

**浙江禹贡信息科技有限公司**  
**2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72

## 审计报告

XYZH/2025GZAA2B0088

浙江禹贡信息科技有限公司

浙江禹贡信息科技有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了浙江禹贡信息科技有限公司（以下简称禹贡公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度及 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了禹贡公司 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度及 2023 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，我们独立于禹贡公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督禹贡公司的财务报告过程。

### 四、 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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就禹贡公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



(本页无正文)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 卢玲

中国注册会计师: 甘羨霞



中国 北京

二〇二五年三月十日



## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位:浙江禹贡信息科技有限公司

单位:人民币元

项	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	21,139,920.26	12,535,965.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	-	700,000.00
应收账款	五、(三)	27,173,410.84	21,050,846.34
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(六)	25,299,009.16	5,693,517.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(五)	3,782,396.26	2,858,799.09
其中:应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(七)	32,397,886.79	36,081,921.84
其中:数据资源		-	-
合同资产	五、(四)	5,099,108.48	4,562,764.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(八)	277,501.21	15,837.00
流动资产合计		115,169,233.00	83,499,651.02
非流动资产:			
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	365,878.90	560,214.93
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十)	469,418.30	1,527,881.41
无形资产	五、(十一)	138,333.58	158,333.50
其中:数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中:数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十二)	796,393.27	769,452.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,770,024.05	3,015,882.47
资产总计		116,939,257.05	86,515,533.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

  
张贡印仁

会计机构负责人:

  
徐芯怡

## 合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 浙江禹高信息科技有限公司

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十四)	18,000,000.00	14,900,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十五)	28,394,053.74	22,585,387.62
预收款项		-	-
合同负债	五、(十七)	55,002,044.96	39,698,377.78
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	4,621,081.58	4,679,835.46
应交税费	五、(十九)	846,337.75	969,824.29
其他应付款	五、(十六)	3,737,913.44	2,419,947.66
其中: 应付利息	五、(十六), 16.1	-	16,964.58
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	168,814.51	1,200,143.87
其他流动负债	五、(二十一)	2,250,713.59	1,305,974.36
<b>流动负债合计</b>		113,020,959.57	87,759,491.04
<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	五、(二十二)	-	167,540.20
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十三)	680,000.00	680,000.00
递延所得税负债	五、(十二)	83,002.21	269,015.25
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		763,002.21	1,116,555.45
<b>负债合计</b>		113,783,961.78	88,876,046.49
<b>股东权益:</b>			
实收资本	五、(二十四)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十五)	-	510,000.00
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十六)	1,175,624.31	435,263.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十七)	-9,020,329.04	-14,305,776.03
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		3,155,295.27	-2,360,513.00
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		3,155,295.27	-2,360,513.00
<b>负债和股东权益总计</b>		116,939,257.05	86,515,533.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位:浙江禹方信息科技有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		20,642,049.85	12,083,163.88
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	700,000.00
应收账款	十五、1	24,497,772.00	15,019,227.32
应收款项融资		-	-
预付款项		21,991,574.91	4,643,686.93
其他应收款	十五、2	11,804,659.30	6,260,517.09
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		25,974,716.99	31,971,420.28
其中: 数据资源		-	-
合同资产		5,099,108.48	4,562,764.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		225,123.58	-
<b>流动资产合计</b>		110,235,005.11	75,240,779.96
<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	十五、3	510,000.00	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		192,103.18	299,060.93
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		343,523.71	1,129,551.00
无形资产		138,333.58	158,333.50
其中: 数据数据		-	-
开发支出		-	-
其中: 数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		623,395.33	513,839.97
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		1,807,355.80	2,100,785.40
<b>资产总计</b>		112,042,360.91	77,341,565.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 浙江重贡信息科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		18,000,000.00	14,900,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		28,362,663.81	19,190,132.68
预收款项		-	-
合同负债		50,784,691.95	37,277,131.02
应付职工薪酬		3,427,062.07	3,433,925.93
应交税费		802,987.48	636,023.37
其他应付款		3,581,677.60	2,359,441.94
其中: 应付利息		-	16,964.58
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		84,407.02	909,544.37
其他流动负债		2,119,220.77	1,183,508.71
<b>流动负债合计</b>		<b>107,162,710.70</b>	<b>79,889,708.02</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		-	83,769.87
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		680,000.00	680,000.00
递延所得税负债		51,528.56	169,432.65
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>731,528.56</b>	<b>933,202.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,894,239.26</b>	<b>80,822,910.54</b>
<b>股东权益</b>			
实收资本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,175,624.31	435,263.03
未分配利润		-8,027,502.66	-14,916,608.21
<b>股东权益合计</b>		<b>4,148,121.65</b>	<b>-3,481,345.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>112,042,360.91</b>	<b>77,341,565.36</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并利润表

2024年度

单位: 人民币元

编制单位: 浙江禹贡信息科技有限公司

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、营业总收入</b>		79,687,108.83	65,349,356.27
其中: 营业收入	五、(二十八)	79,687,108.83	65,349,356.27
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		72,603,065.16	61,243,486.12
其中: 营业成本	五、(二十九)	47,612,586.08	33,324,923.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(三十)	150,127.85	142,264.94
销售费用	五、(三十一)	12,246,672.52	14,184,310.88
管理费用	五、(三十二)	5,756,818.08	6,977,157.05
研发费用	五、(三十三)	6,310,409.14	6,149,775.05
财务费用	五、(三十四)	526,451.49	465,055.09
其中: 利息费用		563,927.12	443,620.29
利息收入		55,455.22	77,389.17
加: 其他收益	五、(三十五)	235,467.87	405,656.75
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-1,190,480.41	-1,423,828.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-358,299.75	-243,353.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		5,770,731.38	2,844,345.01
加: 营业外收入	五、(三十八)	89,380.33	249,525.53
减: 营业外支出	五、(三十九)	18,619.18	2,931.83
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		5,841,492.53	3,090,938.71
减: 所得税费用	五、(四十)	-184,315.74	-281,037.18
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		6,025,808.27	3,371,975.89
<b>(一)按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,025,808.27	3,371,975.89
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>(二)按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		6,025,808.27	3,371,975.89
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,025,808.27	3,371,975.89
归属于母公司股东的综合收益总额		6,025,808.27	3,371,975.89
归属于少数股东的综合收益总额		-	0.00
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
张贡印  
朱伟华  
徐怡印  
陈肖芳

## 母公司利润表

2024年度

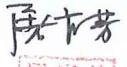
编制单位：浙江甬贵信息有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十五、4	77,342,757.52	58,253,264.64
减：营业成本	十五、4	47,378,360.39	29,680,490.68
税金及附加		149,281.66	112,476.29
销售费用		9,605,625.24	11,298,285.06
管理费用		4,652,436.50	5,612,773.98
研发费用		6,310,409.14	6,149,775.05
财务费用		517,370.50	461,115.66
其中：利息费用		563,927.12	443,620.29
利息收入		54,591.27	76,903.84
加：其他收益		225,854.03	397,108.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,230,976.46	-1,043,217.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-358,299.75	-243,353.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,365,851.91	4,048,884.90
加：营业外收入		50,155.47	116,688.30
减：营业外支出		14,000.00	2,753.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,402,007.38	4,162,819.53
减：所得税费用		-227,459.45	-189,810.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,629,466.83	4,352,630.33
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,629,466.83	4,352,630.33
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		7,629,466.83	4,352,630.33
七、每股收益		-	-
(一)基本每股收益（元/股）		-	-
(二)稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张  
印  
仁  
责  
任  
人

徐  
怡  
芯  
印  
怡

甬  
贵  
信  
息  
有  
限  
公  
司



## 合并现金流量表

2024年度

单位: 人民币元

编制单位: 浙江禹秀信息技术有限公司

项	目	附注	2024年度	2023年度
<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			97,077,642.88	56,558,724.66
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			-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)		3,317,087.53	5,388,575.61
经营活动现金流入小计			100,394,730.41	61,947,300.30
购买商品、接受劳务支付的现金			55,454,434.40	28,923,395.78
客户贷款及垫款净增加额			-	-
存放中央银行和同业款项净增加额			-	-
支付原保险合同赔付款项的现金			-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-	-
拆出资金净增加额			-	-
支付利息、手续费及佣金的现金			-	-
支付保单红利的现金			-	-
支付给职工以及为职工支付的现金			26,443,313.95	25,524,091.74
支付的各项税费			2,243,720.68	1,286,874.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)		11,652,951.89	13,963,751.71
经营活动现金流出小计			95,794,420.92	69,698,113.80
经营活动产生的现金流量净额			4,600,309.49	-7,750,813.50
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金			-	-
取得投资收益收到的现金			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计			-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			18,430.00	4,000.00
投资支付的现金			-	-
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			510,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计			528,430.00	4,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-528,430.00	-4,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金			-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金			23,000,000.00	17,600,000.00
发行债券收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)		-	3,385,000.00
筹资活动现金流入小计			23,000,000.00	20,985,000.00
偿还债务支付的现金			16,950,143.75	10,162,431.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			553,752.10	442,938.87
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、(四十一)		1,314,811.00	4,568,554.00
筹资活动现金流出小计			18,818,706.85	15,173,924.12
筹资活动产生的现金流量净额			4,181,293.15	5,811,075.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			8,253,172.64	-1,943,737.62
加: 期初现金及现金等价物余额			11,384,466.12	13,328,203.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			19,637,638.76	11,384,466.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



### 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：浙江禹贡信息科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
<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		89,343,677.88	52,260,707.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,194,373.37	5,232,350.43
经营活动现金流入小计		92,538,051.25	57,493,057.81
购买商品、接受劳务支付的现金		50,693,602.10	29,269,917.82
支付给职工以及为职工支付的现金		20,759,669.60	20,021,312.61
支付的各项税费		1,865,006.24	1,072,067.60
支付其他与经营活动有关的现金		10,343,834.99	11,651,912.60
经营活动现金流出小计		83,662,112.93	62,015,210.63
经营活动产生的现金流量净额		8,875,938.32	-4,522,152.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,430.00	4,000.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		510,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		528,430.00	4,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-528,430.00	-4,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		23,000,000.00	17,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,515,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	22,115,000.00
偿还债务支付的现金		16,950,143.75	10,162,431.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,752.10	442,938.87
支付其他与筹资活动有关的现金		5,635,509.00	8,854,681.00
筹资活动现金流出小计		23,139,404.85	19,460,051.12
筹资活动产生的现金流量净额		-139,404.85	2,654,948.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,208,103.47	-1,871,203.94
加：期初现金及现金等价物余额		10,931,664.88	12,802,868.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,139,768.35	10,931,664.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张  
禹  
贡

张  
贡  
印

徐  
怡  
印

徐  
怡  
印

肖  
芳  
印





编制单位:浙江恒信信息科技有限公司

## 合并所有者权益变动表

2024年度

单位:人民币元

恒信公司股东权益变动表										股东权益合计
实收资本	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	510,000.00	-	-	-	435,263.03	-14,305,776.03	-2,360,513.00
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	11,000,000.00	-	-	510,000.00	-	-	-	435,263.03	-14,305,776.03	-2,360,513.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-510,000.00	-	-	-	740,361.28	5,285,446.99	5,515,808.27
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	6,925,808.27	6,925,808.27
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-510,000.00	-	-	-	-	-510,000.00	-510,000.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-510,000.00	-	-	-	-	-	-510,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	740,361.28	-740,361.28	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	740,361.28	-740,361.28	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,175,624.31	-9,020,329.04	3,155,295.27

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 合并所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位:浙江鸿凌信息技术有限公司

单位:人民币元

项 目	母公司股东权益变动表									少数股东权益 小计	股东权益合计		
	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				
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	11,000,000.00			510,000.00						-17,242,488.89	-5,732,488.89		
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	11,000,000.00			510,000.00						-17,242,488.89	-5,732,488.89		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											3,371,975.89		
(一)综合收益总额											3,371,975.89		
(二)股东投入和减少资本											.....		
1.股东投入的普通股											.....		
2.其他权益工具持有者投入资本											.....		
3.股份支付计入股东权益的金额											.....		
4.其他											.....		
(三)利润分配											.....		
1.提取盈余公积											435,263.03		
2.提取一般风险准备											.....		
3.对股东的分配											.....		
4.其他											.....		
(四)股东权益内部结转											.....		
1.资本公积转增股本											.....		
2.盈余公积转增股本											.....		
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.本年提取											.....		
2.本年使用											.....		
(六)其他											.....		
四、本年年末余额	11,000,000.00			510,000.00						-14,305,776.03	-2,360,513.00		

主管会计工作负责人:

10

法定代表人:

会计机构负责人:





## 母公司所有者权益变动表

2024年度

2024年度								
	实收资本	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
	优先股	永续债	其他					其他
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	435,263.03	-14,916,608.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-3,181,345.18
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	435,263.03	-14,916,608.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	740,361.28	6,889,105.55
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	7,629,466.83
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	7,629,466.83
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	740,361.28	-740,361.28
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	740,361.28	-740,361.28
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	1,175,624.31	-8,027,502.66
								4,148,121.65

主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 



## 母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

2023年度									
	实收资本	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	其他
	优先股	永续债	其他						股东权益合计
一、上年年末余额	11,000,000.00							-18,833,975.51	-7,833,975.51
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	11,000,000.00							-18,833,975.51	-7,833,975.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	435,263.03	3,917,367.30	4,352,630.33
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	4,352,630.33
(二) 股东投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	435,263.03	-435,263.03
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	435,263.03	-435,263.03
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	11,000,000.00						435,263.03	-14,916,608.21	-3,481,345.18

主管会计负责人：

会计机构负责人：



## 一、公司的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式

浙江禹贡信息科技有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),系经杭州市工商行政管理局于2014年10月24日批准设立的有限公司,注册资本为人民币1100万人民币。本公司的统一社会信用代码为91330104311211980W,法定代表人为张仁贡,注册地为浙江省杭州市上城区凯旋路147号389室。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司隶属软件和信息技术服务业,经营范围包括:服务:网络技术、计算机硬件、自动化控制系统、计算机软件、监控系统、网络系统的技术咨询、技术开发、技术服务及成果转让,电子产品、计算机信息技术的技术开发,水利工程、水电工程、电子工程的咨询,水利水电工程,环保工程,消防工程,电子工程,智能化工程,民用安防工程,计算机系统集成,机电设备的设计及上门安装、维修,物业管理;批发零售:计算机软硬件,电子产品(除电子出版物),民用监控设备,工控设备,机电设备(除专控);其他无需报经审批的一切合法项目。(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)

### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表于2025年3月10日由本公司董事会批准报出。

### (四) 营业期限

2014-10-24至无固定期限

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并基于本附注三“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日和2023年12月31日的财务状况以及2024年度和2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。



### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础, 除交易性金融资产等以公允价值计量外, 以历史成本为计价原则。

### 6. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	≥100 万
账龄超过 1 年的重要预付款项	≥100 万
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	≥100 万
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	≥100 万
账龄超过 1 年的重要合同负债	≥100 万
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润超过合并报表归母净利润的 10%, 或营业收入超过合并报表营业收入的 10%

### 7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方, 在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

### 8. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为, 本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对上年财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时, 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对子公司的财务报表进行调整。

### 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款, 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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是, 如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初



始确认后并未显著增加。通常情况下, 如果逾期超过30日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过30日, 信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征, 对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征, 对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外, 本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	按类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合2	信用损失风险极低(合并范围内关联方应收账款)	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

预期信用损失计量。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额, 本集团将其差额确认为应收账款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本集团将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失, 认定相关应收账款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按期差额借记“信用减值损失”。

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

项目	预期信用损失率
1年以内(含1年)	5.00%



项目	预期信用损失率
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4年以上	100.00%

## 11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本集团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损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	按类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合2	信用损失风险极低(合并范围内关联方应收款、租赁押金、投标保证金、履约保证金)	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

项目	预期信用损失率
1年以内(含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4年以上	100.00%

## 12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、制作成本及周转材料等。



存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制, 领用或发出存货, 采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

本集团直接用于出售的存货, 其可变现净值按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; 处于制作过程中的制作成本, 其可变现净值按所制作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; 对于存在工程施工的, 对预计工程总成本超过总收入(扣除相关税费)的工程项目, 按照预计总成本超过总收入(扣除相关税费)的部分, 计提存货跌价准备, 在工程项目完工时, 转销存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本集团将该收款权利作为合同资产。

对于合同资产, 本集团采用预期信用损失的简化模型, 即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, 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。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性, 合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中, 合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。



合同履约成本, 即本集团为履行合同发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年, 本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出, 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本集团将超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失: ①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价; ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资, 即对联营企业投资。重大影响, 是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资, 即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。



通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本; 被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时, 长期股权投资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的份额的, 不调整长期股权投资账面价值; 长期股权投资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的份额的, 差额调增长期股权投资的账面价值, 同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 在持有投资期间, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的, 全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资, 原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的, 原权益法核算的相关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处理并按比例结转, 因被



投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	4-10	5.00	10.00-25.00
2	电子设备	3	5.00	33.33
3	办公设备	5	5.00	20.00

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。



## 17. 无形资产

本集团无形资产为软件, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

无形资产由于客观原因无法预见其为本集团带来经济利益期限, 因此其使用寿命不确定。在每个会计期间, 本集团管理层对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

#### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- 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。



公司研究开发费在发生时计入当期损益。

#### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本集团进行减值测试。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时, 按照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确定其可收回金额。减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额, 难以对单项资产的可回收金额进行估计的, 以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修支出和其他支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊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。装修支出和其他支出的摊销年限为5年和3年。

#### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生, 在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日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益, 其中对超过一年予以支付辞退补偿款, 按折现率折现后计入当期损益。



## 21. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本集团将其确认为负债: 该义务是本集团承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理: (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。 (2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团, 本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。



### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债: (1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认; (2) 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, 本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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未来应纳税所得额为限, 对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产: (1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认; (2) 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, 不能同时满足以下条件的: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内, 就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 决定应确认的递延所得税资产的金额, 因此存在不确定性。

于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 24. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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, 本集团将合同予以分拆, 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, 本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理, 非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团作为出租人的, 将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理, 各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理, 非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的, 选择不分



拆租赁和非租赁部分, 将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁, 按照租赁准则进行会计处理; 但是, 合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的, 本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁, 在租赁期开始日, 本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产, 是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利, 按照成本进行初始计量。该成本包括: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额; ③发生的初始直接费用; ④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 (属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括: ①固定付款额及实质固定付款额, 扣除租赁激励相关金额; ②取决于指数或比率的可变租赁付款额; ③本集团合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格; ④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项; ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时, 本集团因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。本集团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, 但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后, 本集团确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额; 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价



值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

## 25. 终止经营

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中, 本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目, 以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报, 列报的终止经营损益包含整个报告期间, 而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

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%, 0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%, 25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
浙江禹贡信息科技有限公司	15%
浙江禹瑞工程咨询有限公司	25%



## 2. 税收优惠

(1) 本公司持有2023年12月08日核发的编号为GR202333012410的《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条,“符合条件的小型微利企业,减按20%的税率征收企业所得税。国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。”,本公司减按15%税率预缴企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)第一条第(一)款的规定,“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”禹贡信息销售自行开发生产的软件产品,按增值税税率征收增值税后,享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

(3) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号),对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号),2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

(5) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》,本公司已就技术转让、技术开发免征增值税事宜进行审批,免征期限自2017年12月1日起至2049年12月31日止。报告期内本公司通过技术转让、技术开发服务取得的收入免征增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
银行存款	19,637,638.76	11,384,466.12
其他货币资金	1,502,281.50	1,151,499.00
合计	21,139,920.26	12,535,965.12
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
银行承兑汇票	-	700,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	700,000.00



(2) 按坏账计提方法分类列示: 无。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(4) 年末已质押的应收票据: 无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 无。

(6) 本年实际核销的应收票据: 无。

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
1年以内(含1年)	17,479,110.99	16,800,806.23
1-2年	8,543,929.03	3,655,633.17
2-3年	2,652,139.70	2,441,190.82
3年以上	2,512,090.97	976,318.36
其中: 3-4年	2,044,443.00	182,353.98
4-5年	152,953.97	793,964.38
5年以上	314,694.00	-
合计	31,187,270.69	23,873,948.58

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,187,270.69	100.00	4,013,859.85	12.87	27,173,410.84
其中: 组合1	31,187,270.69	100.00	4,013,859.85	12.87	27,173,410.84
合计	31,187,270.69	100.00	4,013,859.85	12.87	27,173,410.84

(续表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,873,948.58	100.00	2,823,102.24	11.83	21,050,846.34



类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 组合1	23,873,948.58	100.00	2,823,102.24	11.83	21,050,846.34
合计	23,873,948.58	100.00	2,823,102.24	11.83	21,050,846.34

1) 应收账款按单项计提坏账准备: 无

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	17,479,110.99	873,955.55	5.00
1-2年	8,543,929.03	854,392.91	10.00
2-3年	2,652,139.70	795,641.92	30.00
3-4年	2,044,443.00	1,022,221.50	50.00
4年以上	467,647.97	467,647.97	100.00
合计	31,187,270.69	4,013,859.85	—

(续表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	16,800,806.23	840,040.31	5.00
1-2年	3,655,633.17	365,563.32	10.00
2-3年	2,441,190.82	732,357.25	30.00
3-4年	182,353.98	91,176.98	50.00
4年以上	793,964.38	793,964.38	100.00
合计	23,873,948.58	2,823,102.24	—

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	2,823,102.24	1,190,757.61	—	—	—	4,013,859.85
合计	2,823,102.24	1,190,757.61	—	—	—	4,013,859.85



(4) 各年度实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的各年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 2024年12月 31日余额	合同资产 2024年12 月31日余额	应收账款和合 同资产2024 年12月31日 余额	占应收账款 和合同资产年 末余额合计数 的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备2024 年12月31 日余额
米易县前进渠 水利工程运行 中心	3,929,326.46	—	3,929,326.46	10.63	196,466.32
安吉县人民政 府孝源街道办 事处	2,199,300.00	219,930.00	2,419,230.00	6.55	241,923.00
桐庐县江南灌 区工程管理处	2,406,120.00	—	2,406,120.00	6.51	120,306.00
浙江中控信息 产业股份有限 公司	1,965,145.80	64,725.00	2,029,870.80	5.49	134,107.97
郴州市苏仙区 水利事务中心	959,875.00	767,625.00	1,727,500.00	4.68	86,375.00
<b>合计</b>	<b>11,459,767.26</b>	<b>1,052,280.00</b>	<b>12,512,047.26</b>	<b>33.86</b>	<b>779,178.29</b>

(续表)

单位名称	应收账款 2023年12月 31日余额	合同资产2023 年12月31日 余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账 款和合同 资产年末 余额合计 数的比例	应收账 款和 合同资产坏 账准备2023 年12月31 日余额
黄河勘测规 划设计研究 院有限公司	5,303,113.80	—	5,303,113.8	18.45	277,791.38
浙江宇盛建 设有限公司	2,384,649.09	283,402.58	2,668,051.67	9.28	133,402.58
安吉县人民 政府孝源街 道办事处	2,199,300.00	219,930.00	2,419,230.00	8.42	120,961.5
台州市黄岩 区水利局	1,036,870.00	698,580.00	1,735,450.00	6.04	86,772.5
金华市梅溪流 域管理中心	—	1,652,061.50	1,652,061.50	5.75	82,603.08
<b>合计</b>	<b>10,923,932.89</b>	<b>2,853,974.08</b>	<b>13,777,906.97</b>	<b>47.94</b>	<b>701,531.04</b>



#### (四) 合同资产

##### (1) 合同资产情况

项目	2024年12月31日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产 坏账准备	5,761,719.85	662,611.37	5,099,108.48	4,867,076.08	304,311.62	4,562,764.46
合计	5,761,719.85	662,611.37	5,099,108.48	4,867,076.08	304,311.62	4,562,764.46

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因:无。

##### (3) 合同资产按坏账计提方法

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,761,719.85	100.00	662,611.37	11.50	5,099,108.48
其中: 组合 1	5,761,719.85	100.00	662,611.37	11.50	5,099,108.48
合计	5,761,719.85	100.00	662,611.37	11.50	5,099,108.48

(续表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,867,076.08	100.00	304,311.62	6.25	4,562,764.46
其中: 组合 1	4,867,076.08	100.00	304,311.62	6.25	4,562,764.46
合计	4,867,076.08	100.00	304,311.62	6.25	4,562,764.46

1) 合同资产按单项计提坏账准备: 无

2) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,503,552.20	125,177.61	5.00



浙江禹贡信息科技有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	2,200,082.65	220,008.26	10.00
2-3年	1,058,085.00	317,425.50	30.00
3-4年	-	-	-
4年以上	-	-	-
合计	5,761,719.85	662,611.37	—

(续表)

账龄	2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,647,919.68	182,395.98	5.00
1-2年	1,219,156.4	121,915.64	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4年以上	-	-	-
合计	4,867,076.08	304,311.62	—

#### (4) 合同资产计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产坏账准备	304,311.62	358,299.75	-	-	-	662,611.37
合计	304,311.62	358,299.75	-	-	-	662,611.37

(5) 各年度实际核销的合同资产: 无。

#### (五) 其他应收款

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,782,396.26	2,858,799.09
合计	3,782,396.26	2,858,799.09



### 3.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
押金	370,102.00	436,665.00
保证金	1,732,938.31	1,521,528.59
代垫款	140,455.25	72,632.00
非合并范围内关联方	1,500,000.00	760,000.00
其他	41,576.00	70,926.00
<b>合计</b>	<b>3,785,071.56</b>	<b>2,861,751.59</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
1年以内(含1年)	1,328,472.25	1,022,558.00
1-2年	775,930.00	504,451.96
2-3年	397,427.68	1,042,567.63
3年以上	1,283,241.63	292,174.00
其中: 3-4年	1,035,067.63	166,110.00
4-5年	122,110.00	126,064.00
5年以上	126,064.00	-
<b>合计</b>	<b>3,785,071.56</b>	<b>2,861,751.59</b>

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,785,071.56	100.00	2,675.30	0.07	3,782,396.26
其中: 组合1	41,576.00	1.10	2,675.30	6.43	38,900.70
组合2	3,743,495.56	98.90	-	-	3,743,495.56
<b>合计</b>	<b>3,785,071.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,675.30</b>	<b>0.07</b>	<b>3,782,396.26</b>

(续表)



类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,861,751.59	100.00	2,952.50	0.10	2,858,799.09
其中: 组合1	50,550.00	1.77	2,952.50	5.84	47,597.50
组合2	2,811,201.59	98.23	-	-	2,811,201.59
合计	2,861,751.59	100.00	2,952.50	0.10	2,858,799.09

1) 其他应收款按单项计提坏账准备: 无。

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	2,952.50	-	-	2,952.50
2023年12月31日余额 在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-277.20	-	-	-277.20
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	2,675.30	-	-	2,675.30

(续表)

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)	
2023年1月1日余额	-	-	-	-
2023年1月1日余额 在本年	-	-	-	-



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)	
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	2,952.50	—	—	2,952.50
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31日余额	2,952.50	—	—	2,952.50

(4) 其他应收款各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	2024年1-12月变动金额				2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,952.50	-277.20	—	—	—	2,675.30
合计	2,952.50	-277.20	—	—	—	2,675.30

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的各年度年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年末余额	账龄	占其他应收款2024年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞市水利勘测设计院有限公司杭州分公司	关联方借款	1,380,000.00	1年以内、1-2年	36.46	—
舟山海城建设有限公司	履约保证金	329,452.70	3-4年	8.70	—
安吉县人民政府孝源街道办事处	履约保证金	219,930.00	3-4年	5.81	—
和瑞科技(杭州)有限公司	房租押金	214,006.00	1年以内、2-3年、4-5年	5.65	—
建德市数字信息有限责任公司	履约保证金	202,508.85	2-3年、3-4年	5.35	—
合计	—	2,345,897.55	—	61.98	—



(续表)

单位名称	款项性质	2023年年末余额	账龄	占其他应收款2023年年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞市水利勘测设计院有限公司杭州分公司	关联方借款	710,000.00	1年以内	24.81	-
舟山海城建设有限公司	履约保证金	329,452.70	2-3年	11.51	-
安吉县人民政府孝源街道办事处	履约保证金	219,930.00	2-3年	7.69	-
建德市数字信息有限责任公司	履约保证金	202,508.85	1-2年、2-3年	7.08	-
和瑞科技(杭州)有限公司	房租押金	182,069.00	1-2年、3-4年	6.36	-
合计	—	1,643,960.55	—	57.45	-

## (六) 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	2024年12月31日余额		2023年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,485,990.65	84.93	5,678,741.94	99.74
1-2年(含)	3,813,018.51	15.07	14,775.23	0.26
合计	25,299,009.16	100.00	5,693,517.17	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年12月31日期末余额	账龄	占预付款项2024年末余额合计数的比例(%)
北京新水源景科技股份有限公司	11,672,007.88	1年以内	46.14
浙江滴石信息技术有限公司	3,581,305.95	1年以内	14.16
宁波弘泰水利信息科技有限公司	2,416,729.31	1-2年	9.55
台州市水利水电勘测设计院有限公司	937,735.85	1年以内	3.71
浙江量世科技有限公司	865,672.64	1年以内	3.42
合计	19,473,451.63	—	76.97

(续表)



单位名称	2023年12月31日期末余额	账龄	占预付款项2023年年末余额合计数的比例(%)
宁波弘泰水利信息科技有限公司	2,324,276.48	1年以内	40.82
平湖市城工建设测绘设计有限责任公司	611,320.74	1年以内	10.74
福州市嘉璟永宁企业管理咨询有限责任公司	459,514.37	1年以内	8.07
中国电信股份有限公司温州分公司	352,284.03	1年以内	6.19
四川晨光信息自动化工程有限公司	208,259.43	1年以内	3.66
<b>合计</b>	<b>3,955,655.05</b>	<b>—</b>	<b>69.48</b>

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	32,397,886.79	—	32,397,886.79
<b>合计</b>	<b>32,397,886.79</b>	<b>—</b>	<b>32,397,886.79</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	36,081,921.84	—	36,081,921.84
<b>合计</b>	<b>36,081,921.84</b>	<b>—</b>	<b>36,081,921.84</b>

(八) 其他流动资产

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
待抵扣的进项税额	277,501.21	15,837.00
<b>合计</b>	<b>277,501.21</b>	<b>15,837.00</b>

(九) 固定资产

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
固定资产	365,878.90	560,214.93
固定资产清理	—	—
<b>合计</b>	<b>365,878.90</b>	<b>560,214.93</b>



### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2023年12月31日余额	1,072,847.48	380,886.73	384,786.01	1,838,520.22
2. 本年增加金额	19,937.17	—	—	19,937.17
(1) 购置	19,937.17	—	—	19,937.17
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2024年12月31日余额	1,092,784.65	380,886.73	384,786.01	1,858,457.39
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 2023年12月31日余额	837,547.04	318,376.02	122,382.23	1,278,305.29
2. 本年增加金额	117,895.40	22,678.10	73,699.70	214,273.20
(1) 计提	117,895.40	22,678.10	73,699.70	214,273.20
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2024年12月31日余额	955,442.44	341,054.12	196,081.93	1,492,578.49
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2023年12月31日余额	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2024年12月31日余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2024年12月31日账面价值	137,342.21	39,832.61	188,704.08	365,878.90
2. 2023年12月31日账面价值	235,300.44	62,510.71	262,403.78	560,214.93

(续表)

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2023年1月1日余额	1,049,297.94	380,886.73	365,399.29	1,795,583.96
2. 本年增加金额	23,549.54	—	19,386.72	42,936.26
(1) 购置	23,549.54	—	19,386.72	42,936.26
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2023年12月31日余额	1,072,847.48	380,886.73	384,786.01	1,838,520.22
二、累计折旧	—	—	—	—



项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2023年1月1日余额	589,544.03	275,928.04	46,650.98	912,123.05
2. 本年增加金额	248,003.01	42,447.98	75,731.25	366,182.24
(1) 计提	248,003.01	42,447.98	75,731.25	366,182.24
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2023年12月31日余额	837,547.04	318,376.02	122,382.23	1,278,305.29
<b>三、减值准备</b>	—	—	—	—
1. 2023年1月1日余额	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2023年12月31日余额	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>	—	—	—	—
1. 2023年12月31日账面价值	235,300.44	62,510.71	262,403.78	560,214.93
2. 2023年1月1日账面价值	459,753.91	104,958.69	318,748.31	883,460.91

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

#### (十) 使用权资产

##### 1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>	—	—
1. 2023年12月31日余额	4,040,186.78	4,040,186.78
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 2024年12月31日余额	4,040,186.78	4,040,186.78
<b>二、累计折旧</b>	—	—
1. 2023年12月31日余额	2,512,305.37	2,512,305.37
2. 本年增加金额	1,058,463.11	1,058,463.11
(1) 计提	1,058,463.11	1,058,463.11
3. 本年减少金额	—	—
4. 2024年12月31日余额	3,570,768.48	3,570,768.48



浙江禹贡信息科技有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备	—	—
1. 2023年12月31日余额	—	—
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 2024年12月31日余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 2024年12月31日账面价值	469,418.30	469,418.30
2. 2023年12月31日账面价值	1,527,881.41	1,527,881.41

(续表)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2023年1月1日余额	4,040,186.78	4,040,186.78
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 2023年12月31日余额	4,040,186.78	4,040,186.78
二、累计折旧	—	—
1. 2023年1月1日余额	1,391,867.72	1,391,867.72
2. 本年增加金额	1,120,437.65	1,120,437.65
(1) 计提	1,120,437.65	1,120,437.65
3. 本年减少金额	—	—
4. 2023年12月31日余额	2,512,305.37	2,512,305.37
三、减值准备	—	—
1. 2023年1月1日余额	—	—
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 2023年12月31日余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 2023年12月31日账面价值	1,527,881.41	1,527,881.41
2. 2023年1月1日账面价值	2,648,319.06	2,648,319.06



(十一) 无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值	—	—
1. 2023年12月31日余额	200,000.00	200,000.00
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 2024年12月31日余额	200,000.00	200,000.00
二、累计摊销	—	—
1. 2023年12月31日余额	41,666.50	41,666.50
2. 本年增加金额	19,999.92	19,999.92
(1)计提	19,999.92	19,999.92
3. 本年减少金额	—	—
4. 2024年12月31日余额	61,666.42	61,666.42
三、减值准备	—	—
1. 2023年12月31日余额	—	—
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 2024年12月31日余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 2024年12月31日账面价值	138,333.58	138,333.58
2. 2023年12月31日账面价值	158,333.50	158,333.50

(续表)

项目	软件	合计
一、账面原值	—	—
1. 2023年1月1日余额	200,000.00	200,000.00
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 2023年12月31日余额	200,000.00	200,000.00
二、累计摊销	—	—
1. 2023年1月1日余额	21,666.58	21,666.58
2. 本年增加金额	19,999.92	19,999.92
(1)计提	19,999.92	19,999.92
3. 本年减少金额	—	—



项目	软件	合计
4. 2023年12月31日余额	41,666.50	41,666.50
三、减值准备	—	—
1. 2023年1月1日余额	—	—
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 2023年12月31日余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 2023年12月31日账面价值	158,333.50	158,333.50
2. 2023年1月1日账面价值	178,333.42	178,333.42

(十二) 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	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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
减值准备	4,679,146.59	762,630.47	3,130,366.36	534,363.04
租赁负债	168,814.01	33,762.80	1,317,684.03	235,089.59
合计	4,847,960.60	796,393.27	4,448,050.39	769,452.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	469,418.32	83,002.21	1,527,881.41	269,015.25
合计	469,418.32	83,002.21	1,527,881.41	269,015.25

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年12月31日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	1,502,281.50	1,502,281.50	保函保证金	保函保证金
合计	1,502,281.50	1,502,281.50	—	—

(续表)

项目	2023年12月31日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	1,151,499.00	1,151,499.00	保函保证金	保函保证金
合计	1,151,499.00	1,151,499.00	—	—



**(十四) 短期借款**

**(1) 短期借款分类**

借款类别	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
保证借款	18,000,000.00	14,900,000.00
合计	18,000,000.00	14,900,000.00

(2) 2024年末已逾期未偿还的短期借款: 无。

**(十五) 应付账款**

**(1) 应付账款列示**

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
货款	28,394,053.74	22,585,387.62
合计	28,394,053.74	22,585,387.62

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	2024年12月31日余额	未偿还或结转的原因
浙江海创智能科技有限公司	1,233,275.02	未结算
常州康菲自动化设备有限公司	1,088,495.54	未结算
武汉大学	1,159,922.72	未结算
合计	3,481,693.28	—

(续表)

单位名称	2023年12月31日余额	未偿还或结转的原因
武汉大学	1,159,922.72	未结算
浙江海创智能科技有限公司	1,524,977.05	未结算
合计	2,684,899.77	—

**(十六) 其他应付款**

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
应付利息	—	16,964.58
应付股利	—	—
其他应付款	3,737,913.44	2,402,983.08
合计	3,737,913.44	2,419,947.66



### 1. 应付利息

#### (1) 应付利息分类

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	75.00
短期借款应付利息	-	16,889.58
合计	-	16,964.58

### 2. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
专项补助	2,121,462.22	1,441,165.05
保证金	424,324.93	511,554.93
租金水电	289,813.81	-
往来款	50,000.00	50,000.00
员工款项	810,638.61	400,263.10
代扣代缴	41,673.87	-
合计	3,737,913.44	2,402,983.08

#### (2) 2024年末账龄超过1年或逾期的重要其他应付款:

单位名称	2024年12月31日余额	未偿还或结转的原因
博士后专项应付款	1,390,300.03	分批次发放
合计	1,390,300.03	-

### (十七) 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
预收款项	55,002,044.96	39,698,377.78
合计	55,002,044.96	39,698,377.78

#### (2) 账龄超过1年的重要合同负债:

单位名称	2024年12月31日余额	未偿还或结转的原因
黄河勘测规划设计研究院有限公司	2,695,924.53	项目未验收
浙江移动数智科技有限公司	2,531,184.26	项目未验收
中国水电建设集团十五工程局有限公司	2,285,748.55	项目未验收



单位名称	2024年12月31日余额	未偿还或结转的原因
绍兴市上虞区舜农建设有限公司	1,545,843.95	项目未验收
温州市温瑞平水系管理中心	1,060,110.09	项目未验收
合计	10,118,811.38	—

(3) 2024年账面价值发生重大变动情况: 无。

#### (十八) 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
短期薪酬	4,604,494.62	24,323,813.38	24,386,348.85	4,541,959.15
离职后福利-设定提存计划	75,340.84	1,128,627.37	1,124,845.78	79,122.43
辞退福利	—	—	—	—
合计	4,679,835.46	25,452,440.75	25,511,194.63	4,621,081.58

(续表)

项目	2023年1月1日余额	本年增加	本年减少	2023年12月31日余额
短期薪酬	3,569,376.00	26,082,644.02	25,047,525.40	4,604,494.62
离职后福利-设定提存计划	69,619.46	828,503.40	822,782.02	75,340.84
辞退福利	—	—	—	—
合计	3,638,995.46	26,911,147.42	25,870,307.42	4,679,835.46

##### (2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,554,237.05	22,562,741.01	22,623,000.86	4,493,977.20
职工福利费	—	77,634.24	77,634.24	—
社会保险费	50,257.57	659,559.67	661,835.29	47,981.95
其中: 医疗保险费及生育保险费	48,762.34	644,697.93	646,926.37	46,533.90
工伤保险费	1,495.23	14,861.74	14,908.92	1,448.05
住房公积金	—	1,019,302.00	1,019,302.00	—
工会经费和职工教育经费	—	4,576.46	4,576.46	—
合计	4,604,494.62	24,323,813.38	24,386,348.85	4,541,959.15



(续表)

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,521,021.82	23,938,977.82	22,905,762.59	4,554,237.05
职工福利费	-	443,131.22	443,131.22	-
社会保险费	48,354.18	548,954.48	547,051.09	50,257.57
其中:医疗保险费及生育保险费	47,008.80	537,458.34	535,704.80	48,762.34
工伤保险费	1,345.38	11,496.14	11,346.29	1,495.23
住房公积金	-	1,116,980.00	1,116,980.00	-
工会经费和职工教育经费	-	34,600.50	34,600.50	-
<b>合计</b>	<b>3,569,376.00</b>	<b>26,082,644.02</b>	<b>25,047,525.40</b>	<b>4,604,494.62</b>

(3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
基本养老保险	73,109.65	1,090,000.06	1,087,559.78	75,549.93
失业保险费	2,231.19	38,627.31	37,286.00	3,572.50
<b>合计</b>	<b>75,340.84</b>	<b>1,128,627.37</b>	<b>1,124,845.78</b>	<b>79,122.43</b>

(续表)

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
基本养老保险	67,585.56	799,931.41	794,407.32	73,109.65
失业保险费	2,033.90	28,571.99	28,374.70	2,231.19
<b>合计</b>	<b>69,619.46</b>	<b>828,503.40</b>	<b>822,782.02</b>	<b>75,340.84</b>

(十九) 应交税费

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
企业所得税	-	6,086.85
增值税	732,131.84	764,933.50
城市维护建设税	27,088.91	31,205.36
个人所得税	63,496.02	138,975.23
教育费附加	11,609.53	13,373.72
地方教育费附加	7,739.69	8,915.81
印花税	4,271.76	6,333.82
<b>合计</b>	<b>846,337.75</b>	<b>969,824.29</b>



**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	168,814.51	1,150,143.87
长期借款本金	—	50,000.00
合计	168,814.51	1,200,143.87

**(二十一) 其他流动负债**

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
待转销项税	2,250,713.59	1,305,974.36
合计	2,250,713.59	1,305,974.36

**(二十二) 租赁负债**

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
租赁付款额	168,169.52	1,354,682.11
未确认融资费用	629.80	36,998.05
减: 一年内到期的非流动负债	167,539.72	1,150,143.86
合计	—	167,540.20

**(二十三) 递延收益**

**(1) 递延收益分类**

项目	2023年12月31日余额	本年增加	本年减少	2024年12月31日余额	形成原因
政府补助	680,000.00	—	—	680,000.00	研发补助
合计	680,000.00	—	—	680,000.00	—

(续表)

项目	2023年1月1日余额	本年增加	本年减少	2023年12月31日余额	形成原因
政府补助	—	680,000.00	—	680,000.00	研发补助
合计	—	680,000.00	—	680,000.00	—



(2) 政府补助项目

负债项目	2023年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2024年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
流域性重大洪涝灾害监测预警与风险防控项目	680,000.00	-	-	-	-	-	680,000.00	与收益相关
合计	680,000.00	-	-	-	-	-	680,000.00	—

(续表)

负债项目	2023年1月1日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
流域性重大洪涝灾害监测预警与风险防控项目	-	680,000.00	-	-	-	-	680,000.00	与收益相关
合计	-	680,000.00	-	-	-	-	680,000.00	—

(二十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	2024年1月1日余额	所占比例(%)			2024年12月31日余额	所占比例(%)
张仁贡	-	-	2,080,089.00	-	2,080,089.00	18.9099
黄林根	-	-	1,718,321.00	-	1,718,321.00	15.6211
周国民	-	-	1,627,890.00	-	1,627,890.00	14.799
郑重	-	-	1,004,300.00	-	1,004,300.00	9.13
汪建宏	-	-	782,100.00	-	782,100.00	7.11
许小杰	-	-	738,650.00	-	738,650.00	6.715
池龙哲	-	-	738,650.00	-	738,650.00	6.715
刘日锋	-	-	330,000.00	-	330,000.00	3.00
胡昊翔	-	-	825,000.00	-	825,000.00	7.5
方昉	550,000.00	5.00	-		550,000.00	5.00
胡克志	220,000.00	2.00	-	-	220,000.00	2.00
金晶	165,000.00	1.50	-	-	165,000.00	1.50
张庆和	165,000.00	1.50	-	-	165,000.00	1.50
杨勇	55,000.00	0.50	-	-	55,000.00	0.50



投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	2024年1月1日余额	所占比例(%)			2024年12月31日余额	所占比例(%)
杭州禹润科技有限公司	8,140,000.00	74.00	-	8,140,000.00	-	-
周友叶	825,000.00	7.50	-	825,000.00	-	-
梅李通	330,000.00	3.00	-	330,000.00	-	-
胡少欧	220,000.00	2.00	-	220,000.00	-	-
胡立尧	110,000.00	1.00	-	110,000.00	-	-
胡建阳	110,000.00	1.00	-	110,000.00	-	-
周奕	110,000.00	1.00	-	110,000.00	-	-
合计	11,000,000.00	100.00	9,845,000.00	9,845,000.00	11,000,000.00	100.00

#### (二十五) 资本公积

项目	2024年1月1日余额	本年增加	本年减少	2024年12月31日余额
其他资本公积	510,000.00	-	510,000.00	-
合计	510,000.00	-	510,000.00	-

注: 其他资本公积增减原因为系 2024 年首次取得子公司浙江禹瑞工程咨询有限公司, 同控合并追溯调整所致。

#### (二十六) 盈余公积

项目	2024年1月1日余额	本年增加	本年减少	2024年12月31日余额
法定盈余公积	435,263.03	740,361.28	-	1,175,624.31
合计	435,263.03	740,361.28	-	1,175,624.31

#### (二十七) 未分配利润

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
调整前上年末未分配利润	-14,305,776.03	-17,242,488.89
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
其中: 《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-



项目	2024年12月31日	2023年12月31日
调整后年初未分配利润	-14,305,776.03	-17,242,488.89
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	6,025,808.27	3,371,975.89
减: 提取法定盈余公积	740,361.28	435,263.03
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
对所有者的分配	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>-9,020,329.04</b>	<b>-14,305,776.03</b>

(二十八) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年发生额	
	收入	成本
主营业务	79,687,108.83	47,612,586.08
<b>合计</b>	<b>79,687,108.83</b>	<b>47,612,586.08</b>

(续表)

项目	2023年发生额	
	收入	成本
主营业务	65,349,356.27	33,324,923.11
<b>合计</b>	<b>65,349,356.27</b>	<b>33,324,923.11</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024年发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务类型</b>	—	—
软件系统(开发, 运维等)	29,977,628.37	13,104,773.55
硬件集成	46,834,185.75	32,826,939.54
咨询设计	2,875,294.71	1,680,872.99
<b>合计</b>	<b>79,687,108.83</b>	<b>47,612,586.08</b>
<b>按经营地区分类</b>	—	—
华北地区	896,226.42	95,582.53
华东地区	51,677,419.11	34,384,140.03
华南地区	3,775,559.49	1,305,599.40
华中地区	4,986,587.94	1,705,113.25



浙江禹贡信息科技有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合同分类	2024年发生额	
	营业收入	营业成本
西南地区	18, 351, 315. 87	10, 122, 150. 87
合计	79, 687, 108. 83	47, 612, 586. 08

(续表)

合同分类	2023年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
软件系统(开发, 运维等)	23, 823, 575. 60	7, 033, 900. 60
硬件集成	32, 185, 026. 48	22, 023, 629. 69
咨询设计	9, 340, 754. 19	4, 267, 392. 82
合计	65, 349, 356. 27	33, 324, 923. 11
按经营地区分类	—	—
华北地区	—	—
华东地区	64, 662, 300. 18	33, 206, 447. 43
华南地区	6, 301. 37	7, 561. 45
华中地区	—	—
西南地区	680, 754. 72	110, 914. 23
合计	65, 349, 356. 27	33, 324, 923. 11

### (二十九) 税金及附加

项目	2024年发生额	2023年发生额
城市维护建设税	65, 509. 54	68, 630. 05
教育费附加	18, 742. 12	29, 412. 85
地方教育费附加	28, 050. 41	19, 608. 57
印花税	11, 599. 93	10, 826. 41
车船税	—	960. 00
其他	26, 225. 85	12, 827. 06
合计	150, 127. 85	142, 264. 94

### (三十) 销售费用

项目	2024年发生额	2023年发生额
职工薪酬	5, 819, 465. 07	6, 015, 479. 46



项目	2024年发生额	2023年发生额
招待费	2,835,142.95	3,592,615.40
差旅交通	1,555,658.38	1,422,969.60
项目维护费	2,001,281.10	3,128,654.41
其他	35,125.02	24,592.01
<b>合计</b>	<b>12,246,672.52</b>	<b>14,184,310.88</b>

**(三十一) 管理费用**

项目	2024年发生额	2023年发生额
职工薪酬	2,339,410.36	2,206,574.30
办公费用	431,615.65	1,068,963.53
物业与租赁	1,346,858.08	1,351,881.26
折旧与摊销	120,139.07	386,182.29
中介服务费	1,387,484.67	1,619,328.71
其他	131,310.25	344,226.96
<b>合计</b>	<b>5,756,818.08</b>	<b>6,977,157.05</b>

**(三十二) 研发费用**

项目	2024年发生额	2023年发生额
职工薪酬	6,158,223.02	5,990,418.19
其他	152,186.12	159,356.86
<b>合计</b>	<b>6,310,409.14</b>	<b>6,149,775.05</b>

**(三十三) 财务费用**

项目	2024年发生额	2023年发生额
利息支出	563,927.12	443,620.29
减: 利息收入	55,455.22	77,389.17
汇兑损益	-	-
手续费及其他	17,979.59	98,823.97
<b>合计</b>	<b>526,451.49</b>	<b>465,055.09</b>



**(三十四) 其他收益**

产生其他收益的来源	2024年发生额	2023年发生额
当期政府补助	220,398.45	173,548.70
个税返还	15,069.42	23,885.95
增值税减免	-	208,222.10
<b>合计</b>	<b>235,467.87</b>	<b>405,656.75</b>

**(三十五) 信用减值损失**

项目	2024年发生额	2023年发生额
其他应收款坏账损失	277.20	-2,952.50
应收账款坏账损失	-1,190,757.61	-1,420,875.59
<b>合计</b>	<b>-1,190,480.41</b>	<b>-1,423,828.09</b>

**(三十六) 资产减值损失**

项目	2024年发生额	2023年发生额
合同资产坏账准备	-358,299.75	-243,353.80
<b>合计</b>	<b>-358,299.75</b>	<b>-243,353.80</b>

**(三十七) 营业外收入**

**(1) 营业外收入明细**

项目	2024年发生额	2023年发生额	2024年发生额计入本年非经常性损益的金额	2023年发生额计入本年非经常性损益的金额
政府补助	74,121.50	249,524.10	74,121.50	249,524.10
其他	15,258.83	1.43	15,258.83	1.43
<b>合计</b>	<b>89,380.33</b>	<b>249,525.53</b>	<b>89,380.33</b>	<b>249,525.53</b>

**(三十八) 营业外支出**

项目	2024年发生额	2023年发生额	2024年发生额计入本年非经常性损益的金额	2023年发生额计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-	-
罚款及滞纳金	4,227.79	2,931.83	4,227.79	2,931.83
赔偿金	14,391.39		14,391.39	
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,619.18</b>	<b>2,931.83</b>	<b>18,619.18</b>	<b>2,931.83</b>



**(三十九) 所得税费用**

**(1) 所得税费用**

项目	2024年发生额	2023年发生额
当年所得税费用	28,637.94	6,086.85
递延所得税费用	-212,953.68	-287,124.03
<b>合计</b>	<b>-184,315.74</b>	<b>-281,037.18</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2024年发生额
本年合并利润总额	5,841,492.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	876,223.88
子公司适用不同税率的影响	-156,012.91
调整以前期间所得税的影响	28,637.94
加计扣除影响	-946,561.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	421,652.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-685,123.19
本年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	276,867.15
<b>所得税费用</b>	<b>-184,315.74</b>

**(四十) 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	2024年发生额	2023年度发生额
保证金	1,946,772.89	1,605,750.49
政府补助	1,036,644.85	3,091,705.40
往来及其他	333,669.79	691,119.75
<b>合计</b>	<b>3,317,087.53</b>	<b>5,388,575.64</b>

**2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2024年发生额	2023年度发生额
期间费用、往来及其他	2,676,417.73	3,930,427.33
保证金	2,609,634.16	1,874,874.38
备用金	6,366,900.00	8,158,450.00
<b>合计</b>	<b>11,652,951.89</b>	<b>13,963,751.71</b>



**(2) 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	2024年发生额	2023年度发生额
关联方资金拆借	—	3,385,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,385,000.00</b>

**2) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2024年发生额	2023年度发生额
关联方资金拆借	740,000.00	3,045,000.00
租赁费用	549,811.00	1,348,554.00
担保费用	25,000.00	175,000.00
<b>合计</b>	<b>1,314,811.00</b>	<b>4,568,554.00</b>

**3) 筹资活动产生的各项负债变动情况: 无**

**(四十一) 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2024年发生额	2023年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
净利润	6,025,808.27	3,371,975.89
加: 资产减值准备	358,299.75	243,353.80
信用减值损失	1,190,480.41	1,423,828.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,273.20	366,182.24
使用权资产折旧	1,058,463.11	1,120,437.65
无形资产摊销	19,999.92	19,999.92
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	563,927.12	443,620.29
投资损失(收益以“-”填列)	—	—
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-26,940.64	-91,692.15



项目	2024年发生额	2023年发生额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-186,013.04	-195,431.88
存货的减少(增加以“-”填列)	3,684,035.05	-7,998,212.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-37,809,915.46	-90,549,691.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	29,507,891.80	84,094,817.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,600,309.49	-7,750,813.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的年末余额	19,637,638.76	11,384,466.12
减: 现金的年初余额	11,384,466.12	13,328,203.74
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,253,172.64	-1,943,737.62

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2024年发生额	2023年发生额
现金	19,637,638.76	11,384,466.12
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	19,637,638.76	11,384,466.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	19,637,638.76	11,384,466.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-



**(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况:**

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	受限理由
其他货币资金	1,502,281.50	1,151,499.00	保函保证金
合计	1,502,281.50	1,151,499.00	—

**(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金: 无**

**(四十二) 研发支出**

项目	2024年发生额	2023年发生额
职工薪酬	6,158,223.02	5,990,418.19
其他	152,186.12	159,356.86
<b>合计</b>	<b>6,310,409.14</b>	<b>6,149,775.05</b>
其中: 费用化研发支出	6,310,409.14	6,149,775.05
资本化研发支出	—	—

1、符合资本化条件的研发项目: 无。

2、重要外购在研项目: 无。

**六、 合并范围的变更**

**1. 非同一控制下企业合并**

报告期内, 未发生非同一控制下企业合并的情况。

**2. 同一控制下企业合并**

报告期内, 未发生同一控制下企业合并的情况。

**3. 其他原因的合并范围变动**

报告期内, 未发生其他原因的合并范围变动的情况。

**七、 在其他主体中的权益**

**1. 在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
浙江禹瑞工程咨询有限公司	10,000,000.00	浙江省	浙江省杭州市	商务服务业	100.00	—	设立

**(2) 重要的非全资子公司: 无。**



## 八、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 无。

2. 涉及政府补助的负债项目:

负债项目	2023年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2024年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
流域性重大洪涝灾害监测预警与风险防控项目	680,000.00	-	-	-	-	-	680,000.00	与收益相关
合计	680,000.00	-	-	-	-	-	680,000.00	—

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024年发生额	2023年发生额
其他收益	220,398.45	173,548.70
营业外收入	74,121.50	249,524.10
合计	294,519.95	423,072.80

## 九、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险, 主要包括市场风险(如利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。



本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率变动的公允价值风险。

## 2) 价格风险

本集团以市场价格提供水利信息化平台的软件开发及集成服务, 因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险, 本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外, 本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中, 前五名金额合计: 12,512,047.26元, 占本公司应收账款总额的33.86%。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日, 通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是, 如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日, 或者以下一个或多个指标发生显著变化: 债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。通常情况下, 如果逾期超过30日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日, 但在某些情况下, 如果内部或外部信息显示, 在考虑所持有的任何信用增级之前, 可能无法全额收回合同金额, 本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。



### 3) 信用风险敞口

于2024年12月31日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

## 十、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是自然人张仁贡。截至2024年12月31日, 自然人张仁贡直接持有公司18.9099%的股份。公司成立之后张仁贡一直担任公司执行董事与总经理, 能够对公司重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响, 因此认定张仁贡为公司的实际控制人。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
(1) 除控股股东外的主要投资人	—
东莞市水利勘测设计院有限公司杭州分公司	其他关联方
杭州禹润科技有限公司	其他关联方

### 2. 关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 采购商品/接受劳务

无。



## 2) 销售商品/提供劳务情况

无。

## (2) 关联担保情况

### 1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张仁贡、韩桂芳	8,400,000.00	2023-05-30	2028-05-30	否
张仁贡、韩桂芳	10,000,000.00	2024-05-09	2027-12-31	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出	—	—	—	—
杭州禹润科技有限公司	120,000.00	—	—	—
东莞市水利勘测设计院有限公司杭州分公司	1,380,000.00	—	—	—

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
应收账款	东莞市水利勘测设计院有限公司	218,098.00	424,252.83
其他应收款	东莞市水利勘测设计院有限公司杭州分公司	1,380,000.00	710,000.00
其他应收款	杭州禹润科技有限公司	120,000.00	50,000.00

## 4. 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

## 5. 其他

本集团无其他需要披露事项。

## 十一、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

无。



## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截止2024年12月31日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截止2024年12月31日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准日, 本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

无。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024年账面余额	2023年账面余额
1年以内(含1年)	16,553,510.99	11,264,410.02
1-2年	6,903,117.27	3,060,141.37
2-3年	2,432,727.90	2,109,190.82
3年以上	2,014,690.97	760,506.58
其中: 3-4年	1,712,443.00	174,953.98
4-5年	145,553.97	585,552.60
5年以上	156,694.00	-
合计	27,904,047.13	17,194,248.79

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,904,047.13	100.00	3,406,275.13	12.21	24,497,772.00
其中: 组合1	27,904,047.13	100.00	3,406,275.13	12.21	24,497,772.00
合计	27,904,047.13	100.00	3,406,275.13	12.21	24,497,772.00



(续表)

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	17,194,248.79	100.00	2,175,021.47	12.65	15,019,227.32
其中: 组合1	17,194,248.79	100.00	2,175,021.47	12.65	15,019,227.32
合计	17,194,248.79	100.00	2,175,021.47	12.65	15,019,227.32

1) 应收账款按单项计提坏账准备: 无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,553,510.99	827,675.55	5.00
1-2年	6,903,117.27	690,311.73	10.00
2-3年	2,432,727.90	729,818.38	30.00
3-4年	1,712,443.00	856,221.50	50.00
4年以上	302,247.97	302,247.97	100.00
合计	27,904,047.13	3,406,275.13	—

(续表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,264,410.02	563,220.50	5.00
1-2年	3,060,141.37	306,014.14	10.00
2-3年	2,109,190.82	632,757.25	30.00
3-4年	174,953.98	87,476.98	50.00
4年以上	585,552.60	585,552.60	100.00
合计	17,194,248.79	2,175,021.47	—



(3) 应收账款 2024年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年1月1日余额	本年变动金额				2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,175,021.47	1,231,253.66	-	-	-	3,406,275.13
合计	2,175,021.47	1,231,253.66	-	-	-	3,406,275.13

(4) 各年度实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年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 2024年12月31日余额	合同资产 2024年12月31日余额	应收账款和合同资产 2024年12月31日余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备 2024年12月31日余额
米易县前进渠水利工程运行中心	3,929,326.46	-	3,929,326.46	11.67	196,466.32
安吉县人民政府孝源街道办事处	2,199,300.00	219,930.00	2,419,230.00	7.19	241,923.00
桐庐县江南灌区工程管理处	2,406,120.00	-	2,406,120.00	7.15	120,306.00
浙江中控信息产业股份有限公司	1,965,145.80	64,725.00	2,029,870.80	6.03	134,107.97
郴州市苏仙区水利事务中心	959,875.00	767,625.00	1,727,500.00	5.13	86,375.00
合计	11,459,767.26	1,052,280.00	12,512,047.26	37.17	779,178.29

(续表)

单位名称	应收账款 2023年12月31日余额	合同资产 2023年12月31日余额	应收账款和合同资产 2023年12月31日余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备 2023年12月31日余额
浙江宇盛建设有限公司	2,384,649.09	283,402.58	2,668,051.67	12.09	133,402.58
安吉县人民政府孝源街道办事处	2,199,300.00	219,930.00	2,419,230.00	10.97	120,961.5
台州市黄岩区水利局	1,036,870.00	698,580.00	1,735,450.00	7.87	86,772.50



单位名称	应收账款 2023年12月 31日余额	合同资产 2023年12月 31日余额	应收账款和合 同资产2023年 12月31日余 额	占应收账款和合 同资产年末余额 合计数的比例	应收账款和合 同资产坏账准 备2023年12 月31日余额
金华市梅溪 流域管理中心	-	1,652,061.50	1,652,061.50	7.49	82,603.08
温州市瓯飞 经济开发投 资有限公司	782,337.89	793,945.59	1,576,283.48	7.15	78,814.17
合计	6,403,156.98	3,647,919.67	10,051,076.65	45.57	502,553.83

## 2. 其他应收款

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,804,659.30	6,260,517.09
合计	11,804,659.30	6,260,517.09

### 2.1 其他应收款项

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
保证金	1,723,224.31	1,511,814.59
押金	296,910.00	363,473.00
代垫款	105,624.29	72,632.00
合并范围内关联方	8,140,000.00	3,505,000.00
非合并范围内关联方	1,500,000.00	760,000.00
职工个人款	41,576.00	50,550.00
合计	11,807,334.60	6,263,469.59

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
1年以内(含1年)	5,928,641.29	4,507,182.00
1-2年	4,280,930.00	447,228.96
2-3年	340,204.68	1,042,567.63
3年以上	1,257,558.63	266,491.00
其中: 3-4年	1,035,067.63	140,427.00



账龄	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
4-5年	96,427.00	126,064.00
5年以上	126,064.00	-
合计	11,807,334.60	6,263,469.59

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,807,334.60	100.00	2,675.30	0.02	11,804,659.30
其中: 组合1	41,576.00	0.35	2,675.30	6.43	38,900.70
组合2	11,765,758.60	99.65	-	-	11,765,758.60
合计	11,807,334.60	100.00	2,675.30	0.02	11,804,659.30

(续表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,263,469.59	100.00	2,952.50	0.05	6,260,517.09
其中: 组合1	50,550.00	0.81	2,952.50	5.84	47,597.50
组合2	6,212,919.59	99.19	-	-	6,212,919.59
合计	6,263,469.59	100.00	2,952.50	0.05	6,260,517.09

1) 其他应收款按单项计提坏账准备: 无。

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	2,952.50	-	-	2,952.50
2023年12月31日余额 在本年	-	-	-	-



浙江禹贡信息科技有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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)	
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	—277.20	—	—	—277.20
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024年12月31日余额	2,675.30	—	—	2,675.30

(续表)

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)	
2023年1月1日余额	—	—	—	—
2023年1月1日余额 在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	2,952.50	—	—	2,952.50
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31日余额	2,952.50	—	—	2,952.50



3) 其他应收款各年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2023年12月31日余额	2024年1-12月变动金额				2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,952.50	-277.20	-	-	-	2,675.30
合计	2,952.50	-277.20	-	-	-	2,675.30

(4) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年末余额	账龄	占其他应收款2024年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞市水利勘测设计院有限公司杭州分公司	关联方借款	1,380,000.00	1年以内、1-2年	11.69	-
舟山海城建设有限公司	履约保证金	329,452.70	3-4年	2.79	-
安吉县人民政府孝源街道办事处	履约保证金	219,930.00	3-4年	1.86	-
和瑞科技(杭州)有限公司	房租押金	214,006.00	1年以内、2-3年、4-5年	1.81	-
建德市数字信息有限责任公司	履约保证金	202,508.85	2-3年、3-4年	1.72	-
合计	—	2,345,897.55	—	19.87	-

(续表)

单位名称	款项性质	2023年年末余额	账龄	占其他应收款2023年年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞市水利勘测设计院有限公司杭州分公司	关联方借款	710,000.00	1年以内	11.34	-
舟山海城建设有限公司	履约保证金	329,452.70	2-3年	5.26	-
安吉县人民政府孝源街道办事处	履约保证金	219,930.00	2-3年	3.51	-
建德市数字信息有限责任公司	履约保证金	202,508.85	1-2年、2-3年	3.23	-
和瑞科技(杭州)有限公司	房租押金	182,069.00	1-2年、3-4年	2.91	-
合计	—	1,643,960.55	—	26.25	-



### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细

项目	2024年12月31日余额			2023年12月31日余额		
	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	510,000.00	—	510,000.00	—	—	—
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	510,000.00	—	510,000.00	—	—	—

(2) 对联营、合营企业投资: 无。

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年发生额	
	收入	成本
主营业务	77,342,757.52	47,378,360.39
合计	77,342,757.52	47,378,360.39

(续表)

项目	2023年发生额	
	收入	成本
主营业务	58,253,264.64	29,680,490.68
合计	58,253,264.64	29,680,490.68

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
软件系统(开发, 运维等)	29,977,628.37	13,290,590.18
硬件集成	46,834,185.75	34,077,906.22
咨询设计	530,943.40	9,863.99
合计	77,342,757.52	47,378,360.39
按经营地区分类	—	—
华北地区	896,226.42	95,582.53
华东地区	49,333,067.80	34,404,922.67



浙江禹贡信息科技有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2024年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合同分类	2024年发生额	
	营业收入	营业成本
华南地区	3,775,559.49	1,293,125.35
华中地区	4,986,587.94	1,676,771.51
西南地区	18,351,315.87	9,907,958.33
<b>合计</b>	<b>77,342,757.52</b>	<b>47,378,360.39</b>

(续表)

合同分类	2023年发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务类型</b>	—	—
软件系统(开发, 运维等)	23,823,575.60	8,902,768.30
硬件集成	32,185,026.48	20,647,584.83
咨询设计	2,244,662.56	130,137.55
<b>合计</b>	<b>58,253,264.64</b>	<b>29,680,490.68</b>
<b>按经营地区分类</b>	—	—
华东地区	57,627,340.63	29,603,831.23
华南地区	6,301.37	7,561.45
西南地区	619,622.64	69,098.00
<b>合计</b>	<b>58,253,264.64</b>	<b>29,680,490.68</b>



## 十六、 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	2024年金额	说明
计入当期损益的政府补助(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)	294,519.95	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,709.07	—
小计	306,229.02	—
减: 所得税影响额	51,413.25	—
少数股东权益影响额(税后)	—	—
合计	254,815.77	—



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副) 本 (3-1)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名 称 特殊普通合伙企业  
类 型

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经 营 范 围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



出 资 额 6000 万元  
成 立 日 期 2012 年 03 月 02 日  
主 营 场 所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层



登 记 机 关

证书序号：0014624

## 说 明

# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名

首席合伙人：谭小青  
主任会计师：  
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
9层

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010136  
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号  
批准执业日期：2011年07月07日

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



日

中华人民共和国财政部制



