424.39	8,138,694.96
账面余额合计	325,603,586.91	346,559,350.91
减：坏账准备	74,985,884.11	62,620,163.23
账面价值合计	250,617,702.80	283,939,187.68

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提	
				比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,057,927.54	7.08	16,489,799.42	71.51	6,568,128.12
按组合计提坏账准备	302,545,659.37	92.92	58,496,084.69	19.33	244,049,574.68
合 计	325,603,586.91	100.00	74,985,884.11	23.03	250,617,702.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提	
				比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,077,927.54	6.66	16,509,799.42	71.54	6,568,128.12
按组合计提坏账准备	323,481,423.37	93.34	46,110,363.81	14.25	277,371,059.56
合 计	346,559,350.91	100.00	62,620,163.23	18.07	283,939,187.68

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
成都国芯智能制造有限公司	14,595,840.26	8,027,712.14	14,595,840.26	8,027,712.14	55.00	客户资金紧张
广州万达文化旅游城投资有限公司	3,796,849.51	3,796,849.51	3,796,849.51	3,796,849.51	100.00	预期难以收回(票据逾期)
江苏南通二建集团有限公司	3,015,429.77	3,015,429.77	3,015,429.77	3,015,429.77	100.00	预期难以收回(诉讼)
小 计	21,408,119.54	14,839,991.42	21,408,119.54	14,839,991.42		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	294,557,713.07	58,496,084.69	19.86
合并范围内关联方组合	7,987,946.30		
小 计	302,545,659.40	58,496,084.69	19.33

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,417,513.50	4,520,875.68	5.00
1-2 年	117,451,868.36	11,745,186.84	10.00
2-3 年	19,915,225.17	3,983,045.03	20.00
3-4 年	53,536,844.19	26,768,422.10	50.00
4-5 年	8,788,534.04	7,030,827.23	80.00
5 年以上	4,447,727.81	4,447,727.81	100.00
小 计	294,557,713.07	58,496,084.69	19.86

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,509,799.42		20,000.00			16,489,799.42
按组合计提坏账准备	46,110,363.81	12,385,720.88				58,496,084.69
合 计	62,620,163.23	12,385,720.88	20,000.00			74,985,884.11

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据 及其合理性
贵阳海宇房地产开发有限公司	20,000.00		本期部分回款	预期难以收回
小 计	20,000.00			

(4) 本期无重要的应收账款核销

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和 合同资产（含 列报于其他非 流动资产的合 同资产）期末 余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备
	应收账款	合同资产（含列报 于其他非流动资 产的合同资产）	小 计		
中国电子系统工程第二建设有限 公司	38,372,208.08	1,187,530.73	39,559,738.81	11.52	4,222,800.97
浙江大东吴集团建设有限公司	29,729,865.85	1,206,599.74	30,936,465.59	9.01	1,607,153.26
成都建工集团有限公司	29,851,468.81	611,336.05	30,462,804.86	8.87	4,928,899.85
信息产业电子第十一设计研究院 科技工程股份有限公司	25,062,269.71	4,104,604.75	29,166,874.46	8.50	6,190,755.07
四川华体照明科技股份有限公司	19,854,999.65	2,426,324.84	22,281,324.49	6.49	7,660,662.25
小 计	142,870,812.10	9,536,396.11	152,407,208.21	44.40	24,610,271.40

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,349,293.70	7,346,283.70
备用金	161,550.66	195,032.20
内部往来		1,600,000.00
其他	956,527.47	176,753.07
账面余额合计	8,467,371.83	9,318,068.97
减：坏账准备	3,166,210.71	1,959,289.90
账面价值合计	5,301,161.12	7,358,779.07

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	290,234.93	530,000.76
1-2 年	199,462.51	5,009,118.48
2-3 年	4,201,958.36	2,511,703.29

账 龄	期末数	期初数
3-4 年	2, 508, 469. 59	225, 600. 98
4-5 年	225, 600. 98	374, 543. 00
5 年以上	1, 041, 645. 46	667, 102. 46
账面余额合计	8, 467, 371. 83	9, 318, 068. 97
减：坏账准备	3, 166, 210. 71	1, 959, 289. 90
账面价值合计	5, 301, 161. 12	7, 358, 779. 07

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8, 467, 371. 83	100. 00	3, 166, 210. 71	37. 39	5, 301, 161. 12
合 计	8, 467, 371. 83	100. 00	3, 166, 210. 71	37. 39	5, 301, 161. 12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9, 318, 068. 97	100. 00	1, 959, 289. 90	21. 03	7, 358, 779. 07
合 计	9, 318, 068. 97	100. 00	1, 959, 289. 90	21. 03	7, 358, 779. 07

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围关联方组合	745, 000. 00		
账龄组合	7, 722, 371. 83	3, 166, 210. 71	41. 00
其中：1 年以内	290, 234. 93	14, 511. 75	5. 00
1-2 年	199, 462. 51	19, 946. 25	10. 00
2-3 年	3, 501, 958. 36	700, 391. 67	20. 00
3-4 年	2, 508, 469. 59	1, 254, 234. 80	50. 00
4-5 年	225, 600. 98	180, 480. 78	80. 00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	996, 645. 46	996, 645. 46	100. 00
小 计	8, 467, 371. 83	3, 166, 210. 71	37. 39

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	26, 500. 04	350, 911. 85	1, 581, 878. 01	1, 959, 289. 90
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9, 973. 13	9, 973. 13		
--转入第三阶段		-350, 195. 84	350, 195. 84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2, 015. 16	9, 257. 11	1, 199, 678. 86	1, 206, 920. 81
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14, 511. 75	19, 946. 25	3, 131, 752. 71	3, 166, 210. 71
期末坏账准备计提比例 (%)	5. 00	10. 00	39. 26	37. 39

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	期末坏账准备
倍智智能数据运营有限公司	押金保证金	2, 020, 062. 84	2-3 年	23. 86	404, 012. 57
联通(四川)产业互联网有限公司	押金保证金	1, 895, 185. 35	3-4 年	22. 38	947, 592. 68
四川倍智数能信息工程有限公司	押金保证金	1, 116, 113. 86	2-3 年	13. 18	223, 222. 77
江苏省江宁监狱	押金保证金	323, 987. 00	5 年以上	3. 83	323, 987. 00
中铁建工集团有限公司	押金保证金	234, 579. 39	3-4 年	2. 77	117, 289. 70
小 计		5, 589, 928. 44		66. 02	2, 016, 104. 72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,434,565.03		21,434,565.03	21,434,565.03		21,434,565.03
合 计	21,434,565.03		21,434,565.03	21,434,565.03		21,434,565.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
中电燃帝公司	4,434,565.03						4,434,565.03	
易维智联公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
泰铭物联公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
四川然地公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
小 计	21,434,565.03						21,434,565.03	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	86,784,905.53	72,756,601.28	118,745,553.37	102,447,983.91
合 计	86,784,905.53	72,756,601.28	118,745,553.37	102,447,983.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	86,784,905.53	72,756,601.28	118,745,553.37	102,447,983.91

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	82,097,614.32	70,957,785.61	114,079,497.30	100,250,405.87
运营和维护	3,863,953.09	1,545,461.15	3,069,739.95	1,445,354.23

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设计咨询	823,338.12	253,354.52	1,293,728.53	488,088.55
其他			302,587.59	264,135.26
小 计	86,784,905.53	72,756,601.28	118,745,553.37	102,447,983.91

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	82,920,952.44	115,675,813.42
在某一时段内确认收入	3,863,953.09	3,069,739.95
小 计	86,784,905.53	118,745,553.37

(3) 履约义务的相关信息

公司主要业务为系统集成、运营和维护、设计咨询等。本公司根据不同的合同约定分阶段收款条款，上述业务中本公司均作为主要责任人直接进行销售或提供服务。系统集成于项目最终验收通过时、系统维护于按合同约定的维护期提供相应的服务时、设计咨询业务于项目分阶段验收节点时，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2025年06月30日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,634,176.30元，其中，1,359,542.68元预计将于2025年度确认收入，246,331.74元预计将于2026年度确认收入28,301.88元预计将于2027年度确认收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为45,150,666.24元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	4,243,362.59	6,206,422.52
折旧摊销费	818,938.50	712,765.14
直接投入费用	804,960.17	345.00
办公费		27,755.08
其他相关费用	136,731.17	198,495.48
合 计	6,003,992.43	7,145,783.22

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	145,528.08	118,505.84
合 计	145,528.08	118,505.84

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	881.63	
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	350,659.71	
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	154,443.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,012.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	592,997.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	57,910.62	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	535,086.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-5.38	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.63	-0.23	-0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,467,650.49
非经常性损益	B	535,086.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,002,736.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	219,017,659.21

项 目		序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付增加的净资产	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	213,283,833.97
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-5.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-5.63%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,467,650.49
非经常性损益	B	535,086.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-12,002,736.89
期初股份总数	D	51,180,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	51,180,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海中电电子系统科技股份有限公司

二〇二五年八月二十六日

附件 I 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
营业成本	98,653,112.74	98,829,193.89		
销售费用	3,234,373.79	3,058,292.64		

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	350,659.71
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	154,443.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,894.22
非经常性损益合计	592,997.02
减：所得税影响数	57,910.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	535,086.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2023年12月13日	10,000,000.00	0	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况

公司严格按照相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的要求管理和使用募集资金，本次股票发行的募集资金用途为补充流动资金。

本期期初募集资金余额10,001,265.67元，实际使用资金10,001,265.67元，因利息收入导致的资金余额2,073.89元在募集资金专项账户注销时转回公司基本户。

截至2025年6月30日，公司募集资金已全部使用完毕，公司于2024年5月9日办理完成了上述募集资金专项账户的注销手续，具体使用情况及金额如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	10,000,000.00
加：银行存款利息	3,340.56
二、募集资金可使用金额	10,003,340.56
减：银行手续费	1.00
减：以前年度募集资金支出	-
减：本年度募集资金支出	10,003,339.56
其中：支付供应商采购货款	10,001,265.67
专户注销时转回基本户	2,073.89

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用