

立昂技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

# 立昂技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-135

# 审计报告

信会师报字[2025]第 ZA11862 号

立昂技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了立昂技术股份有限公司（以下简称立昂技术）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了立昂技术 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于立昂技术，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="236 443 338 472">收入确认</p> <p data-bbox="236 1070 788 1429">如财务报表附注三、(二十五)收入、五、(四十三)营业收入和营业成本所示,立昂技术主要业务为数字城市业务、通信网络业务、数据中心及云服务业务、运营商增值服务业务,2024年度营业收入78,788.01万元,较2023年的72,271.60万元,同比增长9.02%。营业收入作为立昂技术关键业绩指标之一,存在可能被操纵以达到特定目标的固有风险。因此,我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="815 495 1353 566">我们针对营业收入确认所实施的主要审计程序如下:</p> <p data-bbox="815 584 1353 656">(1)了解并测试与营业收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;</p> <p data-bbox="815 674 1353 797">(2)选取与客户签订的销售合同,检查主要交易条款,评价营业收入确认的会计政策是否符合会计准则的要求;</p> <p data-bbox="815 815 1353 887">(3)执行分析性复核程序,评价营业收入和毛利率变动的合理性;</p> <p data-bbox="815 904 1353 1308">(4)在抽样的基础上,了解工程实施方式,复核合同履约成本是否合理;评价工程项目合同预计总成本所采用的判断和估计,与项目实际情况是否匹配;检查合同履约成本中材料、劳务等主要构成,检查合同履约成本的准确性;获取工程项目相关资料,计算已发生的合同履约成本占合同预计总成本的比例,与公司客户确认的工程进度单进行核对,检查履约进度的合理性以及收入是否按照会计政策予以确认;</p> <p data-bbox="815 1326 1353 1684">(5)在抽样的基础上,①检查数据中心及云服务业务收入并核对至销售合同、结算单、业务数据、发票、收款单据等支持性文件;检查收入是否按照会计政策予以确认;②针对运营商增值服务业务,利用IT审计专家工作,评价与业务运行相关的一般控制和应用控制,评价控制运行的有效性,并核对至销售合同、结算单、运营系统记录、发票、收款单据等,检查收入是否按照会计政策予以确认。</p> <p data-bbox="815 1702 1353 1825">(6)选取部分项目进行实地走访和监盘,评价工程项目合同预计总成本所采用的判断和估计、履约进度,与项目实际情况是否匹配;</p> <p data-bbox="815 1843 1353 1915">(7)选取主要客户执行函证程序,确认营业收入的真实性与完整性;</p> <p data-bbox="815 1933 1353 2004">(8)对营业收入执行截止测试,确认营业收入是否记录在正确的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>债务重组收益</b></p> <p>如财务报表附注三（三十一）债务重组及附注五（五十）投资收益所示，立昂技术 2024 年度确认了债务重组收益 7,800.83 万元，对利润总额影响重大，债务重组收益的确认依据是否充分，金额是否正确，对本期财务报表影响重大，因此我们将债务重组收益的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对债务重组事项所实施的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和评价与债务重组相关的关键内部控制设计的合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；</p> <p>（2）获取并检查债务重组相关协议和董事会决议，向立昂技术管理层了解债务重组的商业合理性；</p> <p>（3）向交易对手执行了函证程序，并进行访谈，了解交易背景、目的、定价依据，评价交易的商业实质；</p> <p>（4）获取并检查交易完成后的不动产权证书，并实施现场盘点程序；</p> <p>（5）检查并重新计算立昂技术确认的债务重组收益，以确认收益是否准确、确认时点是否合理；</p> <p>（6）检查立昂技术债务重组收益的会计处理是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>（7）检查立昂技术债务重组收益在财务报告中的列报是否适当，披露是否充分。</p>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估立昂技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督立昂技术的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就立昂技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二五年四月二十四日

立昂技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	360,764,483.63	556,569,702.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	9,800,000.00	295,152,364.96
衍生金融资产			
应收票据	(三)	19,136,122.09	11,471,730.07
应收账款	(四)	547,315,616.84	719,913,557.15
应收款项融资	(五)	1,817,317.26	4,000,000.00
预付款项	(六)	20,796,423.11	18,428,059.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	12,427,686.36	16,669,038.75
买入返售金融资产			
存货	(八)	133,006,029.16	89,504,453.83
其中: 数据资源			
合同资产	(九)	9,370,755.56	7,850,097.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)		2,487,090.62
其他流动资产	(十一)	66,225,989.95	26,084,427.54
<b>流动资产合计</b>		<b>1,180,660,423.96</b>	<b>1,748,130,522.08</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	44,818,506.01	16,690,135.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)		42,071,987.23
投资性房地产	(十四)	140,119,449.88	37,556,266.14
固定资产	(十五)	553,376,335.68	147,037,957.26
在建工程	(十六)	54,174,779.79	116,511,860.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	25,485,321.90	31,845,123.81
无形资产	(十八)	30,640,941.49	33,107,210.13
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十九)	16,333,363.23	18,050,998.00
长期待摊费用	(二十)	62,850,388.86	76,497,219.17
递延所得税资产	(二十一)	38,386,328.37	59,963,649.17
其他非流动资产	(二十二)	1,129,392.88	2,525,887.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>967,314,808.09</b>	<b>581,858,294.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,147,975,232.05</b>	<b>2,329,988,816.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立昂技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2024年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十四）	133,182,222.38	208,624,391.23
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	（二十五）	20,279,707.39	23,426,538.23
应付账款	（二十六）	400,629,251.04	473,055,623.01
预收款项			
合同负债	（二十七）	43,121,233.68	67,635,518.02
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	（二十八）	21,640,334.97	15,292,545.69
应交税费	（二十九）	3,259,627.40	5,510,431.31
其他应付款	（三十）	6,075,914.29	7,575,221.86
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	（三十一）	5,635,767.35	11,218,695.43
其他流动负债	（三十二）	15,230,118.02	6,848,881.64
<b>流动负债合计</b>		<b>649,054,176.52</b>	<b>819,187,846.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	（三十三）	33,127,107.95	37,815,862.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十四）		1,544,700.52
递延收益	（三十五）	1,900,000.00	1,674,375.00
递延所得税负债	（二十一）		3,956,314.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,027,107.95</b>	<b>44,991,251.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>684,081,284.47</b>	<b>864,179,098.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十六）	464,798,231.00	464,798,231.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	2,486,186,766.86	2,486,186,766.86
减：库存股	（三十八）	41,618,620.95	34,101,721.99
其他综合收益	（三十九）	1,827,655.49	1,455,372.66
专项储备	（四十）	14,427,448.38	14,427,448.38
盈余公积	（四十一）	22,745,519.30	22,745,519.30
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	-1,484,512,816.00	-1,510,382,934.57
归属于母公司所有者权益合计		1,463,854,184.08	1,445,128,681.64
少数股东权益		39,763.50	20,681,036.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,463,893,947.58</b>	<b>1,465,809,718.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,147,975,232.05</b>	<b>2,329,988,816.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立昂技术股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2024年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		249,028,053.57	391,250,861.14
交易性金融资产		9,800,000.00	295,152,364.96
衍生金融资产			
应收票据		19,020,367.09	11,557,362.68
应收账款	(一)	378,069,116.66	460,114,206.42
应收款项融资		1,817,317.26	
预付款项		8,180,373.40	8,018,942.76
其他应收款	(二)	645,604,165.12	281,976,562.86
存货		98,224,631.33	51,494,369.73
其中: 数据资源			
合同资产		7,172,244.17	5,371,225.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,487,090.62
其他流动资产		7,710,353.75	578,240.28
<b>流动资产合计</b>		<b>1,424,626,622.35</b>	<b>1,508,001,227.25</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	546,242,716.84	489,965,632.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			32,464,362.00
投资性房地产		140,119,449.88	37,556,266.14
固定资产		71,777,631.81	69,893,818.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,646,738.93	2,519,331.28
无形资产		18,932,999.69	18,757,463.67
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,363,304.95	2,414,680.31
递延所得税资产		29,419,859.25	47,674,520.06
其他非流动资产		1,129,392.88	2,525,887.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>811,632,094.23</b>	<b>703,771,962.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,236,258,716.58</b>	<b>2,211,773,190.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立昂技术股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2024年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		122,587,071.10	193,233,517.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,279,707.39	14,472,491.83
应付账款		311,965,825.21	276,626,309.94
预收款项			
合同负债		30,579,482.99	55,032,683.13
应付职工薪酬		14,674,926.01	9,076,147.91
应交税费		992,975.64	3,983,250.07
其他应付款		184,971,549.41	178,724,649.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		634,026.30	5,596,340.75
其他流动负债		15,358,700.02	6,655,080.72
<b>流动负债合计</b>		<b>702,044,264.07</b>	<b>743,400,472.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		721,867.71	1,308,119.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,544,700.52
递延收益		1,900,000.00	1,674,375.00
递延所得税负债			3,956,314.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,621,867.71</b>	<b>8,483,509.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>704,666,131.78</b>	<b>751,883,981.29</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		464,798,231.00	464,798,231.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,485,765,698.47	2,485,765,698.47
减：库存股		41,618,620.95	34,101,721.99
其他综合收益			
专项储备		14,427,448.38	14,427,448.38
盈余公积		22,745,519.30	22,745,519.30
未分配利润		-1,414,525,691.40	-1,493,745,966.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,531,592,584.80</b>	<b>1,459,889,208.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,236,258,716.58</b>	<b>2,211,773,190.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**立昂技术股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2024 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		787,880,115.14	722,715,994.19
其中：营业收入	(四十三)	787,880,115.14	722,715,994.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		833,040,183.87	731,800,889.21
其中：营业成本	(四十三)	698,838,456.01	599,189,334.77
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	(四十四)	4,793,680.32	3,869,032.63
销售费用	(四十五)	29,087,907.64	20,477,636.24
管理费用	(四十六)	76,431,031.89	78,289,348.30
研发费用	(四十七)	27,326,403.30	23,491,777.33
财务费用	(四十八)	-3,437,295.29	6,483,759.94
其中：利息费用		9,965,292.38	15,225,123.58
利息收入		14,049,206.37	9,026,108.42
加：其他收益	(四十九)	794,848.52	3,828,784.09
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	67,183,307.90	-1,772,396.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,634,042.85	-1,592,775.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	(五十一)	241,302.30	27,917,445.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	20,342,719.97	-12,763,429.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-6,564,760.04	-3,393,513.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	282,756.06	1,027,947.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,120,105.98	5,759,943.20
加：营业外收入	(五十五)	24,144.75	25,367,334.86
减：营业外支出	(五十六)	511,607.11	308,697.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,632,643.62	30,818,580.99
减：所得税费用	(五十七)	14,968,820.08	21,202,504.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,663,823.54	9,616,076.34
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,663,823.54	9,616,076.34
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,870,118.57	7,451,463.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,206,295.03	2,164,612.90
六、其他综合收益的税后净额		372,282.83	402,199.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		372,282.83	402,199.17
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		372,282.83	402,199.17
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		372,282.83	402,199.17
7. 其他			
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		22,036,106.37	10,018,275.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,242,401.40	7,853,662.61
归属于少数股东的综合收益总额		-4,206,295.03	2,164,612.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十八) 1	0.06	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十八) 2	0.06	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立昂技术股份有限公司  
 母公司利润表  
 2024 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	483,271,311.22	432,101,257.79
减：营业成本	(四)	405,376,601.57	344,759,587.52
税金及附加		3,382,362.48	3,530,853.23
销售费用		19,482,130.37	11,836,175.56
管理费用		42,630,688.59	37,354,485.44
研发费用		17,205,595.19	11,854,926.45
财务费用		-6,234,362.77	746,536.73
其中：利息费用		6,708,361.86	8,616,258.55
利息收入		13,142,854.85	7,926,150.87
加：其他收益		676,135.50	1,118,943.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	67,828,860.06	-7,539,946.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,400,409.60	-1,056,239.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		241,280.08	27,908,504.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		33,128,688.48	-4,201,468.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,122,866.33	-5,380,510.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,041.21	73,798.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,198,434.79	33,998,014.17
加：营业外收入		1,954.36	127,369.61
减：营业外支出		261,382.91	-1,394.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,939,006.24	34,126,777.84
减：所得税费用		14,526,859.48	6,465,611.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,412,146.76	27,661,166.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,412,146.76	27,661,166.29
（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			
（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		86,412,146.76	27,661,166.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**立昂技术股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2024 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,024,458,532.88	867,725,444.23
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		182,734.86	166,134.71
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九) 1 (1)	14,124,137.82	42,820,503.10
经营活动现金流入小计		1,038,765,405.56	910,712,082.04
购买商品、接受劳务支付的现金		765,650,133.59	590,340,053.72
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			
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		163,840,003.49	163,742,894.61
支付的各项税费		26,553,728.97	33,673,282.33
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九) 1 (2)	58,785,888.58	66,375,025.98
经营活动现金流出小计		1,014,829,754.63	854,131,256.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,935,650.93	56,580,825.40
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		323,308,970.23	337,937,494.28
取得投资收益收到的现金		896,995.08	3,224,811.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,112.76	1,992,545.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,806,086.39	5,419,571.56
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	(五十九) 2 (2)	326,413,164.46	348,574,423.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,189,826.27	101,435,056.17
投资支付的现金		34,587,000.00	596,700,000.00
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	(五十九) 2 (1)	160,458.14	
投资活动现金流出小计	(五十九) 2 (3)	443,937,284.41	698,135,056.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-117,524,119.95	-349,560,632.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			908,999,376.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		137,943,634.93	210,825,875.28
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九) 3 (1)		2,040,683.08
筹资活动现金流入小计		137,943,634.93	1,121,865,934.73
偿还债务支付的现金		218,543,076.23	267,168,212.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,211,939.51	15,689,693.55
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	(五十九) 3 (2)	16,518,948.66	163,253,916.61
筹资活动现金流出小计		242,273,964.40	446,111,822.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-104,330,329.47	675,754,112.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		381,544.76	310,978.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-197,537,253.73	383,085,283.24
加：期初现金及现金等价物余额		547,648,652.35	164,563,369.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		350,111,398.62	547,648,652.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立昂技术股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2024 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		582,229,313.55	549,660,031.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,630,836.31	36,842,564.22
经营活动现金流入小计		602,860,149.86	586,502,595.94
购买商品、接受劳务支付的现金		356,760,903.77	332,956,255.49
支付给职工以及为职工支付的现金		111,255,238.13	108,480,820.88
支付的各项税费		19,611,227.51	15,885,206.18
支付其他与经营活动有关的现金		94,426,720.53	329,107,901.10
经营活动现金流出小计		582,054,089.94	786,430,183.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,806,059.92	-199,927,587.71
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		322,579,681.91	337,887,494.28
取得投资收益收到的现金		896,995.08	7,151,734.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,118.27	142,572.17
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		323,631,795.26	345,181,800.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,337,048.86	5,345,432.42
投资支付的现金		34,587,000.00	698,072,895.00
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		360,000,000.00	
投资活动现金流出小计		399,924,048.86	703,418,327.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-76,292,253.60	-358,236,526.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			908,999,376.37
取得借款收到的现金		122,439,986.68	193,233,517.80
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		122,439,986.68	1,102,232,894.17
偿还债务支付的现金		198,233,517.80	215,655,027.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,710,094.38	8,566,155.75
支付其他与筹资活动有关的现金		8,442,951.96	35,615,982.81
筹资活动现金流出小计		213,386,564.14	259,837,166.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-90,946,577.46	842,395,727.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,564.16	11,802.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-146,422,206.98	284,243,415.52
加: 期初现金及现金等价物余额		385,016,675.54	100,773,260.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		238,594,468.56	385,016,675.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立昂技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	464,798,231.00				2,486,186,766.86	34,101,721.99	1,455,372.66	14,427,448.38	22,745,519.30		-1,510,382,934.57	1,445,128,681.64	20,681,036.84	1,465,809,718.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	464,798,231.00				2,486,186,766.86	34,101,721.99	1,455,372.66	14,427,448.38	22,745,519.30		-1,510,382,934.57	1,445,128,681.64	20,681,036.84	1,465,809,718.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,516,898.96	372,282.83				25,870,118.57	18,725,502.44	-20,641,273.34	-1,915,770.90
（一）综合收益总额							372,282.83				25,870,118.57	26,242,401.40	-4,206,295.03	22,036,106.37
（二）所有者投入和减少资本						7,516,898.96						-7,516,898.96		-7,516,898.96
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额						7,516,898.96						-7,516,898.96		-7,516,898.96
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他													-16,434,978.31	-16,434,978.31
四、本期期末余额	464,798,231.00				2,486,186,766.86	41,618,620.95	1,827,655.49	14,427,448.38	22,745,519.30		-1,484,512,816.00	1,463,854,184.08	39,763.50	1,463,893,947.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立昂技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2024 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	357,934,999.00			-4,526,082.72	1,688,576,705.21		1,053,173.49	14,434,528.03	22,745,519.30		-1,517,834,398.01	562,384,444.30	18,635,606.11	581,020,050.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	357,934,999.00			-4,526,082.72	1,688,576,705.21		1,053,173.49	14,434,528.03	22,745,519.30		-1,517,834,398.01	562,384,444.30	18,635,606.11	581,020,050.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,863,232.00			4,526,082.72	797,610,061.65	34,101,721.99	402,199.17	-7,079.65			7,451,463.44	882,744,237.34	2,045,430.73	884,789,668.07
（一）综合收益总额							402,199.17				7,451,463.44	7,853,662.61	2,164,612.90	10,018,275.51
（二）所有者投入和减少资本	106,863,232.00			4,526,082.72	797,610,061.65	34,101,721.99						874,897,654.38		874,897,654.38
1. 所有者投入的普通股	107,380,499.00				801,618,878.37							908,999,377.37		908,999,377.37
2. 其他权益工具持有者投入资本				4,526,082.72	-4,526,082.72									
3. 股份支付计入所有者权益的金额						34,101,721.99						-34,101,721.99		-34,101,721.99
4. 其他	-517,267.00				517,266.00							-1.00		-1.00
（三）利润分配													-119,182.17	-119,182.17
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-119,182.17	-119,182.17
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-7,079.65				-7,079.65		-7,079.65
1. 本期提取														
2. 本期使用								7,079.65				7,079.65		7,079.65

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
(六) 其他														
四、本期期末余额	464,798,231.00				2,486,186,766.86	34,101,721.99	1,455,372.66	14,427,448.38	22,745,519.30		-1,510,382,934.57	1,445,128,681.64	20,681,036.84	1,465,809,718.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立昂技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	464,798,231.00				2,485,765,698.47	34,101,721.99		14,427,448.38	22,745,519.30	-1,493,745,966.44	1,459,889,208.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-7,191,871.72	-7,191,871.72
二、本年初余额	464,798,231.00				2,485,765,698.47	34,101,721.99		14,427,448.38	22,745,519.30	-1,500,937,838.16	1,452,697,337.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,516,898.96				86,412,146.76	78,895,247.80
(一) 综合收益总额										86,412,146.76	86,412,146.76
(二) 所有者投入和减少资本						7,516,898.96					-7,516,898.96
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额						7,516,898.96					-7,516,898.96
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	464,798,231.00				2,485,765,698.47	41,618,620.9		14,427,448.38	22,745,519.30	-1,414,525,691.40	1,531,592,584.80

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
						5					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立昂技术股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2024 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	357,934,999.00			-4,526,082.72	1,688,155,636.82			14,434,528.03	22,745,519.30	-1,521,407,132.73	557,337,467.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	357,934,999.00			-4,526,082.72	1,688,155,636.82			14,434,528.03	22,745,519.30	-1,521,407,132.73	557,337,467.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,863,232.00			4,526,082.72	797,610,061.65	34,101,721.99		-7,079.65		27,661,166.29	902,551,741.02
（一）综合收益总额										27,661,166.29	27,661,166.29
（二）所有者投入和减少资本	106,863,232.00			4,526,082.72	797,610,061.65	34,101,721.99					874,897,654.38
1. 所有者投入的普通股	107,380,499.00				801,618,878.37						908,999,377.37
2. 其他权益工具持有者投入资本				4,526,082.72	-4,526,082.72						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						34,101,721.99					-34,101,721.99
4. 其他	-517,267.00				517,266.00						-1.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-7,079.65			-7,079.65
1. 本期提取											
2. 本期使用								7,079.65			7,079.65
（六）其他											

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
四、本期期末余额	464,798,231.00				2,485,765,698.47	34,101,721.99		14,427,448.38	22,745,519.30	-1,493,745,966.44	1,459,889,208.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

## 立昂技术股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

立昂技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2012 年 11 月 27 日转制的股份有限公司，于 2017 年 1 月在深圳证券交易所上市。公司统一社会信用代码为 916501002999341738。所属行业为软件和信息技术服务业。。

截至 2024 年 12 月 31 日止，，本公司累计发行股本总数 46,479.8231 万股，注册资本为人民币 46,479.8231 万元，注册地：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）燕山街 518 号，总部地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）燕山街 518 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务；建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；建设工程设计；建设工程监理；计算机信息系统安全专用产品销售；广播电视节目传送；医疗器械互联网信息服务；道路货物运输（不含危险货物）；餐饮服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；通信设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子专用材料销售；网络设备销售；机械电气设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；通信传输设备专业修理；通信交换设备专业修理；电气设备修理；销售代理；云计算装备技术服务；计算机软硬件及辅助设备批发；软件销售；网络与信息安全软件开发；软件开发；办公设备销售；教学专用仪器销售；智能控制系统集成；人工智能行业应用系统集成服务；计算机系统服务；数据处理和存储支持服务；人工智能通用应用系统；广告发布；电子产品销售；集成电路销售；五金产品零售；金属制品销售；电子测量仪器销售；电子元器件零售；电子元器件批发；电气设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；电力电子元器件销售；电气信号设备装置销售；第一类医疗器械销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；网络技术服务；信息技术咨询服务；物联网应用服务；互联网数据服务；数字技术服务；基于云平台的业务外包服务；物联网技术服务；5G 通信技术服务；计算机及通讯设备租赁；柜台、摊位出租；工业互联网数据服务；数据处理服务；大数据服务；公共资源交易平台运行技术服务；合成材料销售；技术进出口；货物进出口；住房租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；停车场服务；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；电力设

施器材销售；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；制冷、空调设备销售。  
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司的实际控制人为自然人王刚。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十五)收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，立昂技术中东有限公司的记账本位币为沙特里亚尔。本财务报表以人民币列示。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

**(3) 购买子公司少数股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，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  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款	账龄组合	公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息
	合并范围内部往来	
	除以上组合以外的应收款项	

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备/专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物及构筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备/专用设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

## (十七) 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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40 年、50 年	平均年限法	使用权取得日至使用权终止日
专利权	5 年、20 年	平均年限法	预计收益年限
软件使用权	3 年、5 年、10 年	平均年限法	预计收益年限
软件著作权	53 个月、3 年	平均年限法	预计收益年限
商标	10 年	平均年限法	预计收益年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬(包括直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬)、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

#### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

本公司长期待摊费用包括装修费、停车位等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十一) 合同负债

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）数字城市业务

数字城市业务，包含安防系统工程、安防系统运营管理业务、设备销售业务。公司与客户之间的合同通常包含设备销售、系统工程和系统运营管理服务、设备销售和系统工程及系统运营管理服务的组合等多项承诺。

对于其中可单独区分的设备销售和系统工程及系统运营管理服务，公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和系统工程及系统运营管理服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和系统工程及系统运营管理服务、以及由不可单独区分的设备销售和系统工程及系统运营管理服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### 1.1 安防系统工程和安防系统运营管理业务

①安防系统工程，客户能够在公司履约的同时取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在取得经客户确认的完工进度单或结算单时，公司确认收入。

②安防系统运营管理业务主要是监控维护，在合同约定的服务期内，客户按期对维护情况进行考核，出具考核表或结算单，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，依据客户出具的考核表或结算单按照履约进度确认收入。

1.2 设备销售业务，根据客户要求将设备送达客户指定地点，由客户验收后，客户取得设备的控制权，公司确认收入；对于需要安装调试的设备销售，在客户安装调试验收后，客户取得设备控制权，公司确认收入。

## （2）通信网络业务

通信网络业务，包含交通公路沿线的通信线路改迁工程、通信网络建设业务和通信网络运营管理业务。

### 2.1 交通公路沿线的通信线路改迁工程和通信网络建设业务

①交通公路沿线的通信线路改迁工程，客户能够在公司履约的同时取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在取得经客户确认的完工进度单或结算单时，公司确认收入。

②通信网络建设业务，公司按与客户签订的合同或订单要求组织施工，工程完工后需建设方（甲方）或建设方（甲方）委托的专业造价公司进行审核定案，在取得定案单或结算单后确认收入。

2.2 通信网络运营管理业务是网络维护业务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期内，按客户出具的结算单或考核表按照履约进度按月或按季确认收入。

## （3）运营商增值服务业务

公司通过电信运营商及其他第三方向最终客户收取信息费，并根据合同约定比例对收取的信息费进行分成。公司根据已提供服务并取得运营商或第三方运营系统记录信息或结算单结算数据确认收入；公司对已提供服务但尚未取得运营商结算数据的，公司根据双方确认的有效用户数、合同约定分成比例和结算费率及历史回款率等预计信息费金额确认收入。

## （4）数据中心及云服务业务

在公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来经济利益。数据中心及云服务业务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定单价及服务提供量或固定合同金额；敞口合同仅约定单价，不约定使用总量，根据客户使用量结算。对于固定合同，按照合同约定在服务期限内按月确认；对于敞口合同，根据客户的使用量并按照合同约定单价计算确认收入。

## （二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。

如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### （三十一）债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保

险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的0.5%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占资产总额的 0.3%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占资产总额的 0.3%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过一年的合同负债占资产总额的 0.3%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过一年的应付账款、其他应付款占应付账款、其他应付款总额的 3%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占公司净资产的 1%以上且金额大于 2000 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上或金额大于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上且金额大于 500 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 3%以上

### (三十四) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

## 1、与收入的列报金额和披露相关的判断

### （1）数字城市系统服务合同中单项履约义务的确定

本公司的数字城市系统服务合同通常在与客户签订的合同中包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。本公司根据销售的设备与安装服务的关系、数字城市系统服务合同中的条款等因素考虑设备销售和安装服务及其组合是否可明确区分。对于客户能够从销售的单项设备销售、安装服务中单独受益或从其与其他易于获得的资源一起使用中受益的，这些单项设备销售及安装服务分别作为单项履约义务。这些单项设备销售及安装服务的可单独区分体现在：(1)客户可以无需本公司提供重大的安装服务而接受合同中承诺的设备；(2)这些设备销售和安装服务相互不构成修改或定制，也分别不会对合同中承诺的其他设备或安装服务予以修改或定制；(3)这些设备销售和安装服务与合同中承诺的其他设备或安装服务不存在高度关联性。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的若干组合，若这些组合彼此不存在高度关联性，且客户能够从每一个组合中单独受益或从其与其他易于获得的资源一起使用中受益，则上述每一个组合分别作为单项履约义务。上述判断的综合运用对数字城市系统服务合同中单项履约义务的确定有重大影响。

### （2）在某一时点履行的履约义务

对于本公司的数字城市系统服务合同中的安装服务履约义务、由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合的履约义务，由于客户不能在履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；不能够控制本公司履约过程中在建的商品；不能在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务。具体而言，本公司在每个单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务相应的收入。

## 2、重要会计估计及其关键假设

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于

该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （2）折旧及摊销

本公司于资产达到可使用状态之日起按有关的估计使用寿命及净残值以直线法计算固定资产的折旧及无形资产的摊销，反映了管理层就本公司拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

#### （3）商誉减值

公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合可收回金额为资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的盈利预算、销售增长率进行修订，则本公司需对商誉的减值准备进行调整。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际盈利情况、实际销售增长率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### （4）所得税及递延所得税

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。公司的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

## (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

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

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

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

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

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

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

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期无重要会计政策和会计估计的变更

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
立昂技术股份有限公司	15%
杭州沃驰科技有限公司	15%
杭州修格信息科技有限公司	注 1
温州慷璐互联网文化发展有限公司	注 1
杭州麦德豪电子商务有限公司	注 1
广州大一互联网络科技有限公司	25%
北京万里网络科技有限公司	注 1
广州蓝动信息科技有限公司	注 1
广州盈赢信息科技有限公司	注 1
立昂旗云（广州）科技有限公司	25%
新疆汤立科技有限公司	注 1
极视信息技术有限公司	15%
喀什立昂同盾信息技术有限公司	15%
立昂云数据（杭州）有限公司	注 1
杭州云桥网安网络科技有限公司	注 1
新疆立昂智维信息技术有限公司	注 1
立昂技术有限公司（中东）	沙特企业所得税税率 20%
立昂云数据（海南）有限公司	注 1

纳税主体名称	所得税税率
立昂云数据（杭州）有限公司	注 1
立昂云数据（武汉）有限公司	注 1
立昂云数据（四川）有限公司	25%
成都通立信息技术有限公司	注 1
成都数力互联科技有限公司	注 1

**注 1：小微企业税收优惠**

根据国家财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。杭州修格信息科技有限公司、温州慷璐互联网文化发展有限公司、杭州麦德豪电子商务有限公司、北京万里网络科技有限公司、广州蓝动信息科技有限公司、广州盈赢信息科技有限公司、新疆汤立科技有限公司、立昂云数据（杭州）有限公司、杭州云桥网安网络科技有限公司、立昂云数据（武汉）有限公司、新疆立昂智维信息技术有限公司、立昂云数据（海南）有限公司、成都通立信息技术有限公司和成都数力互联科技有限公司 2024 年度符合小型微利企业的认定标准，执行上述小型微利企业所得税税收优惠。

**(二) 税收优惠**

**1、 本公司享受的企业所得税优惠政策**

根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。

公司 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

**2、 子公司享受的企业所得税优惠政策**

子公司杭州沃驰科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日取得证书编号为 GR202233001521 的高新技术企业证书，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，减按 15%税率征收企业所得税。

子公司极视信息技术有限公司于 2024 年 10 月 28 日取得证书编号为 GR202465000888 的高新技术企业证书，自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率征收企业所得税。

子公司喀什立昂同盾信息技术有限公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件规定，2024 年度适用 15% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	326.19	9,469.33
银行存款	350,107,938.35	547,892,638.75
其他货币资金	10,656,219.09	8,667,593.99
合计	360,764,483.63	556,569,702.07
其中：存放在境外的款项总额	18,057,303.82	10,529,187.88

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	6,084,948.33	7,028,611.70
保函保证金	4,568,136.68	633,118.52
诉讼冻结银行存款		1,259,319.50
合计	10,653,085.01	8,921,049.72

说明：期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 6,084,948.33 元、保函保证金 4,568,136.68 元和微信账户余额 3,134.08 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,800,000.00	295,152,364.96
其中：结构性存款及收益凭证		295,152,364.96
其他	9,800,000.00	
合计	9,800,000.00	295,152,364.96

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	115,755.00	1,066,322.34
财务公司承兑汇票	7,690,035.28	8,065,764.62
商业承兑汇票	11,330,331.81	2,339,643.11
合计	19,136,122.09	11,471,730.07

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,149,354.55	100.00	1,013,232.46	5.03	19,136,122.09	13,131,945.95	100.00	1,660,215.88	12.64	11,471,730.07
其中：										
银行承兑汇票	115,755.00	0.57			115,755.00	1,066,322.34	8.12			1,066,322.34
财务公司承兑汇票	8,096,122.19	40.18	406,086.91	5.02	7,690,035.28	8,490,278.55	64.65	424,513.93	5.00	8,065,764.62
商业承兑汇票	11,937,477.36	59.25	607,145.55	5.09	11,330,331.81	3,575,345.06	27.23	1,235,701.95	34.56	2,339,643.11
合计	20,149,354.55	100.00	1,013,232.46		19,136,122.09	13,131,945.95	100.00	1,660,215.88		11,471,730.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	115,755.00		
财务公司承兑汇票	8,096,122.19	406,086.91	5.02
商业承兑汇票	11,937,477.36	607,145.55	5.09
合计	20,149,354.55	1,013,232.46	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,660,215.88		646,983.42			1,013,232.46
合计	1,660,215.88		646,983.42			1,013,232.46

### 4、 期末公司无用于质押的应收票据

### 5、 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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		7,632,774.49
商业承兑汇票		7,597,343.53
合计		15,230,118.02

### 6、 本期无实际核销应收票据的情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	333,375,047.49	376,372,468.07
1 至 2 年	141,473,439.22	205,794,124.05
2 至 3 年	91,654,038.61	163,378,246.87
3 至 4 年	101,703,304.52	137,897,363.60
4 至 5 年	53,061,377.10	127,115,760.00
5 年以上	111,026,061.51	116,845,843.51
小计	832,293,268.45	1,127,403,806.10
减：坏账准备	284,977,651.61	407,490,248.95
合计	547,315,616.84	719,913,557.15

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,864,341.19	7.19	42,209,772.15	70.51	17,654,569.04	65,274,138.52	5.79	46,158,997.27	70.72	19,115,141.25
其中：										
单项计提	59,864,341.19	7.19	42,209,772.15	70.51	17,654,569.04	65,274,138.52	5.79	46,158,997.27	70.72	19,115,141.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	772,428,927.26	92.81	242,767,879.46	31.43	529,661,047.80	1,062,129,667.58	94.21	361,331,251.68	34.02	700,798,415.90
其中：										
按信用等级分类的客户组合	772,428,927.26	92.81	242,767,879.46	31.43	529,661,047.80	1,062,129,667.58	94.21	361,331,251.68	34.02	700,798,415.90
合计	832,293,268.45	100.00	284,977,651.61		547,315,616.84	1,127,403,806.10	100.00	407,490,248.95		719,913,557.15

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
客户 1	33,433,725.18	17,819,090.36	53.30	预计无法全部收回	33,433,725.18	17,819,090.36
客户 2	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	无法收回	7,400,000.00	7,400,000.00
客户 3	5,337,297.50	5,337,297.50	100.00	无法收回	5,337,297.50	5,337,297.50
合计	46,171,022.68	30,556,387.86			46,171,022.68	30,556,387.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	333,375,047.49	16,693,461.24	5.01
1-2 年 (含 2 年)	108,003,082.60	12,344,792.03	11.43
2-3 年 (含 3 年)	87,610,801.61	26,283,240.50	30.00
3-4 年 (含 4 年)	92,403,940.78	46,304,289.39	50.11
4-5 年 (含 5 年)	50,079,867.97	40,185,909.51	80.24
5 年以上	100,956,186.81	100,956,186.79	100.00
合计	772,428,927.26	242,767,879.46	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		合并报表范围变动	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	46,158,997.27		1,893,063.74	5,842,288.86			42,209,772.15
按组合计提	361,331,251.68	-36,511,526.51	21,469,418.29	103,508,275.54	24,853.51	11,865.05	242,767,879.46
合计	407,490,248.95	-36,511,526.51	23,362,482.03	109,350,564.40	24,853.51	11,865.05	284,977,651.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
客户 1	66,217,446.79	收回欠款	现金及房产	按账龄计提
客户 2	22,080,743.52	收回欠款	房产	按账龄计提
客户 3	7,490,953.89	收回欠款	房产	按账龄计提
合计	95,789,144.20			

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,851.71

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	144,433,087.68	1,367,357.55	145,800,445.23	17.30	75,002,044.68
第二名	101,455,764.22	600,749.40	102,056,513.62	12.11	23,805,916.53
第三名	61,697,205.88	504,256.30	62,201,462.18	7.38	37,072,636.09
第四名	35,979,312.46	24,637.38	36,003,949.84	4.27	8,564,753.92
第五名	33,433,725.18		33,433,725.18	3.97	17,819,090.36
合计	376,999,095.42	2,497,000.63	379,496,096.05	45.03	162,264,441.58

### (五) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,817,317.26	4,000,000.00
合计	1,817,317.26	4,000,000.00

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,000,000.00	6,226,636.46	8,409,319.20		1,817,317.26	
合计	4,000,000.00	6,226,636.46	8,409,319.20		1,817,317.26	

#### 3、 期末公司无应收款项融资质押的情况

#### 4、 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款项融资

### (六) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,585,504.55	89.37	13,943,208.90	75.66
1至2年	1,336,215.51	6.42	391,010.89	2.12
2至3年	12,276.36	0.06	3,085,883.22	16.75
3年以上	862,426.69	4.15	1,007,956.40	5.47
合计	20,796,423.11	100.00	18,428,059.41	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	4,506,792.00	21.67
第二名	3,600,500.00	17.31
第三名	1,024,780.76	4.93
第四名	981,204.34	4.72
第五名	961,950.60	4.63
合计	11,075,227.70	53.26

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,427,686.36	16,669,038.75
合计	12,427,686.36	16,669,038.75

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,910,209.45	14,947,891.40
1 至 2 年	8,903,211.61	3,279,150.56
2 至 3 年	2,870,973.47	1,047,942.92
3 至 4 年	549,302.75	5,852,148.31
4 至 5 年	630,411.45	951,900.00
5 年以上	1,959,975.55	3,630,084.45
小计	20,824,084.28	29,709,117.64
减：坏账准备	8,396,397.92	13,040,078.89
合计	12,427,686.36	16,669,038.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,264,953.51	20.48	4,264,953.51	100.00		4,964,953.51	16.71	4,964,953.51	100.00	
其中：										
单项计提	4,264,953.51		4,264,953.51	100.00		4,964,953.51	16.71	4,964,953.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,559,130.77	79.52	4,131,444.41	24.95	12,427,686.36	24,744,164.13	83.29	8,075,125.38	32.63	16,669,038.75
其中：										
按信用等级分类的客户组合	16,559,130.77	79.52	4,131,444.41	24.95	12,427,686.36	24,744,164.13	83.29	8,075,125.38	32.63	16,669,038.75
合计	20,824,084.28	100.00	8,396,397.92		12,427,686.36	29,709,117.64	100.00	13,040,078.89		16,669,038.75

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位 1	3,244,953.51	3,244,953.51	100.00	预计无法收回	3,244,953.51	3,244,953.51
单位 2	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
单位 3					700,000.00	700,000.00
单位 4	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
合计	4,264,953.51	4,264,953.51			4,964,953.51	4,964,953.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,910,209.45	295,510.47	5.00
1 至 2 年	5,658,258.10	565,825.81	10.00
2 至 3 年	1,870,973.47	551,152.04	29.46
3 至 4 年	549,302.75	274,651.38	50.00
4 至 5 年	630,411.45	504,329.16	80.00
5 年以上	1,939,975.55	1,939,975.55	100.00
合计	16,559,130.77	4,131,444.41	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,075,125.38		4,964,953.51	13,040,078.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
合并报表范围变动	-2,675,982.02			-2,675,982.02
本期计提				
本期转回	1,267,698.95		700,000.00	1,967,698.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,131,444.41		4,264,953.51	8,396,397.92

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	24,744,164.13		4,964,953.51	29,709,117.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
合并报表范围变动	-3,967,209.60			-3,967,209.60
本期新增				
本期直接减记	4,217,823.76		700,000.00	4,917,823.76
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	16,559,130.77		4,264,953.51	20,824,084.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		合并报表范围变动	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	4,964,953.51			700,000.00			4,264,953.51
按组合计提	8,075,125.38	-2,675,982.02		1,267,725.80		26.85	4,131,444.41
合计	13,040,078.89	-2,675,982.02		1,967,725.80		26.85	8,396,397.92

(5) 本期无核销其他应收款项的情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
定金押金保证金	12,526,045.56	15,742,256.30
往来款等	2,884,024.79	3,075,342.53
应收股权转让款	1,000,000.00	5,659,000.00
代垫款及其他	4,414,013.93	5,232,518.81
合计	20,824,084.28	29,709,117.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	代垫款及其他	3,244,953.51	1-2 年	15.58	3,244,953.51
第二名	房租押金	1,749,000.00	1 年以内	8.40	87,450.00
第三名	保证金	1,364,402.56	1-2 年	6.55	136,440.26
第四名	履约保证金	1,200,000.00	1-2 年	5.76	120,000.00
第五名	股权转让款	1,000,000.00	2-3 年	4.80	1,000,000.00
合计		8,558,356.07		41.09	4,588,843.77

(八) 存货

存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,398.23		56,398.23	1,879,866.64		1,879,866.64
库存商品	32,684,493.83		32,684,493.83	25,828,932.46		25,828,932.46
合同履约成本	100,265,137.10		100,265,137.10	61,795,654.73		61,795,654.73
合计	133,006,029.16		133,006,029.16	89,504,453.83		89,504,453.83

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,400,773.76	1,030,018.20	9,370,755.56	8,433,089.36	582,991.68	7,850,097.68
合计	10,400,773.76	1,030,018.20	9,370,755.56	8,433,089.36	582,991.68	7,850,097.68

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
按信用风险特征组合 计提减值准备	10,400,773.76	100.00	1,030,018.20	9.90	9,370,755.56	8,433,089.36	100.00	582,991.68	6.91	7,850,097.68
其中：										
质保金	10,400,773.76	100.00	1,030,018.20	9.90	9,370,755.56	8,433,089.36	100.00	582,991.68	6.91	7,850,097.68
合计	10,400,773.76	100.00	1,030,018.20		9,370,755.56	8,433,089.36	100.00	582,991.68		7,850,097.68

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
质保金	10,400,773.76	1,030,018.20	9.90
合计	10,400,773.76	1,030,018.20	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额	
		合并报表范 围变动	本期计提	本期转 回	本期转 销/核销		其他变 动
质保金	582,991.68	-3,600.00	448,611.60			2,014.92	1,030,018.20
合计	582,991.68	-3,600.00	448,611.60			2,014.92	1,030,018.20

### 4、 本期无核销合同资产的情况

#### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		2,487,090.62
合计		2,487,090.62

#### (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税或预缴增值税	66,210,933.28	25,431,544.08
预缴企业所得税	7,885.74	645,784.31
预缴其他税金	7,170.93	7,099.15
合计	66,225,989.95	26,084,427.54

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期 末余额
			合并报表范围 变动	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业													
小计													
2. 联营企业													
新疆城科智能 科技股份有限 公司	796,071.95					-67,737.56						728,334.39	
新疆邦海信息 技术有限公司	2,556,660.18					-614,427.48						1,942,232.70	
新疆晓鹿信息 科技有限责任 公司	1,491,362.00		-1,221,119.04			-270,242.96							
北京佰特鱼科 技术有限公司	3,045,995.91				2,212,000.00	-833,995.91							
江西省供销立 昂科技有限公 司	5,800,045.88					-495,234.80						5,304,811.08	

立昂技术股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额	
			合并报表范围 变动	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他
四川浮点运算 科技有限公司	3,000,000.00					-437,608.17						2,562,391.83	
新疆九安智慧 科技股份有限 公司			12,326,166.75			-3,624,292.12				1,717,634.77		6,984,239.86	1,717,634.77
北京立同新元 科技有限公司				24,587,000.00		2,709,496.15						27,296,496.15	
小计	16,690,135.92		11,105,047.71	24,587,000.00	2,212,000.00	-3,634,042.85				1,717,634.77		44,818,506.01	1,717,634.77
合计	16,690,135.92		11,105,047.71	24,587,000.00	2,212,000.00	-3,634,042.85				1,717,634.77		44,818,506.01	1,717,634.77

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		42,071,987.23
其中：权益工具投资		42,071,987.23
合计		42,071,987.23

权益工具投资明细：

项目	期末余额	上年年末余额
元道通信股份有限公司		32,464,362.00
新疆昆仑智慧物联科技有限责任公司		9,607,625.23
合计		42,071,987.23

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	48,588,267.98	48,588,267.98
（2）本期增加金额	110,608,944.10	110,608,944.10
—债务重组	110,608,944.10	110,608,944.10
（3）本期减少金额		
—转入固定资产	12,165,654.31	12,165,654.31
（4）期末余额	147,031,557.77	147,031,557.77
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	11,032,001.84	11,032,001.84
（2）本期增加金额	1,532,862.86	1,532,862.86
—计提或摊销	1,532,862.86	1,532,862.86
（3）本期减少金额	5,652,756.81	5,652,756.81
—转入固定资产	5,652,756.81	5,652,756.81
（4）期末余额	6,912,107.89	6,912,107.89
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	140,119,449.88	140,119,449.88
(2) 上年年末账面价值	37,556,266.14	37,556,266.14

## 2、 其他说明

期末用于抵押担保的投资性房地产账面价值为 16,179,359.50 元，详见本附注“十二、（一）1”。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	553,376,335.68	147,037,957.26
固定资产清理		
合计	553,376,335.68	147,037,957.26

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备/专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	87,410,125.67	166,687,632.14	24,259,261.07	13,022,676.14	6,519,164.28	297,898,859.30
(2) 本期增加金额	257,235,548.26	169,061,814.75	999,900.00	7,938,854.85	2,416,478.76	437,652,596.62
—购置	432,614.00	1,009,948.64	999,900.00	570,279.33	119,436.42	3,132,178.39
—在建工程转入	244,637,279.95	168,051,866.11		7,368,575.52	2,297,042.34	422,354,763.92
—投资性房地产转入	12,165,654.31					12,165,654.31
(3) 本期减少金额		6,817,737.45	2,857,536.55	2,799,073.68	145,362.77	12,619,710.45
—处置或报废		6,337,735.95	2,345,109.81	2,680,531.84	142,234.77	11,505,612.37
—合并范围变更		480,001.50	512,426.74	118,541.84	3,128.00	1,114,098.08
(4) 外币报表折算差额	6,097.00	8,104.72	1,396.20	1,817.84	1,165.84	18,581.60
(5) 期末余额	344,651,770.93	328,939,814.16	22,403,020.72	18,164,275.15	8,791,446.11	722,950,327.07
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	17,720,451.46	80,867,368.39	17,704,995.41	10,454,058.69	5,409,376.38	132,156,250.33
(2) 本期增加金额	10,767,438.16	16,423,780.88	2,005,910.39	1,140,508.44	343,217.20	30,680,855.07
—计提	5,114,681.35	16,423,780.88	2,005,910.39	1,140,508.44	343,217.20	25,028,098.26
—投资性房地产转入	5,652,756.81					5,652,756.81
(3) 本期减少金额		6,525,445.09	2,711,080.79	2,591,965.30	142,866.29	11,971,357.47
—处置或报废		6,095,935.46	2,235,038.96	2,547,047.70	138,597.44	11,016,619.56

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备/专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
—合并范围变更		429,509.63	476,041.83	44,917.60	4,268.85	954,737.91
(4) 外币报表折算差额	96.17	524.67	1,215.24	1,619.53	136.14	3,591.75
(5) 期末余额	28,487,985.79	90,766,228.85	17,001,040.25	9,004,221.36	5,609,863.43	150,869,339.68
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		18,622,393.59		53,416.93	28,841.19	18,704,651.71
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额		18,622,393.59		53,416.93	28,841.19	18,704,651.71
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	316,163,785.14	219,551,191.72	5,401,980.47	9,106,636.86	3,152,741.49	553,376,335.68
(2) 上年年末账面价值	69,689,674.21	67,197,870.16	6,554,265.66	2,515,200.52	1,080,946.71	147,037,957.26

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物及构筑物	244,398,606.84	产权证正在办理中

### 4、 其他说明

期末用于抵押担保的固定资产账面价值为 28,766,680.69 元，详见本附注“十二、（一）1”。

## (十六) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	54,174,779.79		54,174,779.79	116,511,860.09		116,511,860.09
合计	54,174,779.79		54,174,779.79	116,511,860.09		116,511,860.09

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立昂云数据 （成都简阳） 一号基地一 期建设项目	54,174,779.79		54,174,779.79	116,402,232.42		116,402,232.42
零星工程				109,627.67		109,627.67
合计	54,174,779.79		54,174,779.79	116,511,860.09		116,511,860.09

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
立昂云数据 (成都简 阳)一号基 地一期建设 项目	739,945,500.00	116,402,232.42	360,127,311.29	422,354,763.92		54,174,779.79	64.40	建设中				募集资金
零星工程		109,627.67	109,627.67		219,255.34							
合计		116,511,860.09	360,236,938.96	422,354,763.92	219,255.34	54,174,779.79						

(十七) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	54,694,593.83	600,500.00	55,295,093.83
(2) 本期增加金额	1,236,328.92		1,236,328.92
—新增租赁	570,844.54		570,844.54
—重估调整	665,484.38		665,484.38
(3) 本期减少金额	1,180,043.01		1,180,043.01
—转出至固定资产			
—处置	609,198.47		609,198.47
—合并范围变更	570,844.54		570,844.54
(4) 期末余额	54,750,879.74	600,500.00	55,351,379.74
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	15,416,547.61	66,722.24	15,483,269.85
(2) 本期增加金额	5,545,697.02	200,166.72	5,745,863.74
—计提	5,545,697.02	200,166.72	5,745,863.74
(3) 本期减少金额	374,356.73		374,356.73
—处置	279,215.97		279,215.97
—合并范围变更	95,140.76		95,140.76
(4) 期末余额	20,587,887.90	266,888.96	20,854,776.86
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	7,966,700.17		7,966,700.17
(2) 本期增加金额			
—计提	1,044,580.81		1,044,580.81
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,011,280.98		9,011,280.98
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	25,151,710.86	333,611.04	25,485,321.90
(2) 上年年末账面价值	31,311,346.05	533,777.76	31,845,123.81

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	软件著作权	商标使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	32,527,149.18	134,759.52	12,279,306.26	3,744,189.93	8,592.45	48,693,997.34
(2) 本期增加金额			2,003,360.88	1,800.00		2,005,160.88
—购置			2,003,360.88	1,800.00		2,005,160.88
(3) 本期减少金额		91,070.20	28,700.00	3,738,442.76	8,592.45	3,866,805.41
—处置						
—企业合并变化		91,070.20	28,700.00	3,738,442.76	8,592.45	3,866,805.41
(4) 期末余额	32,527,149.18	43,689.32	14,253,967.14	7,547.17		46,832,352.81
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	4,224,378.64	73,474.62	9,863,950.79	1,419,326.66	5,656.50	15,586,787.21
(2) 本期增加金额	718,744.32	8,348.10	1,362,040.28	307,800.44	787.64	2,397,720.78
—计提	718,744.32	8,348.10	1,362,040.28	307,800.44	787.64	2,397,720.78
(3) 本期减少金额		38,133.40	28,939.20	1,719,579.93	6,444.14	1,793,096.67
—处置						
—企业合并变化		38,133.40	28,939.20	1,719,579.93	6,444.14	1,793,096.67
(4) 期末余额	4,943,122.96	43,689.32	11,197,051.87	7,547.17		16,191,411.32
3. 减值准备						

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	软件著作权	商标使用权	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	27,584,026.22		3,056,915.27			30,640,941.49
(2) 上年年末账面价值	28,302,770.54	61,284.90	2,415,355.47	2,324,863.27	2,935.95	33,107,210.13

## 2、 其他说明

期末用于抵押担保的土地使用权账面价值为 2,987,695.92 元，详见本附注“十二、（一）1”。

## (十九) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
			合并报表范围变化	
账面原值				
杭州沃驰科技有限公司	969,848,146.13			969,848,146.13
杭州欣阅信息科技有限公司	5,079,136.91		5,079,136.91	
温州慷璐互联网文化发展有限公司	1,060,016.46			1,060,016.46
广州大一互联网络科技有限公司	344,867,903.04			344,867,903.04
新疆九安智慧科技股份有限公司	1,717,634.77		1,717,634.77	
小计	1,322,572,837.31		6,796,771.68	1,315,776,065.63
减值准备				
杭州沃驰科技有限公司	969,848,146.13			969,848,146.13
杭州欣阅信息科技有限公司	5,079,136.91		5,079,136.91	
温州慷璐互联网文化发展有限公司	1,060,016.46			1,060,016.46
广州大一互联网络科技有限公司	328,534,539.81			328,534,539.81
新疆九安智慧科技股份有限公司				
小计	1,304,521,839.31		5,079,136.91	1,299,442,702.40
账面价值	18,050,998.00		1,717,634.77	16,333,363.23

### 2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
大一互联	本公司对收购大一互联形成的商誉进行减值测试的资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等以及商誉	是

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
九安科技	本公司对收购九安科技形成的商誉进行减值测试的资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等以及商誉		合并范围变化

### 3、可收回金额的具体确定方法

进行商誉减值测试时，资产组的预计可收回金额根据管理层批准的财务预算，采用现金流量预测的方法进行计算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险的税前利率为折现率。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	广州大一互联网络科技有限公司（注）
商誉账面余额①	344,867,903.04
商誉减值准备余额②	328,534,539.81
商誉的账面价值③=①-②	16,333,363.23
归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	16,333,363.23
资产组的账面价值⑥	15,362,710.52
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	31,696,073.75
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	37,980,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	无
预测期年限	2025-2037年
预测期内的关键参数	增长率 0%-5% 折现率 9.80%
预测期内的关键参数的确定依据	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率；采用能够反映资产组的特定风险的税前利率为折现率
稳定期的关键参数	增长率 0%，折现率 9.80%
稳定期的关键参数的确定依据	折现率与预测期保持一致

注：本公司于2019年1月完成对广州大一互联网络科技有限公司100%股权的收购。本公司对广州大一互联网络科技有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2025]第1418号《立昂技术股份有限公司拟对合并广州大一互联网络科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》。广州大一互联网络科技有限公司包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量以管理层批准的财务预算为基础确定，包含商誉的资产组可收回金额为37,980,000.00元，公司本期无需计提商誉减值准备。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机房装修工程	74,010,456.79		10,507,166.12	3,353,932.86	60,149,357.81
停车位	2,414,680.31		51,375.36		2,363,304.95
办公室装修	39,878.91	478,986.42	199,541.07		319,324.26
版权	32,203.16		13,801.32		18,401.84
合计	76,497,219.17	478,986.42	10,771,883.87	3,353,932.86	62,850,388.86

注：长期待摊费用的其他减少，系北京亦庄机房资产减值 3,353,932.86 元。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	231,999,157.03	34,673,277.77	354,743,288.95	53,263,693.65
可抵扣亏损	2,842,824.22	142,141.21	1,669,269.78	132,178.26
长期应收款未实现融资收益	3,296,061.17	494,409.18	21,514,734.87	3,227,210.24
固定资产折旧	12,763,856.11	1,914,578.42	12,763,856.11	1,914,578.42
递延收益	1,900,000.00	285,000.00	1,674,375.00	251,156.25
新租赁准则确认递延所得税	37,935,388.37	8,385,670.10	40,958,744.57	9,449,498.54
其他	200,000.00	30,000.00	1,500.00	375.00
合计	290,937,286.90	45,925,076.68	433,325,769.28	68,238,690.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动			26,223,062.00	3,933,459.30
新租赁准则确认递延所得税	34,248,064.18	7,538,748.31	36,373,658.62	8,275,041.19
交易性金融资产公允价值变动			152,364.96	22,854.74
合计	34,248,064.18	7,538,748.31	62,749,085.58	12,231,355.23

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,538,748.31	38,386,328.37	8,275,041.19	59,963,649.17
递延所得税负债	7,538,748.31		8,275,041.19	3,956,314.04

### (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付其他长期资产款	1,129,392.88		1,129,392.88	2,525,887.89		2,525,887.89
合计	1,129,392.88		1,129,392.88	2,525,887.89		2,525,887.89

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,653,085.01	10,653,085.01	使用权受限	票据、保函保证金	8,921,049.72	8,921,049.72	使用权受限	票据、保函保证金及诉讼冻结资产
应收票据	15,358,700.02	14,579,212.53	所有权受限	期末已背书或贴现 票据未终止确认	6,655,080.72	5,543,794.91	所有权受限	期末已背书或贴现 票据未终止确认
应收账款					96,414,441.31	64,326,502.61	所有权受限	银行借款质押
投资性房产	20,160,518.60	16,179,359.50	所有权受限	银行借款抵押	42,050,587.45	31,623,484.08	所有权受限	银行借款抵押
固定资产	40,182,335.38	28,766,680.69	所有权受限	银行借款抵押	62,058,054.65	51,386,137.77	所有权受限	银行借款抵押
无形资产	4,627,516.61	2,987,695.92	所有权受限	银行借款抵押	8,751,277.06	5,869,564.50	所有权受限	银行借款抵押
长期股权投资	1,706,852,232.09	267,000,000.00	所有权受限	银行借款质押	682,740,892.84	106,800,000.00	所有权受限	银行借款质押
合计	1,797,834,387.71	340,166,033.65			907,591,383.75	274,470,533.59		

#### (二十四) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、担保借款	25,031,319.43	118,661,117.80
保证借款	61,378,339.94	86,963,273.43
质押、保证借款		3,000,000.00
抵押、质押、担保借款	46,772,563.01	
合计	133,182,222.38	208,624,391.23

##### 2、 其他说明

保证、抵押、质押的短期借款情况详见本附注“十一、(五)3”、“十二、(一)1”。

#### (二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,279,707.39	23,426,538.23
合计	20,279,707.39	23,426,538.23

#### (二十六) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	293,576,522.19	230,395,304.73
1 年以上	107,052,728.85	242,660,318.28
合计	400,629,251.04	473,055,623.01

##### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	11,806,290.39	劳务未结算

#### (二十七) 合同负债

##### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
未履约预收商品销售款	43,121,233.68	67,635,518.02
合计	43,121,233.68	67,635,518.02

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	合并范围变动	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
短期薪酬	14,862,735.20	160,303,173.82	-477,196.04	154,329,560.37	14,715.55	20,373,868.16
离职后福利-设定提存计划	108,446.52	10,925,707.96	-1,885.00	10,305,299.92	113.70	727,083.26
辞退福利	321,363.97	2,764,173.78		2,555,178.51	9,024.31	539,383.55
一年内到期的其他福利						
合计	15,292,545.69	173,993,055.56	-479,081.04	167,190,038.80	23,853.56	21,640,334.97

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	合并范围变动	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,643,403.66	127,099,927.65	-453,089.50	121,505,355.23	18,028.25	17,802,914.83
(2) 职工福利费	161,371.46	3,498,953.42	-5,460.00	3,654,864.88		
(3) 社会保险费	15,029.66	6,307,093.56	-1,261.00	5,881,296.11	-3,312.70	436,253.41
其中：医疗保险费	13,455.97	5,612,678.85	-1,235.00	5,237,282.35	-3,312.70	384,304.77
工伤保险费	1,573.69	677,931.56	-26.00	627,530.61		51,948.64
生育保险费		16,483.15		16,483.15		
其他						
(4) 住房公积金		2,365,023.60		2,258,621.60		106,402.00
(5) 工会经费和职工教育经费	530,687.90	2,689,808.45	-17,385.54	2,516,442.09		686,668.72

项目	上年年末余额	本期增加	合并范围变动	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
(6) 短期带薪缺勤						
(7) 短期利润分享计划						
(8) 其他短期薪酬	1,512,242.52	18,342,367.14		18,512,980.46		1,341,629.20
合计	14,862,735.20	160,303,173.82	-477,196.04	154,329,560.37	14,715.55	20,373,868.16

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	合并范围变动	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
基本养老保险	105,978.07	10,573,706.60	-1,820.00	9,972,556.56	113.70	705,421.81
失业保险费	2,468.45	352,001.36	-65.00	332,743.36		21,661.45
合计	108,446.52	10,925,707.96	-1,885.00	10,305,299.92	113.70	727,083.26

**(二十九) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,928,181.87	3,399,341.45
企业所得税	546,946.21	836,881.28
个人所得税	369,527.16	308,339.57
城市维护建设税	109,100.96	287,799.58
房产税	38,860.97	30,441.77
印花税	186,997.59	400,162.35
教育费附加	80,012.64	207,654.42
其他		39,810.89
合计	3,259,627.40	5,510,431.31

**(三十) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		264,334.09
其他应付款项	6,075,914.29	7,310,887.77
合计	6,075,914.29	7,575,221.86

**1、 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		264,334.09
合计		264,334.09

**2、 其他应付款项**

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	614,361.35	1,920,922.23
定金、押金、质保金	1,016,709.32	3,124,445.46
报销款、代扣款	4,444,843.62	2,265,520.08
合计	6,075,914.29	7,310,887.77

**(三十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	5,635,767.35	6,218,695.43
合计	5,635,767.35	11,218,695.43

**(三十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
不满足终止确认条件的应收票据背书	15,230,118.02	6,655,080.72
待转销项税		193,800.92
合计	15,230,118.02	6,848,881.64

**(三十三) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	40,180,499.28	46,812,753.42
减：未确认融资费用	7,053,391.33	8,996,890.99
合计	33,127,107.95	37,815,862.43

**(三十四) 预计负债**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,544,700.52		1,544,700.52		
合计	1,544,700.52		1,544,700.52		

**(三十五) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,674,375.00	225,625.00		1,900,000.00
合计	1,674,375.00	225,625.00		1,900,000.00

**(三十六) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	464,798,231.00						464,798,231.00

### (三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,463,802,491.86			2,463,802,491.86
其他资本公积	22,384,275.00			22,384,275.00
合计	2,486,186,766.86			2,486,186,766.86

### (三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份	34,101,721.99	7,516,898.96		41,618,620.95
合计	34,101,721.99	7,516,898.96		41,618,620.95

2023年5月12日，经本公司第四届董事会第十五次会议审议通过关于以集中竞价方式回购公司股份的议案，同意公司以自有资金不低于人民币3,000万元且不超过人民币5,000万元，以集中竞价方式回购公司股份，回购的股份将全部用于实施员工持股计划或股权激励计划，回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。

截至2024年5月11日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式共回购公司股份4,500,035股，占公司目前总股本的0.9682%，最高成交价为11.00元/股，最低成交价为6.81元/股，支付的总金额为41,536,123.45元（不含交易费用）。至此，公司回购股份金额已达回购方案中的回购资金总额下限，上述回购方案已实施完毕。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,455,372.66	372,282.83			372,282.83		1,827,655.49	
外币财务报表折算差额	1,455,372.66	372,282.83			372,282.83		1,827,655.49	
其他综合收益合计	1,455,372.66	372,282.83			372,282.83		1,827,655.49	

(四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,427,448.38			14,427,448.38
合计	14,427,448.38			14,427,448.38

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,745,519.30			22,745,519.30
合计	22,745,519.30			22,745,519.30

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,510,382,934.57	-1,517,834,398.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,510,382,934.57	-1,517,834,398.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,870,118.57	7,451,463.44
期末未分配利润	-1,484,512,816.00	-1,510,382,934.57

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	784,107,531.52	696,118,815.35	718,651,613.67	596,794,396.02
其他业务	3,772,583.62	2,719,640.66	4,064,380.52	2,394,938.75
合计	787,880,115.14	698,838,456.01	722,715,994.19	599,189,334.77

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
数字城市业务	238,735,221.43	223,128,156.19
通信网络业务	305,579,557.32	285,590,406.22
数据中心及云服务业务	144,530,979.24	162,227,530.95
运营商增值服务业务及其他	56,442,761.39	47,705,520.31
其他	39,148,765.70	
租赁收入	3,442,830.06	4,064,380.52
合计	787,880,115.14	722,715,994.19

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	西北地区		西南地区		华南地区		华东地区		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间												
分类：												
在某一时点确认	293,972,994.16	259,812,665.30	2,934,393.89	2,366,271.29						65,251.55	296,907,388.05	262,113,685.04
在某一时段内确 认	298,281,324.37	263,380,364.63	13,233,409.69	18,426,779.39	127,950,711.70	116,473,016.47	56,442,761.39	43,282,859.93	4,935,480.06	4,838,249.45	490,972,727.09	436,724,770.97
合计	592,254,318.53	523,193,029.93	16,167,803.58	20,793,050.68	127,950,711.70	116,473,016.47	56,442,761.39	43,282,859.93	4,935,480.06	4,903,501.00	787,880,115.14	698,838,456.01
按经营地区分												
类：												
国内	564,862,356.09	498,407,133.33	16,167,803.58	20,793,050.68	127,950,711.70	116,473,016.47	56,442,761.39	43,282,859.93	4,935,480.06	4,903,501.00	760,488,152.70	674,052,559.41
国外	27,391,962.44	24,785,896.60									27,391,962.44	24,785,896.60
合计	592,254,318.53	523,193,029.93	16,167,803.58	20,793,050.68	127,950,711.70	116,473,016.47	56,442,761.39	43,282,859.93	4,935,480.06	4,903,501.00	787,880,115.14	698,838,456.01

#### (四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,123,436.67	1,113,668.65
教育费附加	481,243.56	497,223.87
地方教育费附加	342,704.18	324,633.83
土地使用税	256,135.61	154,019.47
房产税	1,847,516.55	1,202,205.87
印花税	655,687.50	497,943.16
车船税	86,393.68	71,683.28
文化事业建设费	562.57	5,885.07
其他		1,769.43
合计	4,793,680.32	3,869,032.63

#### (四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,661,304.01	11,106,300.30
业务招待费	2,086,300.69	2,302,964.61
业务费、办公费	1,108,083.96	2,210,354.05
其他	1,711,407.26	1,989,327.16
项目前期费	1,436,529.24	1,565,863.56
广告宣传费、推广费	934,352.35	1,184,672.63
折旧摊销费	149,930.13	118,153.93
合计	29,087,907.64	20,477,636.24

#### (四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,556,995.52	36,921,289.95
中介咨询费	14,204,756.85	13,489,969.83
折旧摊销费	8,626,707.97	8,789,556.74
业务招待费	6,827,481.59	6,941,817.83
差旅办公费	2,931,495.95	4,498,272.06
其他	2,344,077.69	1,432,725.62
物业费	2,042,306.63	2,173,026.83

项目	本期金额	上期金额
租赁费	1,663,204.95	2,286,766.30
汽车费用	825,150.25	988,432.46
会务费、培训费	781,970.89	184,145.97
广告宣传费、推广费	626,883.60	583,344.71
合计	76,431,031.89	78,289,348.30

#### (四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,077,722.16	11,524,405.05
委托开发费用	9,687,297.36	8,192,981.45
折旧费用与长期待摊费用摊销	1,204,636.96	2,190,375.97
其他费用	2,356,746.82	1,584,014.86
合计	27,326,403.30	23,491,777.33

#### (四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,965,292.38	15,225,123.58
其中：租赁负债利息费用	2,860,414.51	3,217,725.20
减：利息收入	5,528,008.84	8,147,235.25
汇兑损益	-12,296.41	111,935.87
减：未实现融资收益利息收入	8,521,197.53	878,873.17
其他手续费	658,915.11	172,808.91
合计	-3,437,295.29	6,483,759.94

#### (四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	850,494.66	1,636,969.87
进项税加计抵减	-82,293.05	2,134,809.94
代扣个人所得税手续费	26,641.65	57,004.28
其他	5.26	
合计	794,848.52	3,828,784.09

**(五十) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,634,042.85	-1,592,775.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,411,918.91	4,461,336.25
债权投资持有期间取得的利息收入		500,348.93
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,565.00	226,304.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-5,784,095.26	-5,367,609.72
债务重组产生的投资收益	78,008,299.92	
其他	2,500.00	
合计	67,183,307.90	-1,772,396.04

**(五十一) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	694,430.08	2,611,760.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-453,127.78	25,305,685.45
合计	241,302.30	27,917,445.60

**(五十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-646,983.42	1,175,611.63
应收账款坏账损失	-17,647,198.70	22,187,792.47
其他应收款坏账损失	-1,967,712.40	3,934,938.06
长期应收款坏账损失	-80,825.45	-14,534,912.74
合计	-20,342,719.97	12,763,429.42

**(五十三) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	448,611.60	242,713.64
长期股权投资减值损失	1,717,634.77	
固定资产减值损失		748,156.43
长期待摊费用减值损失	3,353,932.86	1,099,952.49
使用权资产减值损失	1,044,580.81	1,302,691.08
合计	6,564,760.04	3,393,513.64

#### (五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	282,756.06	663,124.24	282,756.06
无形资产处置利得		-62.23	
使用权资产处置利得		364,885.62	
合计	282,756.06	1,027,947.63	282,756.06

#### (五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		25,000,000.00	
无需支付的应付款项	22,091.42	74,422.83	22,091.42
其他	2,053.33	292,912.03	2,053.33
合计	24,144.75	25,367,334.86	24,144.75

#### (五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	-68,544.80	20,000.00
非常损失		189.59	
非流动资产毁损报废损失	248,854.70	62,355.60	248,854.70
罚款滞纳金支出	3,074.51	95,985.41	3,074.51
赔偿、补偿支出	27,352.33	45,457.13	27,352.33
其他	212,325.57	173,254.14	212,325.57
合计	511,607.11	308,697.07	511,607.11

#### (五十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,005,141.38	11,427,084.77
递延所得税费用	13,963,678.70	9,775,419.88
合计	14,968,820.08	21,202,504.65

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	36,632,643.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,494,896.52
子公司适用不同税率的影响	-3,656,898.29
调整以前期间所得税的影响	-19,009.15
非应税收入的影响	-1,970,778.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,425,787.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-363,867.74
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	14,058,689.83
所得税费用	14,968,820.08

## (五十八) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,870,118.57	7,451,463.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	460,453,929.33	447,203,220.25
基本每股收益	0.06	0.02
其中：持续经营基本每股收益	0.06	0.02
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,870,118.57	7,451,463.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	460,453,929.33	447,203,220.25
稀释每股收益	0.06	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	0.06	0.02
终止经营稀释每股收益		

(五十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到保证金、代扣款及其他往来款等	7,512,807.24	6,555,202.36
专项补贴、补助款	1,081,232.53	2,825,153.46
利息收入	5,528,008.84	8,147,235.25
营业外收入	2,089.21	25,292,912.03
合计	14,124,137.82	42,820,503.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金、押金及其他往来款等	5,108,091.72	15,927,489.48
费用支出	51,211,392.94	50,093,739.67
财务费用—手续费支出等其他	658,915.11	172,859.10
预计负债支付	1,544,700.52	
营业外支出	262,788.29	180,937.73
合计	58,785,888.58	66,375,025.98

2、 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围变动	160,458.14	
合计	160,458.14	

(2) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
出售交易性金融资产及其他非 流动金融资产	322,579,681.91	337,937,492.28
收回长期股权投资	2,535,374.71	5,419,571.56
金融资产利息收入	896,995.08	3,186,048.12
处置固定资产收回的现金净额	401,112.76	1,992,545.91

### (3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
构建固定资产支付的现金净额	406,705,678.97	100,681,736.14
构建无形资产支付的现金净额	2,484,147.30	753,320.03
购买交易性金融资产	10,000,000.00	590,000,000.00
长期股权投资增加	24,587,000.00	6,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	160,458.14	

### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据及信用证保证金收回		2,039,349.80
银行利息减息退款		1,333.28
合计		2,040,683.08

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付售后租回的租金		120,691,866.67
支付的租金	9,002,049.70	8,460,327.95
股权激励回购股份款项	7,516,898.96	34,101,721.99
合计	16,518,948.66	163,253,916.61

#### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	208,624,391.23	137,943,634.93	157,272.45	213,543,076.23		133,182,222.38
应付票据	23,426,538.23		24,629,250.19	27,776,081.03		20,279,707.39
长期借款	5,000,000.00			5,000,000.00		
租赁负债	44,034,557.86		4,419,659.45	9,002,049.70	689,292.31	38,762,875.30
递延收益(与资产相关)	1,674,375.00	225,625.00				1,900,000.00

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,663,823.54	9,616,076.34
加：信用减值损失	-20,342,719.97	12,763,429.42
资产减值准备	6,564,760.04	3,393,513.64
固定资产折旧	26,558,334.11	20,506,817.98
使用权资产折旧	5,745,863.74	6,821,307.72
无形资产摊销	2,183,771.12	2,270,255.83
长期待摊费用摊销	10,771,883.87	11,400,948.09
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)	-282,756.06	-1,027,947.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	248,854.70	62,355.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-241,302.30	-27,917,445.60
财务费用(收益以“-”号填列)	1,431,798.44	14,458,186.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-67,183,307.90	1,772,396.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,919,992.74	12,020,232.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,956,314.04	-2,244,812.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,973,317.97	65,257,281.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	94,887,192.19	23,468,852.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,726,157.33	-97,893,675.30
其他	665,252.01	1,853,053.01
经营活动产生的现金流量净额	23,935,650.93	56,580,825.40
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	350,111,398.62	547,648,652.35
减：现金的期初余额	547,648,652.35	164,563,369.11
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	-197,537,253.73	383,085,283.24

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	147,086.39
其中：杭州构想蓝信息科技有限公司	147,086.39
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,659,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,806,086.39

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	350,111,398.62	547,648,652.35
其中：库存现金	326.19	9,469.33
可随时用于支付的银行存款	350,107,938.35	546,633,319.25
可随时用于支付的其他货币资金	3,134.08	1,005,863.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	350,111,398.62	547,648,652.35
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	10,653,085.01	8,921,049.72

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	6,084,948.33	7,028,611.70	使用受限
履约保证金（保函保证金）	4,568,136.68	633,118.52	使用受限
冻结银行存款		1,259,319.50	使用受限
合计	10,653,085.01	8,921,049.72	

## (六十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,775,773.76
其中：美元	99,948.52	7.1884	718,469.94
沙特里亚尔	9,363,878.77	1.9284	18,057,303.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			8,661,167.20
其中：美元			
沙特里亚尔	4,491,374.82	1.9284	8,661,167.20
其他应收款			964.20
其中：美元			
沙特里亚尔	500.00	1.9284	964.20
应付账款			9,128,934.29
其中：美元			
沙特里亚尔	4,733,942.28	1.9284	9,128,934.29
其他应付款			490,565.94
其中：美元			
沙特里亚尔	258,448.91	1.8981	490,565.94

## (六十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,860,414.51	3,217,725.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,469,948.76	4,594,734.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	3,000.00	
与租赁相关的总现金流出	15,474,998.46	5,642,190.93

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	8,351,785.94
1 至 2 年	7,967,061.94
2 至 3 年	7,169,487.90
3 年以上	26,960,612.14
合计	50,448,947.92

## 2、 作为出租人

### 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,442,830.06	4,064,380.52
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	1,254,383.08	208,400.02
1 至 2 年	1,241,783.08	208,400.00
2 至 3 年	827,855.39	58,366.67
合计	3,324,021.55	475,166.69

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
杭州构想蓝信息科技有限公司	600,000.00	100.00	出售股权	2024/2/29	控制权转移	9,819.57						
广州构想蓝信息科技有限公司		100.00	出售股权	2024/2/29	控制权转移							

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 1、本期注销的子公司

2024年9月24日，杭州欣阅信息科技有限公司完成注销。

2、公司对新疆九安智慧科技股份有限公司出资比例 40%，根据原增资扩股协议中的一致行动人安排，公司在新疆九安智慧科技股份有限公司股东大会享有 51%的表决权、在董事会享有 4/7 的表决权，故公司对新疆九安智慧科技股份有限公司实施控制。

2024 年 11 月，立昂技术股份有限公司、重庆九钰智慧科技有限公司、重庆豌豆派科技有限公司、新疆九安智慧科技股份有限公司签订四方协议，终止履行 2019 年 11 月签订的《新疆九安智慧科技股份有限公司股权转让协议》中的一致行动条款；终止履行 2020 年 6 月签署的《增资扩股协议》中董事会人员选派的条款；解除立昂技术股改有限公司、重庆豌豆派科技有限公司、新疆九安智慧科技股份有限公司于 2023 年 3 月 7 日签署的《一致行动之补充协议》。新疆九安智慧科技股份有限公司召开董事会，对董事会成员进行了变更，变更后公司在董事会派驻 1 名董事，享有 1/5 的表决权，公司对新疆九安智慧科技股份有限公司不再实施控制，自 2024 年 12 月起，不再将新疆九安智慧科技股份有限公司纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
极视信息技术有限公司	8,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息技术	100.00		设立
喀什立昂同盾信息技术有限公司	2,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息技术	100.00		设立
新疆汤立科技有限公司	1,500.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息技术	100.00		设立
立昂技术有限公司（中东）	2,550.00	沙特	沙特	信息技术	100.00		设立
立昂云数据（海南）有限公司	2,000.00	三亚	三亚	互联网服务业	100.00		设立
新疆立昂智维信息技术有限公司	2,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息技术	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州沃驰科技有限公司	4,602.86	杭州	杭州	互联网服务业	100.00		非同一控制收购
杭州修格信息科技有限公司	1,000.00	杭州	杭州	互联网服务业		100.00	非同一控制收购
杭州麦德豪电子商务有限公司	50.00	杭州	杭州	零售业		100.00	设立
温州慷璐互联网文化发展有限公司	153.00	温州	温州	电商业务		51.00	非同一控制收购
广州大一互联网络科技有限公司	10,000.00	广州	广州	电信增值业务	100.00		非同一控制收购
广州蓝动信息科技有限公司	1,000.00	广州	广州	电信增值业务		100.00	非同一控制收购
广州盈赢信息科技有限公司	1,000.00	广州	广州	电信增值业务		100.00	非同一控制收购
北京万里网络科技有限公司	1,000.00	北京	北京	电信增值业务		100.00	非同一控制收购
立昂云数据（四川）有限公司	10,000.00	成都	成都	软件和信息技术服务业	100.00		设立
成都通立信息技术有限公司	4,000.00	成都	成都	信息技术	100.00		设立
成都数力互联科技有限公司	1,000.00	成都	成都	互联网、增值电信业务	100.00		设立
立昂旗云（广州）科技有限公司	14,500.00	广州	广州	信息传输、软件和信息技术服务	65.52	34.48	非同一控制收购
立昂云数据（武汉）有限公司	5,000.00	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	100.00		设立
立昂云数据（杭州）有限公司	5,000.00	杭州	杭州	信息技术	100.00		设立
杭州云桥网安网络科技有限公司	1,024.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		60.00	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
新疆九安智慧科技股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	电信增值业务	40.00		权益法	否
新疆城科智能科技股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程	4.00		权益法	否
新疆邦海信息技术有限公司	昌吉	昌吉	软件和信息技术服务业	35.00		权益法	否
江西省供销立昂科技有限公司	南昌	南昌	互联网和相关服务		49.00	权益法	否
四川浮点运算科技有限公司	成都	成都	软件开发		25.00	权益法	否
北京立同新元科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	46.00		权益法	否

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额
	江西省供销立昂科技有限公司	北京立同新元科技有限公司	新疆九安智慧科技股份有限公司	江西省供销立昂科技有限公司
流动资产	41,608,389.47	43,246,409.70	76,259,234.54	27,405,970.41
非流动资产	4,563,295.07	384,711.60	17,020,999.26	4,957,334.15
资产合计	46,171,684.54	43,631,121.30	93,280,233.80	32,363,304.56
流动负债	35,345,519.47	24,331,611.68	75,297,453.81	20,526,476.24
非流动负债				
负债合计	35,345,519.47	24,331,611.68	75,297,453.81	20,526,476.24
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,826,165.07	19,299,509.62	17,982,779.99	11,836,828.32
按持股比例计算的净资产份额	5,304,820.88	8,877,774.43	7,193,112.00	5,800,045.88
调整事项		18,418,721.72		
—商誉		18,418,721.72		
—内部交易未实现利润				
—其他			-208,872.14	
对联营企业权益投资的账面价值	5,304,811.08	27,296,496.15	6,984,239.86	5,800,045.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	23,542,173.71	22,267,992.70	2,007,310.16	45,200,057.82

项目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额
	江西省供销立昂科技有限公司	北京立同新元科技有限公司	新疆九安智慧科技股份有限公司	江西省供销立昂科技有限公司
净利润	-1,010,683.25	5,890,209.03	-9,060,730.29	-958,637.70
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,010,683.25	5,890,209.03	-9,060,730.29	-958,637.70
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,232,958.92	10,890,090.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,224,012.08	-1,123,043.03
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,224,012.08	-1,123,043.03

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
递延收益-智慧交通技术专利导航分析项目	200,000.00		200,000.00
稳岗补贴与扩岗补助	510,863.75	402,431.14	108,432.61
高新技术企业发展专项-高新技术企业研发费用后补助奖励	550,000.00		550,000.00
一次性留工培训补助	359,000.00		359,000.00
企业社保补贴款	275,732.70	167,334.12	108,398.58
中央外经贸发展资金	91,000.00	10,000.00	81,000.00
乌鲁木齐市企业研发投入后补助科技项目资金	150,000.00		150,000.00
知识产权补助金	70,000.00		70,000.00
保密协会专题培训结业补贴	17,300.00	16,300.00	1,000.00
小微企业新招用高校毕业生补贴	8,656.00		8,656.00
海量视频智能分析检索平台	50,000.00	50,000.00	
新疆便民超市电子商务项目开发与应用 2.0	200,000.00	200,000.00	
疫情企业用工补贴	3,900.00	3,900.00	
其他	1,012.08	529.40	482.68
合计	2,487,464.53	850,494.66	1,636,969.87

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
递延收益-区块链在重 点领域的典型化场景 应用	474,375.00	225,625.00					700,000.00	与收益相关
递延收益-高密度视频 压缩（处理）软硬件结 合技术的研发与应用 项目	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的财务担保。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司通过对已有客户信用的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
短期借款		133,182,222.38					133,182,222.38	133,182,222.38
应付票据		20,279,707.39					20,279,707.39	20,279,707.39
应付账款		400,629,251.04					400,629,251.04	400,629,251.04
合同负债		43,121,233.68					43,121,233.68	43,121,233.68
其他应付款		6,075,914.29					6,075,914.29	6,075,914.29
应付债券								
长期借款及一年内到期的长期借款								
长期应付款及一年内到期的长期应付款								
租赁负债及一年内到期的租赁负债		8,351,785.94	7,967,061.94	7,169,487.90	26,960,612.14		50,448,947.92	38,762,875.30
合计		611,640,114.72	7,967,061.94	7,169,487.90	26,960,612.14		653,737,276.70	642,051,204.08

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		208,624,391.23					208,624,391.23	208,624,391.23
应付票据		23,426,538.23					23,426,538.23	23,426,538.23
应付账款		473,055,623.01					473,055,623.01	473,055,623.01
合同负债		67,635,518.02					67,635,518.02	67,635,518.02
其他应付款		7,575,221.86					7,575,221.86	7,575,221.86
应付债券								
长期借款及一年内到期的长期借款		5,000,000.00					5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付款及一年内到期的长期应付款								
租赁负债及一年内到期的租赁负债		9,333,283.58	8,387,282.94	22,775,829.69	17,883,797.13		58,380,193.34	44,034,557.86
合计		794,650,575.93	8,387,282.94	22,775,829.69	17,883,797.13		843,697,485.69	829,351,850.21

### 3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

于2024年12月31日及2023年12月31日，本公司带息债务按浮动利率及固定利率分类分析如下：

	2024年12月31日	2023年12月31日
浮动利率		
—短期借款	61,316,610.93	70,859,068.43
—长期借款（含一年内到期部分）		5,000,000.00
小计	61,316,610.93	75,859,068.43
固定利率		
—短期借款	71,708,339.00	137,765,322.80
—长期借款（含一年内到期部分）		
小计	71,708,339.00	137,765,322.80

为了降低利率变动的影响，本公司不断评估及监察因利率变动所承担的风险，以在必要时采取措施来控制有关风险。

于2024年12月31日如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润将分别减少或增加约人民币306,583.00元（2023年12月31日：人民币379,295.00元）。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 汇率风险

汇率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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、（六十一）”。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产			9,800,000.00	9,800,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,800,000.00	9,800,000.00
权益工具投资			9,800,000.00	9,800,000.00
<input type="checkbox"/> 应收款项融资		1,817,317.26		1,817,317.26
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,817,317.26	9,800,000.00	11,617,317.26

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产,其公允价值按资产负债表日的市场报价确定。

(三) 持续和非持续第二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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	1,817,317.26	现金流量折现		期限较短，账面价值与公允价值相近

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术
权益工具投资	9,800,000.00	本公司持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为持股比例为小于 10% 的公司，该公司为非上市公司，公司根据被投资单位在资产负债表日的财务状况、经营情况，并结合被投资单位所处的行业情况、市场情况等因素进行估值后确定公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
□交易性金融资产				-200,000.00		10,000,000.00				9,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-200,000.00		10,000,000.00				9,800,000.00	
—权益工具投资				-200,000.00		10,000,000.00				9,800,000.00	
◆其他非流动金融资产	9,607,625.23			22.22				9,607,647.45			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,607,625.23			22.22				9,607,647.45			
—权益工具投资	9,607,625.23			22.22				9,607,647.45			
合计	9,607,625.23			-199,977.78		10,000,000.00		9,607,647.45		9,800,000.00	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东、最终控制方是王刚。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京立同新元科技有限公司	联营企业
新疆九安智慧科技股份有限公司	联营企业
江西省供销立昂科技有限公司	联营企业
四川浮点运算科技有限公司	联营企业
新疆城科智能科技股份有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆九钰智慧科技有限公司	子公司少数股东
乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	子公司少数股东
重庆豌豆派科技有限公司	子公司少数股东
高新兴智联科技股份有限公司	子公司少数股东
乌鲁木齐文化旅游投资有限公司	子公司少数股东
新疆昆仑智慧物联科技有限责任公司	控股子公司之参股公司
广州合木立信科技有限公司	控股子公司之参股公司
乌鲁木齐绿谷翠苑房地产开发有限公司	控股股东之妹控制的其他公司
新疆立通通用设备制造有限公司	主要股东控股公司
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	控股子公司之董事担任高管的公司
闫敏	控股股东之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京立同新元科技有限公司	设备采购/接受劳务	3,314,056.60	1,867,895.31
重庆九钰智慧科技有限公司	其他零星采购		-886,011.59
新疆九安智慧科技股份有限公司	接受劳务	1,974,093.76	
江西省供销立昂科技有限公司	接受劳务	849,056.60	
四川浮点运算科技有限公司	设备采购/接受劳务	1,022,091.08	
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	商品采购	177,067.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆昆仑智慧物联科技有限责任公司	乌鲁木齐市机动车智能服务平台项目		3,754,121.62
江西省供销立昂科技有限公司	数据中心服务		788,679.25
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	产品销售		257,699.13
新疆九安智慧科技股份有限公司	工程服务	-4,098,689.43	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产	简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的 租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权 资产
乌鲁木齐文化传 媒投资有限公司	房屋建筑物			662,008.28	8,760.46					43,807.56	

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
极视信息技术有限公司	30,000,000.00	2024/12/12	2028/12/12	否
极视信息技术有限公司	100,000,000.00	2023/10/26	2027/12/31	否
立昂技术中东有限公司	11,100,000.00	2024/6/6	2027/4/25	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王刚及其配偶闫敏	100,000,000.00	2024/2/29	2028/5/22	否
王刚及其配偶闫敏	140,000,000.00	2024/1/26	2028/11/19	否
王刚及其配偶闫敏	100,000,000.00	2024/5/16	2028/10/29	否

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,676,655.19	6,590,302.23

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆昆仑智慧物联科技有限责任公司			65,146,672.35	6,310,067.61
	新疆城科智能科技股份有限公司			10,441,246.99	10,441,246.99
	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司			4,541.79	454.18
	新疆九安智慧科技股份有限公司	1,403,583.65	442,442.88		
其他应收款					
	重庆豌豆派科技有限公司			2,300,000.00	1,150,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	重庆九钰智慧科技有限公司		885,050.44
	高新兴智联科技股份有限公司		52,418,048.12
	新疆城科智能科技股份有限公司	2,357,017.58	3,819,774.84
	北京立同新元科技有限公司	1,702,413.58	4,899,579.66

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	四川浮点运算科技有限公司	442,477.88	
	江西省供销立昂科技有限公司	850,000.00	
	新疆九安智慧科技股份有限公司	2,677,518.73	
应付票据			
	高新兴智联科技股份有限公司		1,400,000.00
其他应付款			
	乌鲁木齐绿谷翠苑房地产开发有限公司	103,149.88	91,713.88
	北京立同新元科技有限公司	191,601.00	191,601.00
	四川浮点运算科技有限公司	60,000.00	
合同负债			
	新疆九安智慧科技股份有限公司	100,000.00	
一年内到期的其他非流动负债			
	乌鲁木齐文化传媒投资有限公司		846,687.73

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 与银行借款相关的承诺

(1) 抵押资产用于担保借款

①本公司因向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行借款,以立昂技术研发服务中心 101 室至 501 室的 5 处不动产向借款银行提供抵押担保,不动产权证编号为新(2018)乌鲁木齐市不动产权第 0115776 号至第 0115780 号。

上述抵押资产及借款情况如下:

序号	借款期末余额			借款期间	借款分类	抵押物	抵押资产期末账面价值		
	短期借款	长期借款	一年内到期的非流动负债				固定资产	投资性房地产	无形资产
1	1,103,288.45			2024/2/29 至 2025/2/28	保证、抵押借款 (注)	立昂技术研发服务中心 101、201、301、401、501 室	22,382,459.65	16,179,359.50	2,987,695.92
	3,902,975.44			2024/3/22 至 2025/2/28					
	4,900,298.36			2024/3/29 至 2025/3/28					
	4,694,601.69			2024/4/2 至 2025/3/28					
	3,227,543.51			2024/4/7 至 2025/3/28					
	4,320,202.95			2024/5/23 至 2025/5/22					
	2,882,409.03			2024/5/27 至 2025/5/22					
合计	25,031,319.43					22,382,459.65	16,179,359.50	2,987,695.92	

注: 该笔借款同时王刚及其配偶闫敏提供保证担保。

② 本公司因向兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行借款，以盈科国际中心 19 层 1-21A 的房屋建筑物向借款银行提供抵押担保，房屋建筑物产权证编号为乌鲁木齐市不动产权第 0075291 号。

上述抵押资产及借款情况如下：

序号	借款期末余额			借款期间	借款分类	抵押物	抵押资产期末账面价值		
	短期借款	长期借款	一年内到期的非流动负债				固定资产	投资性房地产	无形资产
1	8,920,719.19			2024/1/26 至 2025/1/19	保证、抵押、质押借款（注）	盈科国际中心 19 层 1-21A 的房屋建筑物（产权证编号：乌鲁木齐市不动产权第 0075291 号）	6,384,221.04		
	3,098,490.57			2024/8/23 至 2025/8/19					
	4,238,155.46			2024/9/11 至 2025/9/10					
	13,504,941.74			2024/11/26 至 2025/11/19					
	9,489,705.49			2024/11/26 至 2025/11/19					
	7,520,550.56			2024/12/25 至 2025/11/19					
合计	46,772,563.01						6,384,221.04		

注：该笔借款同时由王刚及其配偶闫敏提供保证担保。

(2) 质押资产情况

① 受限制的其他货币资金，详见本附注“五、(一)”。

② 本公司因向兴业银行乌鲁木齐分行借款，以杭州沃池科技有限公司 100% 股权、广州大一互联网络科技有限公司 100% 股权提供质押担保，截至 2024 年 12 月 31 日借款余额 46,772,563.01 元，上述质押的股权账面价值合计 267,000,000.00 元。。

(3) 与关联方相关的重要承诺事项明细详见本附注十一、(五)3。

**2、 与租赁相关的承诺**

详见本附注“五、(六十二)”。

**(二) 或有事项**

**1、 提供债务担保形成的或有负债详见本附注十一、(五)3。**

**2、 资产抵押、质押形成的或有负债详见本附注五、(二十三)。**

### 十三、资产负债表日后事项

#### 利润分配情况

2025年4月24日公司第五届董事会第三次会议审议通过2024年度利润分配方案：  
2024年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为：西北地区、西南地区、华南地区、华东地区，本公司的各个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。报告分部均执行公司的统一会计政策。

## 2、 报告分部的财务信息

项目	西北地区	西南地区	华南地区	华东地区	分部间抵消	合计
对外交易收入	588,781,040.41	15,384,589.84	127,271,723.50	56,442,761.39		787,880,115.14
分部间交易收入	3,473,278.12	783,213.74	678,988.20		4,935,480.06	
对联营和合营企业的投资收益	-1,867,203.97	-437,608.17	-495,234.80	-833,995.91		-3,634,042.85
信用减值损失	22,197,485.92	223,712.49	-725,895.15	-1,352,583.29		20,342,719.97
资产减值损失	-2,166,246.37		-4,398,513.67			-6,564,760.04
折旧费和摊销费	31,142,258.25	7,954,332.23	4,941,428.33	1,221,834.03		45,259,852.84
利润总额（亏损总额）	50,307,834.16	-9,155,333.41	-3,580,095.55	-939,761.58		36,632,643.62
所得税费用	14,504,577.39	-68,279.29	701,946.19	-169,424.21		14,968,820.08
净利润（净亏损）	35,803,256.77	-9,087,054.12	-4,282,041.74	-770,337.37		21,663,823.54
资产总额	2,340,628,781.51	563,822,238.11	183,684,397.88	136,902,261.81	1,077,062,447.26	2,147,975,232.05
负债总额	865,296,547.13	475,965,505.19	48,491,573.11	20,723,469.53	726,395,810.49	684,081,284.47
对联营和合营企业的长期股权投资	36,951,303.10	2,562,391.83	5,304,811.08			44,818,506.01
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	14,724,620.87	352,037,958.59	-8,823,175.71	-611,260.56		357,328,143.19

## (二) 债务重组事项

1、公司于2022年12月6日召开第四届董事会第九次会议及第四届监事会第八次会议，审议通过《关于公司实施债务重组的议案》；于2024年5月30日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于公司债务重组方案变更的议案》，为加快公司应收账款回收，防范经营风险，落实往来款项的债务偿付问题，乌鲁木齐经济技术开发区相关行政单位（以下简称“经开区行政单位”）拟以部分资产用于向公司偿还部分应收账款。

截至上述债务重组方案变更时，经开区行政单位确认的尚未向公司支付的工程款为16,277.61万元。经协商，拟变更前述债务重组方案，经开区行政单位拟以部分房产用于抵偿总工程款中的8,942.06万元债务，剩余7,335.55万元债务经经开区行政单位以现金方式向公司支付。

截至本报告期末，经开区行政单位已按照债务重组方案履行了相应的义务，公司已收到7,335.55万元现金回款，重组方案中约定的位于乌鲁木齐经济技术开发区万盛大街5433号新景中心双子楼B座商业综合办公楼的9,376.18 m<sup>2</sup>房产已办理完过户手续，上述房产已过户至公司名下。该项债务重组实施时，公司对债务重组部分相应的工程款已计提坏账准备金额为4,626.01万元，未确认融资费用余额为969.75万元。

2、公司于2024年9月与乌鲁木齐市中博新技术有限公司（以下简称“中博新”）签订《房屋抵债协议》，中博新拟以3套房屋抵债用于向公司偿还应收账款3,110.19万元中的2,760.09万元，剩余的350.10万元后续由中博新按照双方原合同约定继续支付。

截至本报告期末，中博新已履行了约定的房产抵债义务，上述协议中约定的位于乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）四平路543号华龙美钰商住小区5栋底商住宅楼商业的3套房屋合计1,618.69 m<sup>2</sup>房产已办理完过户手续，上述房产已过户至公司名下。该项债务重组实施时，公司对债务重组部分相应的工程款已计提坏账准备金额为2,208.07万元。

报告期内，上述两项债务重组收益合计7,803.83万元。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	232,326,238.71	232,407,783.47
1 至 2 年	86,211,804.74	95,480,761.17
2 至 3 年	57,382,435.82	105,022,112.09
3 至 4 年	58,793,977.10	117,159,639.44
4 至 5 年	46,639,983.27	100,848,709.81
5 年以上	74,060,228.97	87,437,997.04
小计	555,414,668.61	738,357,003.02
减：坏账准备	177,345,551.95	278,242,796.60
合计	378,069,116.66	460,114,206.42

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	555,414,668.61	100.00	177,345,551.95	31.93	378,069,116.66	738,357,003.02	100.00	278,242,796.60	37.68	460,114,206.42
其中：										
按信用等级分类的客户组合	537,897,162.04	96.85	177,345,551.95	32.97	360,551,610.09	715,775,264.53	96.94	278,242,796.60	38.87	437,532,467.93
合并范围内往来	17,517,506.57	3.15			17,517,506.57	22,581,738.49	3.06			22,581,738.49
合计	555,414,668.61	100.00	177,345,551.95		378,069,116.66	738,357,003.02	100.00	278,242,796.60		460,114,206.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	214,808,732.14	10,740,436.59	5.00
1-2年（含2年）	86,211,804.74	8,621,180.48	10.00
2-3年（含3年）	57,382,435.82	17,214,730.75	30.00
3-4年（含4年）	58,793,977.10	29,396,988.56	50.00
4-5年（含5年）	46,639,983.27	37,311,986.62	80.00
5年以上	74,060,228.97	74,060,228.95	100.00
合计	537,897,162.04	177,345,551.95	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	278,242,796.60		100,874,330.99	22,913.66		177,345,551.95
合计	278,242,796.60		100,874,330.99	22,913.66		177,345,551.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
客户1	66,217,446.79	收回欠款	现金及房产	按账龄计提
客户2	22,080,743.52	收回欠款	房产	按账龄计提
客户3	7,490,953.89	收回欠款	房产	按账龄计提
合计	95,789,144.20			

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,913.66

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	126,933,717.98	1,367,357.55	128,301,075.53	22.78	61,587,187.18
第二名	61,697,205.88	504,256.30	62,201,462.18	11.04	37,072,636.09
第三名	52,285,034.11	401,249.40	52,686,283.51	9.35	4,645,565.15
第四名	35,905,257.46	24,637.38	35,929,894.84	6.38	8,557,637.42
第五名	23,613,898.60		23,613,898.60	4.19	3,218,803.42
合计	300,435,114.03	2,297,500.63	302,732,614.66	53.74	115,081,829.26

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	645,604,165.12	281,976,562.86
合计	645,604,165.12	281,976,562.86

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	640,273,639.53	279,973,974.84
1 至 2 年	5,220,608.98	764,101.22
2 至 3 年	745,751.13	566,497.16
3 至 4 年	441,241.16	2,439,706.04
4 至 5 年	278,582.21	827,000.00
5 年以上	1,394,172.65	618,275.28
小计	648,353,995.66	285,189,554.54
减：坏账准备	2,749,830.54	3,212,991.68
合计	645,604,165.12	281,976,562.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	648,353,995.66	100.00	2,749,830.54	0.42	645,604,165.12	285,189,554.54	100.00	3,212,991.68	1.13	281,976,562.86
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,408,062.19	1.76	2,749,830.54	24.10	8,658,231.65	14,553,623.11	5.10	3,212,991.68	22.08	11,340,631.43
合并范围内往来	636,945,933.47	98.24			636,945,933.47	270,635,931.43	94.90			270,635,931.43
合计	648,353,995.66	100.00	2,749,830.54		645,604,165.12	285,189,554.54	100.00	3,212,991.68		281,976,562.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	11,408,062.19	2,749,830.54	24.10
合并范围内往来	636,945,933.47		
合计	648,353,995.66	2,749,830.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	3,212,991.68			3,212,991.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	463,161.14			463,161.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,749,830.54			2,749,830.54

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	285,189,554.54			285,189,554.54

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	363,164,441.12			363,164,441.12
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	648,353,995.66			648,353,995.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,212,991.68		463,161.14			2,749,830.54
合计	3,212,991.68		463,161.14			2,749,830.54

(5) 本期无实际核销其他应收款项的情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
定金押金保证金	8,344,722.37	11,731,428.53
往来款等	639,060,685.26	273,308,664.64
代垫款及其他	948,588.03	149,461.37
合计	648,353,995.66	285,189,554.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	合并范围内往来	431,952,102.65	1年以内	66.62	
第二名	合并范围内往来	117,361,259.97	1年以内	18.10	
第三名	合并范围内往来	58,880,682.98	1年以内	9.08	
第四名	合并范围内往来	18,727,510.00	1年以内	2.89	
第五名	合并范围内往来	6,285,000.00	1年以内	0.97	
合计		633,206,555.60		97.66	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,044,143,645.83	1,534,852,232.09	509,291,413.74	2,021,465,132.89	1,534,852,232.09	486,612,900.80
对联营、合营企业投资	38,668,937.87	1,717,634.77	36,951,303.10	3,352,732.13		3,352,732.13
合计	2,082,812,583.70	1,536,569,866.86	546,242,716.84	2,024,817,865.02	1,534,852,232.09	489,965,632.93

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
新疆汤立科技有限公司	5,291,413.74						5,291,413.74	
立昂云数据（杭州）有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
新疆九安智慧科技股份有限公司	22,321,487.06					-22,321,487.06		
立昂旗云(广州)科技有限公司		95,000,000.00						95,000,000.00
立昂技术中东股份有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
立昂云数据（四川）有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
广州大一互联网络科技有限公司	154,000,000.00	348,479,630.06					154,000,000.00	348,479,630.06
杭州沃驰科技股份有限公司	113,000,000.00	1,091,372,602.03					113,000,000.00	1,091,372,602.03
喀什立昂同盾信息技术有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
立昂云数据（武汉）有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
极视信息技术有限公司	35,000,000.00		45,000,000.00				80,000,000.00	
合计	486,612,900.80	1,534,852,232.09	45,000,000.00			-22,321,487.06	509,291,413.74	1,534,852,232.09

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
新疆城科智能科 技股份有限公司	796,071.95				-67,737.56							728,334.39
新疆邦海信息技 术有限公司	2,556,660.18				-614,427.48							1,942,232.70
北京立同新元科 技有限公司			24,587,000.00		2,709,496.15							27,296,496.15
新疆九安智慧科 技股份有限公司					-6,427,740.71				1,717,634.77	15,129,615.34	6,984,239.86	1,717,634.77
小计	3,352,732.13		24,587,000.00		-4,400,409.60				1,717,634.77	15,129,615.34	36,951,303.10	1,717,634.77
合计	3,352,732.13		24,587,000.00		-4,400,409.60				1,717,634.77	15,129,615.34	36,951,303.10	1,717,634.77

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,601,621.16	402,656,960.91	428,036,877.27	342,364,648.77
其他业务	3,669,690.06	2,719,640.66	4,064,380.52	2,394,938.75
合计	483,271,311.22	405,376,601.57	432,101,257.79	344,759,587.52

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
数字城市业务	158,774,541.99	143,485,682.70
通信网络业务	305,512,960.05	282,858,676.54
其他业务	15,540,979.12	1,692,518.03
租赁收入	3,442,830.06	4,064,380.52
合计	483,271,311.22	432,101,257.79

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	222,918,103.35	199,057,858.83
在某一时段内确认	260,353,207.87	206,318,742.74
合计	483,271,311.22	405,376,601.57
按经营地区分类：		
国内	483,271,311.22	405,376,601.57
国外		
合计	483,271,311.22	405,376,601.57

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,400,409.60	-1,056,239.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,842,750.09

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入		500,348.93
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,565.00	226,304.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-5,784,095.26	-5,367,609.72
债务重组产生的投资收益	78,008,299.92	
其他	2,500.00	
合计	67,828,860.06	-7,539,946.45

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,378,017.55	
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	794,848.52	
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	-5,540,227.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,611,300.47	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	78,008,299.92	

项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,607.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	73,257,595.74	
所得税影响额	7,967,333.28	
少数股东权益影响额（税后）	514,127.06	
合计	64,776,135.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.78	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.68	-0.08	-0.08

立昂技术股份有限公司

二〇二五年四月二十四日