



瑞风协同  
RAINFE

瑞风协同

NEEQ : 873745

北京瑞风协同科技股份有限公司

Beijing Rainfe Technology Co.,Ltd



瑞风协同——高端装备行业工业软件及系统供应商

半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵旷、主管会计工作负责人刘静宜及会计机构负责人（会计主管人员）辛志亮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号-基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露。”的规定，为保护敏感商业秘密、避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司和股东权益，公司在披露本报告时豁免披露部分供应商及客户名单。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	90
附件II	融资情况 .....	90

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、瑞风协同	指	北京瑞风协同科技股份有限公司
株洲航飞翔、航飞翔	指	株洲航飞翔数字系统有限责任公司，公司全资子公司
北京星云、星云智熵	指	星云智熵科技（北京）有限公司，公司控股子公司
瑞风数字	指	北京瑞风协同数字技术有限公司，公司全资子公司
香港锐峰	指	香港锐峰协同科技有限公司，公司全资子公司
香港星云	指	星云智能科技（香港）有限公司，北京星云全资子公司
瑞风择选	指	北京瑞风择选投资管理有限责任公司，公司控股股东
沈阳所	指	中国航空工业第一集团公司沈阳飞机设计研究所，后名称变更为中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所，发起人之一
中航工业集团	指	中国航空工业集团有限公司，系公司关联方
江阴毅达	指	江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
润信基金	指	深圳润信新观象战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），曾用名中信建投（深圳）战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
产业基金	指	产业投资基金有限责任公司，系公司股东
惠华启丰	指	共青城惠华启丰投资合伙企业（有限合伙），系公司股东，产业基金有关员工的跟投平台
航发基金	指	北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙），系公司股东
邦诺投资	指	北京邦诺投资管理中心（有限合伙），系公司股东
淳璞投资	指	上海淳璞投资管理中心（有限合伙），系公司股东
达晨投资	指	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
风雷投资	指	嘉兴风雷投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
中小企业发展基金	指	中小企业发展基金（江苏有限合伙），系公司股东
航空产业链	指	中航航空产业链引导投资（天津）合伙企业（有限合伙），系公司股东
股东大会	指	北京瑞风协同科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京瑞风协同科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京瑞风协同科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《北京瑞风协同科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024年1-6月
股转系统、全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
审计机构、立信会计师事务所、立信会计师、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

律师事务所、律师	指	北京国枫律师事务所
中介机构	指	上述所指的主办券商、会计师、律师
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京瑞风协同科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Rainfe Technology Co.,Ltd Rainfe		
法定代表人	赵旷	成立时间	2007年12月20日
控股股东	控股股东为北京瑞风择选投资管理有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵旷、张成胜，一致行动人为瑞风择选
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发软件（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	公司自主研发形成了设计仿真软件及系统、试验测试软件及系统、运维保障软件及系统、嵌入式软件及系统（航空发动机控制器及健康装置）等产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瑞风协同	证券代码	873745
挂牌时间	2022年12月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,500,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层电话010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘静宜	联系地址	北京市海淀区大钟寺太阳园小区13号楼中嘉大厦411
电话	010-82119375	电子邮箱	liujy@rainfe.com
传真	010-67082449		
公司办公地址	北京市海淀区大钟寺太阳园小区13号楼中嘉大厦301、303、411 北京市海淀区知春路56号西区（中海实业大厦8层）	邮政编码	100098
公司网址	<a href="http://www.rainfe.com/">http://www.rainfe.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108670550116N		
注册地址	北京市海淀区中关村街道知春路56号西区（中海实业大厦8层）		
注册资本（元）	85,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司为国家级“专精特新”小巨人企业、国家级高新技术企业，主要从事高端装备相关工业软件及系统的研发、销售及相关技术服务。公司自成立以来始终专注于高端装备的设计仿真、试验测试和运维保障等环节，为高端装备的全生命周期相关环节提供专业化软件产品和系统化解决方案。公司的产品和服务的主要消费群体为高端装备领域科研院所及企业。

公司自设立以来持续加强研发投入，组建了一支具有自主创新能力、多专业结合的研发技术人员团队，截至报告期末，已研发形成了 29 项专利和 225 项著作权，积累了多通道试验综合测控技术、海量试验数据管理技术、台架试验业务管控技术、试验数据虚实融合技术、基于模型设计 MBD 支撑环境技术、装配紧固件高效设计技术等多项核心技术。

公司联合中国标准化研究院等单位共同起草的《试验测试开放数据服务》(GB/T39582-2020)TODS 国家标准已正式发布。该标准制定了试验测试信息的核心数据模型、统一了相关文件格式和 API 服务接口，有利于提高试验数据的收集、共享、分析、处理效率、进而缩短装备研制周期，该标准的制定有利于推动高端装备试验测试工业软件及数据工程领域的技术发展，公司相关产品已完成 TODS 标准贯标。TODS 标准的研制和推广，奠定了公司在试验验证工业软件领域及高端装备数据工程领域的行业地位。

公司具备独立完备的市场、销售、技术、研发等专业团队，建立了以北京为中心，上海、西安、沈阳、成都、武汉、贵阳为分支的营销网络，通过高端装备企业用户集中的区域进行重点布局，快速高效的响应客户需求。公司在境内以直销方式进行产品销售。公司定位于高端装备行业工业软件和系统综合服务商，客户大多属于高端装备领域的科研院所和企业，非常注重供应商的资质、产品质量、研发自主可控能力和全方位综合服务能力，因此公司一般直接面向客户开展业务，公司在向客户提供产品和服务时，针对客户信息化战略和信息化条件提出方案建议，进行售前咨询、产品提供、售后服务。

在客户服务过程中，公司综合考虑客户的信息化战略、组织架构、业务需求为客户提供一站式的解决方案，通过销售公司软件及系统产品以及提供相关技术服务，完成满足客户需求的交付。

经过长期积累，公司已拥有大量优质高端装备用户资源，形成了系列化专业软件产品和系统以及

应用解决方案，在相关领域拥有较强的专业服务经验。通过深度服务客户，公司逐步建立了良好的市场口碑，采用产品线交叉销售、扩容复购、软件升级等方式不断深耕市场，并通过增加软件套数、模块、软件迭代升级等方式提高公司的盈利水平。

公司收入来源主要为高端装备相关工业软件及系统的销售及相关技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级				
“高新技术企业”认定	√是				
详细情况	类别	认定时间	认定批次	有效期	发证机关
	国家级“专精特新”小巨人企业	2021.8	2021年第二批	3年	工业和信息化部
	北京市“专精特新”中小企业	2021.5	2021年第一批	3年	北京市经济和信息化局
	高新技术企业证书	2022.12.1	-	3年	北京市科委、北京市财政局、北京市税务局

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,306,873.67	55,653,983.84	28.13%
毛利率%	34.56%	41.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,130,547.42	-23,657,679.23	48.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,584,546.25	-23,269,548.28	37.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.71%	-7.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.46%	-7.75%	-

基本每股收益	-0.14	-0.28	48.72%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	476,200,403.16	513,004,504.86	-7.17%
负债总计	152,358,364.39	176,211,111.67	-13.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	317,810,320.64	329,829,311.99	-3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.72	3.86	-3.64%
资产负债率%（母公司）	28.94%	32.01%	-
资产负债率%（合并）	31.99%	34.35%	-
流动比率	3.88	3.28	-
利息保障倍数	-36.34	12.94	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-48,375,640.42	-41,258,576.58	-17.25%
应收账款周转率	0.76	0.85	-
存货周转率	0.65	0.36	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.17%	9.24%	-
营业收入增长率%	28.13%	15.86%	-
净利润增长率%	-46.70%	-404.38%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	174,489,014.51	36.64%	214,111,805.25	41.74%	-18.51%
应收票据	4,717,866.46	0.99%	3,735,900.00	0.73%	26.28%
应收账款	81,139,839.35	17.04%	89,568,989.62	17.46%	-9.41%
预付款项	11,450,028.19	2.40%	3,712,223.82	0.72%	208.44%
长期待摊费用	1,763,942.87	0.37%	2,531,446.40	0.49%	-30.32%
其他非流动资产	1,751,985.12	0.37%	2,685,194.96	0.52%	-34.75%
应付职工薪酬	5,868,175.88	1.23%	17,312,825.41	3.37%	-66.11%
应交税费	2,128,432.31	0.45%	7,219,890.95	1.41%	-70.52%
其他流动负债	1,582,995.20	0.33%	511,612.57	0.10%	209.41%
长期借款	35,557,209.70	7.47%	25,441,872.38	4.96%	39.76%
租赁负债	4,617,254.58	0.97%	7,779,320.28	1.52%	-40.65%

#### 项目重大变动原因

1. 预付款项上升208.44%，主要原因是随着公司业务拓展，采购需求增加，导致预付账款上升；
2. 长期待摊费用下降30.32%，主要原因是去年公司部分办公地址变更，产生的装修费计入了长期待摊费用，本期未发生相应费用；

3. 其他非流动资产下降34.75%，主要原因是计入其他非流动资产的部分合同资产，本期已收回；
4. 应付职工薪酬下降66.11%，主要原因是上期期末余额包含已计提未支付的年终奖，本期未发生奖金计提；
5. 应交税费下降70.52%，主要原因是去年公司确认收入增长较多，期末计提未缴纳的增值税金额较高；
6. 其他流动负债上升209.41%，主要原因是合同负债构成不同导致本期价税分离后的税额增加；
7. 长期借款上升39.76%，主要原因是本期新增部分贷款；
8. 租赁负债下降40.65%，主要原因是本期有部分使用权资产到期，租赁负债下降。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	71,306,873.67	-	55,653,983.84	-	28.13%
营业成本	46,664,777.24	65.44%	32,650,676.02	58.67%	42.92%
毛利率	34.56%	-	41.33%	-	-
税金及附加	235,595.96	0.33%	571,291.06	1.03%	-58.76%
销售费用	17,177,053.68	24.09%	18,420,438.19	33.10%	-6.75%
管理费用	12,350,654.88	17.32%	15,752,723.45	28.30%	-21.60%
研发费用	15,893,406.39	22.29%	20,841,866.73	37.45%	-23.74%
财务费用	522,990.64	0.73%	103,065.76	0.19%	407.43%
信用减值损失	1,018,106.93	1.43%	705,756.53	1.27%	44.26%
资产减值损失	-256,067.75	-0.36%	-1,040,320.02	-1.87%	75.39%
营业外收入	228.18	0.00%	14,053.26	0.03%	-98.38%
营业外支出	1,442.43	0.00%	1,024,989.43	1.84%	-99.86%
净利润	-13,078,702.93	-18.34%	-24,536,357.74	-44.09%	46.70%
经营活动产生的现金流量净额	-48,375,640.42	-	-41,258,576.58	-	-17.25%
投资活动产生的现金流量净额	-373,258.87	-	13,835,045.45	-	-102.70%
筹资活动产生的现金流量净额	6,619,522.04	-	22,202,537.44	-	-70.19%

### 项目重大变动原因

1. 营业成本上升 42.92%，主要原因是收入增长带来的成本增加，加上部分原材料采购单价有所上涨；
2. 净利润上升 46.70%，主要原因是收入增长，以及加强费用管控带来的各项费用下降；
3. 投资活动产生的现金净流量下降 102.70%，主要原因是上期有大额存单到期收回本金；
4. 筹资活动产生的现金净流量下降 70.19%，主要原因是上期新增贷款收到的现金金额高于本期。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
香港锐峰协同科技有限公司	子公司	主要从事工业软件及系统等产品的经营、部分境外客户的支持及拓展	100万港元	43,234,291.92	6,259,298.26	28,392,581.11	1,167,994.16
株洲航飞翔数字系统有限责任公司	子公司	主要从事嵌入式软件及系统的开发及技术服务	2,800万元	16,877,656.89	3,570,684.16	1,057,350.18	-2,617,457.25
星云智熵科技（北京）有限公司	子公司	负责部分产品采购、经营及销售业务	1,000万元	12,027,492.04	7,330,461.64	1,632,075.47	-2,024,144.68
北京瑞风协同数字技术有限公司	子公司	尚未开展业务	5,000万元	22,402,831.30	18,502,139.08		-400,360.97
星云智能科技有限公司（香港）有限公司	子公司	负责境外采购、销售及结算业务	100万港元	6,696,473.77	6,122,256.44		53,355.96

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家相关产业政策和预算投入变动风险	公司的产品主要应用于高端装备领域，该领域高端装备的研制周期长，技术门槛高，经费投入巨大，且研制和运维保障投入经费来源受国家产业政策和预算投入的直接影响。如果未来受国际形势变化、国家对高端装备不同产业的政策变化或者国家行业管理体制变化等因

	<p>素影响，使得国家对相关领域投入放缓或预算经费不能按时拨付到位，或者民用高端装备企业集团的经费投入调整，则可能会影响公司的市场开拓和发展速度，给公司经营状况和盈利能力带来风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注国家产业政策的变化和发展走势，及时做好学习与研判工作，将根据产业政策的变化提前做好相关准备工作，以应对公司可能面临的产业政策变动风险，并加强新领域、新行业产品开发力度。</p>
技术升级和产品迭代风险	<p>近年来，国家积极推动制造业高质量发展、建设制造强国的战略及规划，高端装备制造业的国产化需求明显加大，产业升级步伐明显加快，同时也对相关领域和环节的国产工业软件及系统的要求不断提高，技术升级和产品更新换代速度也在加快。为了保持公司的技术和产品优势，公司必须不断进行研发投入，通过持续性的技术创新及产品开发，以适应不断发展的市场需求和国家项目要求。如果公司未来不能准确判断市场对技术和产品的新需求，或者未能及时开发和掌握新的关键技术，通过及时的技术升级和产品迭代满足客户需要，将可能导致公司产品竞争力下降。</p> <p>应对措施：公司自设立以来，一直注重技术研发投入，已开发取得了多种新产品，在技术方面形成了一定的积累。公司将密切关注行业前景及技术的发展趋势，定期进行市场调研，持续推进产、学、研、用一体化研发模式。同时加强对研发项目的过程控制，确保公司技术和软件产品的及时升级换代。</p>
应收账款增加及坏账产生的风险	<p>2023年末、2024年6月末公司应收账款余额分别为8,956.90万元和8,113.98万元。未来公司应收账款余额可能会随着公司经营规模的扩大而增加，若应收账款不能如期收回或债务人的财务状况发生恶化，将对公司的正常生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司客户以中央企业、国有科研院所及国有大型企业集团为主，其经费以国家预算投入为主，整体信用较高，偿还能力较强。同时公司也会持续密切跟踪客户信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，加强应收账款的管理，以有效减少应收账款发生坏账的风险。</p>
履行特殊投资条款的风险	<p>公司实际控制人、控股股东与产业基金和惠华启丰签订了相关协议，同时公司实际控制人与达晨投资、江阴毅达、中小企业发展基金、润信基金、航发基金、航空产业链签订了相关协议，针对公司上市进程约定了股权回购条款。若未来触发控股股东、实际控制人的回购义务，存在控股股东、实际控制人可能需要履行有关对赌条款从而导致其持股比例发生变化的风险或履行其他特殊投资条款对公司经营产生影响的风险。</p> <p>应对措施：因协议条款不存在可能导致公司控制权变化的约定，且条款未与市值挂钩，亦不存在对公司控制权稳定性、董事高管任职资格以及严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形。公司将采取积极措施规范公司治理、持续提升公司经营水平和盈利能力，进一步提高公司应对各种环境变化的能力和整体抗风险能力，尽量降低以上回购条款被触发可能带来的不利影响。</p>
股份冻结的风险	<p>本公司股东潘小忠持有公司的3,000,000股股份和邦诺投资持有公司</p>

	<p>的 3,346,384 股股份被冻结，冻结期限至 2025 年 1 月 15 日。被冻结股份数合计为 6,346,384 股，占比 7.41%。一旦未来上述被冻结的股份被强制处分，则公司的股东持股情况将发生变化。</p> <p>应对措施：由于潘小忠、邦诺投资合伙人不存在在公司任职情形，且上述股份不属于瑞风协同控股股东、实际控制人股份，股份冻结事项亦与公司无关，不会对公司控制权稳定性、股权清晰性及经营管理产生重大不利影响。同时，公司将持续关注上述案件进展，及时采取应对措施。</p>
共同控制可能带来的不确定性风险	<p>赵旷和张成胜合计直接和间接控制公司 34.9065%的股份，为一致行动人及公司的共同实际控制人，不排除未来可能因经营理念的不同导致对公司实施共同控制带来的不确定性风险。</p> <p>应对措施：双方已签署《一致行动协议》，从协议上约束在重大决策之前须达成一致意见以达到对公司共同控制的目的，且双方在公司历次股东大会对重大事项的决策中均表达了一致意见。公司建立了健全的法人治理结构，公司成立以来，股东大会、董事会、监事会得到了较好的运行，公司现有各项制度可以有效推进公司重大事项的决策。赵旷与张成胜在重大决策前会进行充分沟通，努力保障公司利益最大化。</p>
商誉减值风险	<p>公司 2016 年因收购北京星云形成商誉合计 819.11 万元，截至报告期末，该商誉余额为 360.34 万元。如果该公司未来经营状况出现进一步恶化，则商誉存在继续减值的风险，可能对公司当期利润水平产生不利影响。应对措施：公司将进一步加强对子公司的辅导、管理、考核，防范商誉减值风险。</p>
营业收入、利润变动的风险	<p>2024 年 1-6 月公司收入、利润、扣非归母净利润均较上年有大幅度提高，主要是因为随着公司销售体系和产品体系不断完善，公司在行业深耕和业务拓展上加大推广力度，取得一定成效，订单储备增多，加上持续提升实施人员工作效率，提升实施交付能力，使得 2024 年 1-6 月净利润、扣非归母净利润均大幅增长。但未来存在如果研发投入过大、人力成本持续上涨，收入不能保持持续上升导致公司盈利水平在短期内不能快速增长甚至下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加强技术研发投入，提升工业软件及系统产品的功能性能，提高产品核心竞争力；进一步加强项目进度、成本和风险管控，做好风险评估，保障项目执行效率。</p>
国际贸易环境和政策变化的风险	<p>公司部分供应商为境外供应商，未来若公司境外供应商业务经营发生不利变化、产能受限或受国际贸易环境和政策变化影响导致合作受限，可能导致其不能足量及时出货，从而对公司生产经营产生不利影响。应对措施：公司已积极寻找国内供应商进行替代，同时积极拓宽供应商以备随时应对国际贸易环境和政策变化的冲击。</p>
公司存在累积未弥补亏损的风险	<p>截至报告期末，公司仍存在累积未弥补亏损-2,907.76 万元，可能存在需以未来收益弥补亏损以及公司无法向股东进行现金分红的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续改善自身盈利水平，通过持续的研发投入增强技术实力和产品竞争力，进而加大市场规模，增强公司效益。</p>
税收优惠变动、享受政府补助的风险	<p>公司为高新技术企业，自 2022 年 12 月 2 日至 2025 年 11 月 30 日减按 15%税率征收企业所得税。如果公司后续不能获得《高新技术企业</p>

	<p>证书》或国家、地方有关高新技术企业的优惠政策发生变化，则公司将不再继续享受上述优惠政策，公司盈利水平将受到一定影响。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策及政府补助政策，加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营、用工等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行的优惠政策。</p>
市场竞争加剧风险	<p>目前我国高端装备企业所使用的软件及系统长期以来被国际知名企业垄断，我国工业软件企业起步较晚，实力弱小，投入不足，与国际企业竞争难度较大。同时，近年来随着国家鼓励支持国产工业软件产业的发展，发布了多项行业政策鼓励和引导民间资本进入高端装备领域，因此尽管公司所服务的下游行业具有较高的技术壁垒和行业壁垒，但市场发展趋势也会驱使市场参与者增加。如果公司未来不能持续保持研发投入，及时推出新的产品和技术优化，做好市场推广和客户服务等工作，提升综合竞争力，可能会在应对国际知名企业和国内同行业企业的竞争中处于不利地位，出现经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司未来拟继续加强与现有客户的合作，同时加强公司品牌宣传积极发展新的客户，以客户需求为导向，提高公司的市场份额；同时公司积极推进精益化发展，控制成本，以高性价比产品参与市场竞争；加强技术研发，保持产品更新以迎合市场和客户需求，增加公司核心竞争力。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司客户主要为我国高端装备领域域的集团及其下属科研院所和单位，由于我国对于上述领域的相关单位采取行业归口管理以及企业集团化管理等体制，同时国家重大高端装备项目往往由央企集团或国有大型科研院所集团等单位牵头抓总，制造相关企业和用户单位参与，共同构建项目式的全生命周期与各环节，集全国、全产业链之力搭建整体协同开发，使得上述行业用户具有高度集中的特性，导致公司的客户集中度较高(按照受同一实际控制人控制的客户合并原则统计)。</p> <p>如果未来公司现有行业主要客户的需求出现大幅下降，或者国家对相关行业领域主要客户的预算经费不能按时拨付到位，公司又未能及时拓展新的行业客户或业务领域，将会对公司的经营业绩产生不利的影响。</p> <p>应对措施：公司将大力提升研发能力及服务能力，积极培育新客户，进一步扩大自身品牌影响力。随着公司的客户渠道的逐渐丰富以及产品线的多样化，公司客户的分散度将进一步提高，公司对大客户的依赖程度将会有所下降。</p>
相关业务资质持有规范措施对公司的影响	<p>根据相关业务资质要求，公司（不包括其子公司）于新三板挂牌并持有相关业务资质期间，应满足“参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%；企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份”等要求，公司相关股东出具了股份锁定及股份转让限制的承诺。前述规范措施将使公司未来通过发行股票进行融资的发行对象、发行股份比例、股东转让股份等受到一定的限制。同时，存在如出现不符合相关业务资质维持条件或者违反相关业务资质管理规定的情况，公司存在可能丧失该资质的风险。</p>

	<p>应对措施:上述规范措施主体将在公司持有相关业务资质期间严格遵守相关法律法规及承诺约定,确保公司不受到主管部门的行政处罚。公司将提升经营业绩,拓宽融资渠道。结合公司目前的资金使用情况及融资需求,上述规范措施不会使公司的生产经营构成重大不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000,000.00	28,876.00
销售产品、商品, 提供劳务	120,000,000.00	18,748,698.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易基于公司实际业务发展及生产经营所需而产生，是合理且必要的，公司与关联方交易公允，定价遵循市场公允原则，不存在损害股份公司及其股东利益的情形，对公司本期以及未来财务状况、经营成果不构成不利影响，不损害公司和其他股东的利益。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决关联交易承诺	2022年4月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年4月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份锁定承诺	2022年4月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份锁定承诺	2022年4月20日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份锁定承诺	2022年4月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年4月20日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺	2022年9月26日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年9月27日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年9月27日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年11月2日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份转让承诺	2022年9月28日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年10月18日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年9月28日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年10月18日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年9月27日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年10月18日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年10月31日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年10月18日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年10月18日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年10月18日	2024年9月30日	正在履行中

公开转让说明书	其他股东	股份转让承诺	2022年10月28日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年11月2日	2024年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年10月18日	2024年9月30日	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	履约保证金	质押	3,243,206.58	0.68%	为合同项目支付的履约保证金
总计	-	-	3,243,206.58	0.68%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

履约保证金为正常的合同约定，占总资产比例很小，不会对公司经营产生影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,613,206	21.77%		18,613,206	21.77%
	其中：控股股东、实际控制人		0.00%			0.00%
	董事、监事、高管		0.00%			0.00%
	核心员工	20,000	0.02%		20,000	0.02%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,886,794	78.23%		66,886,794	78.23%
	其中：控股股东、实际控制人	29,845,000	34.91%		29,845,000	34.91%
	董事、监事、高管	3,442,920	4.03%		3,442,920	4.03%
	核心员工	568,420	0.66%		568,420	0.66%
<b>总股本</b>		85,500,000	-	0	85,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>						159

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京瑞风择选投资管理有限责任公司	24,565,000	0	24,565,000	28.73%	24,565,000	0	0	0
2	产业投资基金有限责任公司	7,820,000	0	7,820,000	9.15%	2,893,400	4,926,600	0	0
3	北京邦诺投资管理中心（有限合伙）	6,692,768	0	6,692,768	7.83%	6,692,768	0	0	3,346,384
4	上海淳璞投资管理中心	6,090,556	0	6,090,556	7.12%	2,253,506	3,837,050	0	0

	(有限合伙)								
5	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	4,000,000	0	4,000,000	4.68%	4,000,000	0	0	0
6	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,490,000	0	3,490,000	4.08%	1,291,300	2,198,700	0	0
7	赵旷	3,250,000	0	3,250,000	3.80%	3,250,000	0	0	0
8	潘小忠	3,000,000	0	3,000,000	3.51%	0	3,000,000	0	3,000,000
9	嘉兴风雷投资合伙企业(有限合伙)	2,430,000	0	2,430,000	2.84%	2,430,000	0	0	0
10	中航航空产业链引导投资(天津)合伙企业(有限合伙)	2,258,000	0	2,258,000	2.64%	835,460	1,422,540	0	0
	<b>合计</b>	<b>63,596,324</b>	<b>-</b>	<b>63,596,324</b>	<b>74.38%</b>	<b>48,211,434</b>	<b>15,384,890</b>	<b>0</b>	<b>6,346,384</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

瑞风择选为公司实际控制人赵旷、张成胜控制的企业，瑞风择选、赵旷和张成胜合计控制公司股份比例为 34.91%。

沈阳所与航空产业链的实际控制人均为中国航空工业集团有限公司。

潘小忠为邦诺投资的有限合伙人，持有邦诺投资 50% 合伙份额。

除上述关系外，公司前十名股东间不存在其他关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵旷	董事长	男	1962年10月	2022年12月30日	2025年12月29日	3,250,000	0	3,250,000	3.80%
张成胜	副董事长、总经理	男	1962年7月	2022年12月30日	2025年12月29日	2,030,000	0	2,030,000	2.37%
王可	董事、副总经理	男	1966年5月	2022年12月30日	2025年12月29日	2,131,000	0	2,131,000	2.49%
刘静宜	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1977年2月	2022年12月30日	2025年12月29日	237,420	0	237,420	0.28%
万晓东	董事、副总经理	男	1973年11月	2022年12月30日	2025年12月29日	272,000	0	272,000	0.32%
南福春	副总经理	男	1976年1月	2022年12月30日	2025年12月29日	441,000	0	441,000	0.52%
王勇	董事	男	1954年12月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0%
李东方	独立董事	男	1963年5月	2024年2月6日	2025年12月29日	0	0	0	0%
王凡林	独立董事	男	1970年3月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0%
刘天华	独立董事	男	1975年11月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0%
红鋈	监事会主席	男	1979年11月	2022年12月30日	2025年12月29日	19,500	0	19,500	0.02%
朱洪达	监事	男	1986年11月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0%
朱红生	监事	男	1981年8月	2022年12月30日	2025年12月29日	0	0	0	0%
金士兵	副总经理	男	1975年10月	2022年12月30日	2025年12月29日	159,000	0	159,000	0.19%

洪学超	副总经理	男	1978年 5月	2022年12 月30日	2025年12 月29日	183,000	0	183,000	0.21%
-----	------	---	-------------	-----------------	-----------------	---------	---	---------	-------

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东瑞风择选为公司实际控制人赵旷、张成胜控制的企业，瑞风择选、赵旷和张成胜合计控制公司股份比例为34.91%。公司董事、副总经理王可为瑞风择选董事。

公司董事、监事、高级管理人员持股情况详见上表。

除上述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李东方	无	新任	独立董事	选举

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

李东方，男，1963年5月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，经济法学博士、博士后。曾担任立讯精密工业股份有限公司独立董事、北京房地集团外部董事、北京市政路桥集团有限公司外部董事、中国北京同仁堂（集团）有限责任公司外部董事。现任中国政法大学教授、博士生导师，中国证券法学会副会长，中国经济法学会常务理事，东北证券股份有限公司独立董事，广东领益智造股份有限公司独立董事，北京公共交通控股（集团）有限公司外部董事，北京等嫣雨科技有限公司执行董事兼经理。现任瑞风协同独立董事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	54	51
销售人员	63	53
研发技术人员	139	136
项目管理人员	37	33
员工总计	293	273

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	174,489,014.51	214,111,805.25
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)	4,717,866.46	3,735,900.00
应收账款	五、(三)	81,139,839.35	89,568,989.62
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	11,450,028.19	3,712,223.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	9,347,859.56	7,783,449.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	62,734,118.14	57,111,596.57
其中：数据资源			
合同资产	五、(七)	9,740,734.18	11,523,144.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	54,506,438.41	54,574,020.72
其他流动资产	五、(九)	22,489,820.29	22,852,032.71
<b>流动资产合计</b>		<b>430,615,719.09</b>	<b>464,973,162.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	8,781,468.46	9,549,307.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	8,907,696.42	12,018,780.48
无形资产	五、(十二)	1,898,668.50	2,195,465.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十三)	3,603,381.44	3,603,381.44
长期待摊费用	五、(十四)	1,763,942.87	2,531,446.40
递延所得税资产	五、(十五)	18,877,541.26	15,447,765.54
其他非流动资产	五、(十六)	1,751,985.12	2,685,194.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,584,684.07</b>	<b>48,031,341.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>476,200,403.16</b>	<b>513,004,504.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	450,308.56	356,988.56
应付账款	五、(十九)	30,883,351.81	41,941,708.43
预收款项			
合同负债	五、(二十)	62,533,467.44	66,437,377.84
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、(二十一)	5,868,175.88	17,312,825.41
应交税费	五、(二十二)	2,128,432.31	7,219,890.95
其他应付款	五、(二十三)	2,384,498.17	2,761,908.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	5,045,330.14	5,320,000.61

其他流动负债	五、(二十五)	1,582,995.20	511,612.57
<b>流动负债合计</b>		<b>110,876,559.51</b>	<b>141,862,312.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	35,557,209.70	25,441,872.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	4,617,254.58	7,779,320.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	1,307,340.60	1,127,606.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,481,804.88</b>	<b>34,348,798.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>152,358,364.39</b>	<b>176,211,111.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十八)	85,500,000.00	85,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	255,005,682.16	255,005,682.16
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十)	4,329,425.03	4,217,868.96
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	2,052,830.79	2,052,830.79
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	-29,077,617.34	-16,947,069.92
归属于母公司所有者权益合计		317,810,320.64	329,829,311.99
少数股东权益		6,031,718.13	6,964,081.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>323,842,038.77</b>	<b>336,793,393.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>476,200,403.16</b>	<b>513,004,504.86</b>

法定代表人：赵旷

主管会计工作负责人：刘静宜

会计机构负责人：辛志亮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		146,389,421.88	190,235,347.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,017,866.46	3,735,900.00
应收账款	十三、 (一)	92,169,585.92	94,021,860.39
应收款项融资			
预付款项		10,869,359.87	4,100,486.78
其他应收款	十三、 (二)	18,138,021.87	25,360,132.28
其中：应收利息			
应收股利		3,261,851.79	9,563,550.00
买入返售金融资产			
存货		49,472,912.29	34,626,057.22
其中：数据资源			
合同资产		8,180,949.60	9,675,335.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,506,438.41	54,574,020.72
其他流动资产		2,142,171.52	2,692,738.11
<b>流动资产合计</b>		<b>385,886,727.82</b>	<b>419,021,879.03</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	十三、 (三)	64,753,064.00	64,753,064.00
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		8,261,748.02	8,962,670.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,402,096.15	6,811,608.49
无形资产		1,898,668.50	2,195,465.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		1,410,045.79	2,106,769.90
递延所得税资产		14,622,146.34	11,765,999.91
其他非流动资产		1,751,985.12	2,685,194.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,099,753.92</b>	<b>99,280,773.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>482,986,481.74</b>	<b>518,302,652.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,483,437.36	48,959,061.93
预收款项			
合同负债		53,596,861.42	56,843,580.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,200,689.59	16,068,003.87
应交税费		1,368,921.88	6,409,318.63
其他应付款		2,212,709.33	4,631,240.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,059,137.54	4,068,954.80
其他流动负债		1,582,995.20	432,002.03
<b>流动负债合计</b>		<b>103,504,752.32</b>	<b>137,412,162.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,557,209.70	25,441,872.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		690,263.69	3,072,644.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,247,473.39</b>	<b>28,514,516.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>139,752,225.71</b>	<b>165,926,679.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		85,500,000.00	85,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		256,208,809.87	256,208,809.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,052,830.79	2,052,830.79
一般风险准备			
未分配利润		-527,384.63	8,614,332.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>343,234,256.03</b>	<b>352,375,972.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>482,986,481.74</b>	<b>518,302,652.04</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		71,306,873.67	55,653,983.84
其中：营业收入	五、(三十三)	71,306,873.67	55,653,983.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		92,844,478.79	88,340,061.21
其中：营业成本	五、(三十三)	46,664,777.24	32,650,676.02
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、(三十四)	235,595.96	571,291.06
销售费用	五、(三十五)	17,177,053.68	18,420,438.19
管理费用	五、(三十六)	12,350,654.88	15,752,723.45
研发费用	五、(三十七)	15,893,406.39	20,841,866.73
财务费用	五、(三十八)	522,990.64	103,065.76
其中：利息费用		439,483.23	706,892.68
利息收入		179,832.91	784,125.22
加：其他收益	五、(三十九)	2,117,006.99	1,770,289.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	2,179,018.27	2,303,156.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	1,018,106.93	705,756.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-256,067.75	-1,040,320.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	70,078.96	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,409,461.72	-28,947,195.25
加：营业外收入	五、(四十四)	228.18	14,053.26
减：营业外支出	五、(四十五)	1,442.43	1,024,989.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,410,675.97	-29,958,131.42
减：所得税费用	五、(四十六)	-3,331,973.04	-5,421,773.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,078,702.93	-24,536,357.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,078,702.93	-24,536,357.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-948,155.51	-878,678.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,130,547.42	-23,657,679.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		127,348.51	2,131,318.03
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		111,556.07	2,039,941.48
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		111,556.07	2,039,941.48
（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		111,556.07	2,039,941.48
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		15,792.44	91,376.55
<b>七、综合收益总额</b>		-12,951,354.42	-22,405,039.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,018,991.35	-21,617,737.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-932,363.07	-787,301.96

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(四十七)	-0.14	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(四十七)	-0.14	-0.28

法定代表人：赵旷

主管会计工作负责人：刘静宜

会计机构负责人：辛志亮

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	57,000,500.02	47,269,312.46
减：营业成本	十三、(四)	33,452,677.41	25,403,701.35
税金及附加		233,528.07	565,230.67
销售费用		15,881,579.25	16,780,393.15
管理费用		8,885,421.54	12,250,000.88
研发费用		14,785,339.83	19,440,342.41
财务费用		498,264.11	-220,476.81
其中：利息费用		401,343.39	440,107.10
利息收入		128,932.77	694,079.44
加：其他收益		2,073,039.22	1,764,281.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	2,014,470.32	2,124,236.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		827,238.01	758,987.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-246,607.66	-1,019,755.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,078.96	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,998,091.34	-23,322,128.62
加：营业外收入		228.18	167.79
减：营业外支出			972,836.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,997,863.16	-24,294,797.27
减：所得税费用		-2,856,146.43	-4,864,078.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,141,716.73	-19,430,718.54

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,141,716.73	-19,430,718.54
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-9,141,716.73	-19,430,718.54
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		87,731,731.24	88,409,594.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,557,531.24	1,255,594.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	7,635,262.60	7,055,139.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,924,525.08</b>	<b>96,720,328.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,191,244.92	63,007,441.17
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		51,218,109.02	53,233,615.30
支付的各项税费		6,442,573.17	3,925,972.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	19,448,238.39	17,811,876.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>145,300,165.50</b>	<b>137,978,905.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(四十九)	<b>-48,375,640.42</b>	<b>-41,258,576.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			345,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>15,348,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		373,258.87	1,512,954.55
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>373,258.87</b>	<b>1,512,954.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-373,258.87</b>	<b>13,835,045.45</b>
<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		10,127,698.88	25,429,510.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,127,698.88</b>	<b>25,429,510.82</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,918.53	138,281.34
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、(四十八)	3,262,258.31	3,088,692.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,508,176.84	3,226,973.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,619,522.04	22,202,537.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,870.45	1,021,067.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-42,135,247.70	-4,199,926.40
加：期初现金及现金等价物余额		213,381,055.63	106,495,077.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		171,245,807.93	102,295,150.86

法定代表人：赵旷

主管会计工作负责人：刘静宜

会计机构负责人：辛志亮

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		66,906,882.91	62,385,554.21
收到的税费返还		1,518,593.18	1,255,584.89
收到其他与经营活动有关的现金		6,626,994.58	7,292,487.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		75,052,470.67	70,933,627.03
购买商品、接受劳务支付的现金		67,349,656.08	47,182,328.78
支付给职工以及为职工支付的现金		45,846,502.79	47,362,591.39
支付的各项税费		6,385,383.63	3,918,539.89
支付其他与经营活动有关的现金		19,599,133.27	14,655,131.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		139,180,675.77	113,118,591.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-64,128,205.10	-42,184,964.41
<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		6,301,698.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
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		4,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,301,698.21	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,398.87	1,485,968.55
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			
支付其他与投资活动有关的现金			2,250,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		277,398.87	3,735,968.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,024,299.34	-3,732,968.55

<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			25,429,510.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,127,698.88	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,127,698.88	25,429,510.82
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,918.53	138,281.34
支付其他与筹资活动有关的现金		2,124,740.58	2,282,422.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,370,659.11	2,420,704.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,757,039.77	23,008,806.65
<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>		-46,346,865.99	-22,909,126.31
加：期初现金及现金等价物余额		190,235,347.78	83,880,251.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		143,888,481.79	60,971,125.64

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

1、2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京瑞风协同科技股份有限公司 二〇二四年上半年财务报表附注 (除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京瑞风协同科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2007年12月20日成立,法定代表人:赵旷,注册资本:8,550.00万元,注册地址:北京市海淀区知春路56号西区(中海实业大厦8层),公司统一社会信用代码:91110108670550116N。本公司实际控制人为张成胜、赵旷。

本公司主要经营活动为：技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；维修计算机；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（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。）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 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

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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。

### （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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年上半年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。

#### (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) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

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）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。

## （八）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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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。

## （九）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。

## 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

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。

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、 金融资产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。

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、其他应收款、应收票据、合同资产	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,根据预计还款期内观察所得的历史违约率确定

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) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、项目成本、周转材料等。

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,对于通用性元器件等材料按照加权平均法,其他对应项目采购的存货采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## 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。

## (十一)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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二)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，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。

### (十三) 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经济利益，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（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

### 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。

## (十四)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	依据
著作权	5-10 年	平均年限法	预计可使用年限
办公软件	2-8 年	平均年限法	预计可使用年限
开发工具软件	5 年	平均年限法	预计受益年限

### 3、 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。

#### 4、 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。

#### (十五)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

#### (十六)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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租赁固定资产改良支出	受益期内平均摊销	预计可使用年限与租赁期孰低

#### (十七)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。

#### (十八)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

###### (1) 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。

#### (十九)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。

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)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

公司主要从事高端装备相关工业软件及系统的研发、销售及相关技术服务，产品主要包括试验测试软件及系统、设计仿真软件及系统、运维保障软件及系统、嵌入式软件及系统。产品销售形态体现为自研软件、系统产品、技术服务。

### （1）自研软件、系统产品

A.对于需要进行现场实施的销售合同，在合同约定的项目全部完成，且满足与客户约定的功能和需求后，获得客户出具的验收报告时一次性确认收入。

B.对于不需要进行现场实施的销售合同，通常在获得客户出具的产品验收报告/签收单时一次性确认收入。

### （2）技术服务

技术服务主要指根据合同的约定向用户提供的有偿服务，包括技术应用与支持、培训等。

A.对提供一次性交付成果的合同，在合同约定全部完成交付成果后，获得客户验收报告时一次性确认收入。

B.合同约定明确的服务期间，按照合同约定服务期间内直线摊销确认收入。

## （二十一）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。

## (二十二) 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收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

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：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

### 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 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)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。

#### (二十四) 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、(十六) 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。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、(九)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、(九)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、(二十一)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。

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、(九)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、(九)金融工具”。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称“解释17号”)，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### 2、重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

## 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%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注
房产税	房产原值按照规定比例扣除后作为纳税基准	1.2%

注：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
北京瑞风协同科技股份有限公司	15%
株洲航飞翔数字系统有限责任公司	15%
香港锐峰协同科技有限公司(注1)	0%
星云智燊科技(北京)有限公司	20%
星云智能科技(香港)有限公司	8.25%-16.5%

注1：根据香港特别行政区《税务条例》有关规定：本公司子公司香港锐峰协同科技

有限公司，企业所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收。香港锐峰业务不发生在香港本地，所产生的利得无需交税；200万港元以内的部分按照8.25%缴纳利得税，超过200.00万港元的部分按照16.5%缴纳利得税。

## (二) 税收优惠

### 1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（二十六）款，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，经主管税务机关审批备案后，免征增值税。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起降为16%；根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起降为13%）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。

### 2、企业所得税

#### （1）高新技术企业

经北京市科委、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局组织专家评审，本公司被认证为高新技术企业，2022年12月1日取得高新企业证书（编号为：GR202211004872），自2022年至2024年减按15%税率征收企业所得税。

本公司子公司株洲航飞翔数字系统有限责任公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局组织专家评审，2023年10月16日取得高新企业证书（编号为：GR202343003753），2024年继续被认证为高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

#### （2）小型微利企业

根据《国家税务总局公告2021年第8号》《财政部、税务总局2022年第13号公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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。

本公司之子公司星云智熵科技（北京）有限公司 2024 年符合关于小型微利企业的认定标准。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	57,954.91	34,306.54
银行存款	171,109,149.72	210,603,989.86
其他货币资金	3,321,909.88	3,473,508.85
合计	174,489,014.51	214,111,805.25
其中：存放在境外的款项总额	18,135,721.33	8,804,063.61

其中因履约保证金等原因对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
履约保证金	3,243,206.58	3,473,500.27
投贷奖专项资金		
合计	3,243,206.58	3,473,500.27

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	900,000.00	1,281,100.00
商业承兑汇票	3,817,866.46	2,454,800.00
合计	4,717,866.46	3,735,900.00

#### 2、应收票据按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	900,000.00	18.30			900,000.00
商业承兑汇票	4,018,806.80	81.70	200,940.34	5.00	3,817,866.46
合计	4,918,806.80	100.00	200,940.34		4,717,866.46

2023年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,281,100.00	33.15			1,281,100.00
商业承兑汇票	2,584,000.00	66.85	129,200.00	5.00	2,454,800.00
合计	3,865,100.00	100.00	129,200.00		3,735,900.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2024年6月30日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,018,806.80	200,940.34	5.00
合计	4,018,806.80	200,940.34	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	129,200.00	488,259.66	416,519.32			200,940.34
合计	129,200.00	488,259.66	416,519.32			200,940.34

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	65,860,739.38	74,542,451.39
1至2年	12,303,226.50	11,829,711.43
2至3年	8,222,993.58	8,205,652.24
3至4年	1,146,288.72	2,150,477.73
4至5年	1,147,606.70	1,260,555.06
5年以上	277,500.00	920,500.00
小计	88,958,354.88	98,909,347.85
减：坏账准备	7,818,515.53	9,340,358.23
合计	81,139,839.35	89,568,989.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日					2023年12月31日				
	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										
按组合计提坏账准备	88,958,354.88	100.00	7,818,515.53	8.79	81,139,839.35	98,909,347.85	100	9,340,358.23	9.44	89,568,989.62
其中：预期信用损失率组合	88,958,354.88	100.00	7,818,515.53	8.79	81,139,839.35	98,909,347.85	100	9,340,358.23	9.44	89,568,989.62
合计	88,958,354.88	100.00	7,818,515.53	8.79	81,139,839.35	98,909,347.85	100.00	9,340,358.23	9.44	89,568,989.62

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失率组合

名称	2024年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	65,860,739.38	3,289,493.29	5.00
1至2年	12,303,226.50	1,230,322.66	10.00
2至3年	8,222,993.58	1,644,598.72	20.00
3至4年	1,146,288.72	458,515.50	40.00
4至5年	1,147,606.70	918,085.36	80.00
5年以上	277,500.00	277,500.00	100.00
合计	88,958,354.88	7,818,515.53	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,340,358.23	983,824.46	2,528,506.89		22,839.73	7,818,515.53
合计	9,340,358.23	983,824.46	2,528,506.89		22,839.73	7,818,515.53

注：其他变动为子公司外币应收账款期末汇率变动所致。

### 4、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
中国航空系统工程研究所	5,568,900.00		5,568,900.00	5.58	278,445.00
中国船舶集团有限公司第七一九研究所	5,054,000.00	125,050.00	5,179,050.00	5.19	270,899.69
中国联合重型燃气	4,888,100.00	66,670.00	4,954,770.00	4.96	247,738.50

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
轮机技术有限公司					
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	3,889,000.00		3,889,000.00	3.89	222,500.00
东方国科(北京)进出口有限公司	2,040,046.50		2,040,046.50	2.04	102,002.40
合计	21,440,046.50	191,720.00	21,631,766.50	21.66	1,121,585.59

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,785,215.62	85.46	2,908,840.84	78.36
1至2年	963,504.87	8.41	803,382.98	21.64
2至3年	701,307.70	6.13		
合计	11,450,028.19	100.00	3,712,223.82	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	2024年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
辽宁金誉科技工程有限公司	863,005.00	7.54
易讯科技股份有限公司	850,000.00	7.42
湖南广拓科技有限公司	848,784.60	7.41
辽宁超维智能科技有限公司	807,500.00	7.05
境内供应商 A	771,533.64	6.74
合计	4,140,823.24	36.16

(五) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,347,859.56	7,783,449.39
合计	9,347,859.56	7,783,449.39

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	5,465,597.56	3,291,088.69
1至2年	2,179,536.07	3,836,698.84
2至3年	1,872,271.98	1,504,857.75
3至4年	1,160,236.52	
4至5年		
5年以上	12,250.00	37,250.00
小计	10,689,892.13	8,669,895.28
减：坏账准备	1,342,032.57	886,445.89
合计	9,347,859.56	7,783,449.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日					2023年12月31日				
	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	11,550.00	0.11	11,550.00	100.00	0.00	11,550.00	0.13	11,550.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	10,678,342.13	99.89	1,330,482.57	12.46	9,347,859.56	8,658,345.28	99.87	874,895.89	10.10	7,783,449.39
其中：预期信用损失率组合	10,678,342.13	99.89	1,330,482.57	12.46	9,347,859.56	8,658,345.28	99.87	874,895.89	10.10	7,783,449.39
合计	10,689,892.13	100.00	1,342,032.57		9,347,859.56	8,669,895.28	100.00	886,445.89		7,783,449.39

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2024年6月30日				2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海允志 流体工程 技术有限 公司	11,550.00	11,550.00	100.00	资金困难	11,550.00	11,550.00
合计	11,550.00	11,550.00	100.00		11,550.00	11,550.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失率组合

名称	2024年6月30日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,465,597.56	273,279.96	5.00
1至2年	2,179,536.07	217,953.60	10.00
2至3年	1,872,271.99	374,454.40	20.00
3至4年	1,160,236.51	464,094.61	40.00
4至5年			
5年以上	700.00	700.00	100.00
合计	10,678,342.13	1,330,482.57	

(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)	
2023年12月31日余额		874,895.89	11,550.00	886,445.89
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				
本期计提		514,762.91		514,762.91

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)	
本期转回				
本期转销		59,176.23		59,176.23
本期核销				
汇率变动				
2024 年 6 月 30 日余额		1,330,482.57	11,550.00	1,342,032.57

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)	
2023 年 12 月 31 日余额		8,658,345.28	11,550.00	8,669,895.28
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		4,336,849.10		4,336,849.10
本期终止确认		2,316,852.25		2,316,852.25
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额		10,678,342.13	11,550.00	10,689,892.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日余 额	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
预期信用	874,895.89	-	-908,287.30		1,276.57	1,330,482.57

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
损失率组合		453,977.19				
单项计提坏账准备	11,550.00					11,550.00
合计	886,445.89	- 453,977.19	-908,287.30		1,276.57	1,342,032.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
备用金	907,192.28	245,511.39
押金	812,896.83	1,855,369.09
保证金	4,636,566.07	4,916,029.42
代垫款	624,104.26	288,202.00
其他往来款项	3,709,132.69	1,364,783.38
合计	10,689,892.13	8,669,895.28

(6) 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
北京智选空间商务有限公司	往来款	1,100,838.00	1-2年	10.30	110,083.80
中国机械设备香港有限公司	保证金	1,069,020.00	2至3年	10.00	213,804.00
客户A	保证金	702,001.00	1年以内	6.57	35,100.05
中航国际航空发展有限公司	保证金	592,422.16	1年以内	5.54	29,621.12
北京优炫软件股份有限公司	往来款	410,000.00	2-3年	3.84	82,000.00
合计		3,874,281.16		36.24	470,608.97

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	28,073,332.85	3,909.00	28,069,423.85	28,027,251.58	3,909.00	28,023,342.58
周转材料	8,550.98		8,550.98	8,137.99		8,137.99
库存商品	9,285,895.93		9,285,895.93	15,271,670.08		15,271,670.08
合同履约成本	37,141,512.73	11,771,265.35	25,370,247.38	25,579,711.27	11,771,265.35	13,808,445.92
合计	74,509,292.49	11,775,174.35	62,734,118.14	68,886,770.92	11,775,174.35	57,111,596.57

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2023年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月 30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,909.00					3,909.00
合同履约成本	11,771,265.35					11,771,265.35
合计	11,775,174.35					11,775,174.35

## (七) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同质保金	10,888,257.59	1,147,523.41	9,740,734.18	12,621,960.60	1,098,815.70	11,523,144.90
合计	10,888,257.59	1,147,523.41	9,740,734.18	12,621,960.60	1,098,815.70	11,523,144.90

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2024年6月30日					2023年12月31日				
	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										
按信用风险特征组合计提减值准备	10,888,257.59	100.00	1,147,523.41	10.54	9,740,734.18	12,621,960.60	100.00	1,098,815.70	8.71	11,523,144.90
其中：预期信用损失率组合	10,888,257.59	100.00	1,147,523.41	10.54	9,740,734.18	12,621,960.60	100.00	1,098,815.70	8.71	11,523,144.90
合计	10,888,257.59	100.00	1,147,523.41		9,740,734.18	12,621,960.60	100.00	1,098,815.70		11,523,144.90

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：预期信用损失率组合

名称	2024年6月30日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1年以内	5,064,520.10	253,226.01	5.00
1-2年	4,600,532.80	460,053.28	10.00
2-3年	581,672.72	116,334.54	20.00
3-4年	488,290.00	195,316.00	40.00
4-5年	153,241.97	122,593.58	80.00
5年以上			
合计	10,888,257.59	1,147,523.41	

本期合同资产计提减值准备情况

项目	2023年12月31日	本期计提	本期转销/核销	其他变动	2024年6月30日
应收合同质保金	1,098,815.70	47,988.05		719.66	1,147,523.41
合计	1,098,815.70	47,988.05		719.66	1,147,523.41

注：其他变动为子公司外币应收账款期末汇率变动所致。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
一年内到期的合同质保金		902,787.79
一年内到期的大额定期存单	54,506,438.41	53,671,232.93
合计	54,506,438.41	54,574,020.72

(九) 其他流动资产

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
大额定期存单	16,330,980.02	16,644,624.74
预交税费	3,687,009.43	3,687,009.43
待抵扣进项税额	1,194,811.49	1,184,754.74
待认证进项税	1,277,019.35	1,335,643.80

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
合计	22,489,820.29	22,852,032.71

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	8,781,468.46	9,549,307.66
固定资产清理		
合计	8,781,468.46	9,549,307.66

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2023年12月31日余额	8,430,892.77	7,768,305.08	2,277,718.29	3,605,281.51	22,082,197.65
(2) 本期增加金额		126,055.56		31,785.70	157,841.26
—购置		126,055.56		31,188.46	157,244.02
—在建工程转入					
—汇率变动				597.24	597.24
(3) 本期减少金额				28,849.00	28,849.00
—处置或报废				28,849.00	28,849.00
(4) 2024年6月30日余额	8,430,892.77	7,894,360.64	2,277,718.29	3,608,218.21	22,211,189.91
2. 累计折旧					
(1) 2023年12月31日余额	3,088,185.62	6,090,843.02	1,998,824.38	1,355,036.97	12,532,889.99
(2) 本期增加金额	200,233.73	406,243.33	59,946.68	257,814.29	924,238.03
—计提	200,233.73	406,243.33	59,946.68	257,246.90	923,670.64
—汇率变动				567.39	567.39
(3) 本期减少金额				27,406.57	27,406.57
—处置或报废				27,406.57	27,406.57
(4) 期2024年6月30日余额	3,288,419.35	6,497,086.35	2,058,771.06	1,585,444.69	13,429,721.45
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 2023年12月31日余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2024年6月30日余额					
4. 账面价值					
(1) 2024年6月30日账面价值	5,142,473.42	1,397,274.29	218,947.23	2,022,773.52	8,781,468.46
(2) 2023年12月31日账面价值	5,342,707.15	1,677,462.06	278,893.91	2,250,244.54	9,549,307.66

(十一)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 2023年12月31日	19,654,556.85	19,654,556.85
(2) 本期增加金额	327,064.10	327,064.10
—新增租赁	327,064.10	327,064.10
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	614,690.07	614,690.07
—转出至固定资产		
—处置	614,690.07	614,690.07
(4) 2024年6月30日	19,366,930.88	19,366,930.88
<b>2. 累计折旧</b>		
(1) 2023年12月31日	7,635,776.37	7,635,776.37
(2) 本期增加金额	3,023,577.50	3,023,577.50
—计提	3,023,577.50	3,023,577.50
(3) 本期减少金额	200,119.41	200,119.41
—转出至固定资产		
—处置	200,119.41	200,119.41
(4) 2024年6月30日	10,459,234.46	10,459,234.46
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 2023年12月31日		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2024年6月30日		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 2024年6月30日账面价值	8,907,696.42	8,907,696.42
(2) 2023年12月31日账面价值	12,018,780.48	12,018,780.48

(十二)无形资产

1、 无形资产情况

项目	著作权	办公软件	开发工具软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2023年12月31日余额	34,000,000.00	2,251,276.78	2,974,417.05	39,225,693.83
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2024年6月30日余额	34,000,000.00	2,251,276.78	2,974,417.05	39,225,693.83
2. 累计摊销				
(1) 2023年12月31日余额	34,000,000.00	1,997,920.03	1,032,308.40	37,030,228.43
(2) 本期增加金额		40,698.15	256,098.75	296,796.90
—计提		40,698.15	256,098.75	296,796.90
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2024年6月30日余额	34,000,000.00	2,038,618.18	1,288,407.15	37,327,025.33
3. 减值准备				
(1) 2023年12月31日余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2024年6月30日余额				

项目	著作权	办公软件	开发工具软件	合计
4. 账面价值				
(1) 2024年6月30日账面价值		212,658.60	1,686,009.90	1,898,668.50
(2) 2023年12月31日账面价值		253,356.75	1,942,108.65	2,195,465.40

### (十三)商誉

#### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购子公司星云智熵	8,191,094.32					8,191,094.32
小计	8,191,094.32					8,191,094.32
减值准备						
收购子公司星云智熵	4,587,712.88					4,587,712.88
小计	4,587,712.88					4,587,712.88
账面价值	3,603,381.44					3,603,381.44

#### 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于星云智熵单独进行生产活动管理，业务相对独立，所产生的主要现金流均独立于的其他子公司，因此，星云智熵作为一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至该资产组以进行减值测试。

### (十四)长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年6月30日
装修费	2,531,446.40	123,096.00	890,599.53		1,763,942.87
其他					
合计	2,531,446.40	123,096.00	890,599.53		1,763,942.87

(十五)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6月30日余额		2023年12月31日余额	
	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	22,126,027.94	3,486,388.89	22,557,309.15
租赁负债	8,890,167.28	1,325,622.65	13,099,320.89	2,469,029.39
可抵扣亏损	97,337,318.68	15,295,374.68	73,832,965.81	11,532,862.37
无形资产摊销年限差 异	63,081.71	9,462.26	984,589.93	147,688.49
递延收益				
内部交易未实现利润			134,387.78	20,158.17
合计	128,416,595.61	20,116,848.48	110,608,573.56	17,703,530.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
	使用权资产	8,262,048.14	1,239,307.22	12,018,780.48
境外子公司未分配利润	5,561,405.67	1,307,340.60	9,904,196.32	1,127,606.22
合计	13,823,453.81	2,546,647.82	21,922,976.80	3,383,371.34

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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	1,239,307.22	18,877,541.26	2,255,765.12
递延所得税负债	1,239,307.22	1,307,340.60	2,255,765.12	1,127,606.22

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	33,206,119.18	30,588,661.93
合计	33,206,119.18	30,588,661.93

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024年6月30日	2023年12月31日	备注
2030	6,751,489.25	6,751,489.25	
2031	7,864,260.96	7,864,260.96	
2032	11,597,019.48	11,597,019.48	
2033	4,375,892.24	4,375,892.24	
2034	2,617,457.25		
合计	33,206,119.18	30,588,661.93	

(十六)其他非流动资产

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单						
合同资产	2,812,934.47	1,060,949.35	1,751,985.12	2,866,561.85	181,366.89	2,685,194.96
合计	2,812,934.47	1,060,949.35	1,751,985.12	2,866,561.85	181,366.89	2,685,194.96

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日				2023年12月31日			
	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	3,243,206.58	3,243,206.58	冻结	履约保证金	3,473,500.27	3,473,500.27	冻结	履约保证金

项目	2024年6月30日				2023年12月31日			
	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
合计	3,243,206.58	3,243,206.58			3,473,500.27	3,473,500.27		

#### (十八) 应付票据

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	450,308.56	356,988.56
合计	450,308.56	356,988.56

#### (十九) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以内（含1年）	23,050,278.68	37,247,053.31
一至二年（含2年）	5,492,836.98	2,301,844.07
二至三年（含3年）	851,902.69	1,358,333.51
三年以上	1,488,333.46	1,034,477.54
合计	30,883,351.81	41,941,708.43

#### (二十) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收合同款	62,533,467.44	66,437,377.84
合计	62,533,467.44	66,437,377.84

#### (二十一) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
短期薪酬	17,293,769.71	33,272,545.63	44,717,195.16	5,849,120.18
离职后福利-设定提存计划	19,055.70	4,548,690.63	4,548,690.63	19,055.70
辞退福利				

项目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年6月 30日
一年内到期的其他福利				
合计	17,312,825.41	37,821,236.26	49,265,885.79	5,868,175.88

## 2、短期薪酬列示

项目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年6月 30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,311,049.44	27,501,966.29	38,813,015.73	
(2) 职工福利费		115,076.13	115,076.13	
(3) 社会保险费	11,779.86	2,613,897.69	2,612,278.74	13,398.81
其中：医疗保险费	11,317.92	2,521,064.38	2,519,445.43	12,936.87
工伤保险费	461.94	74,489.84	74,489.84	461.94
生育保险费		18,343.47	18,343.47	
(4) 住房公积金		2,391,999.68	2,391,999.68	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,970,940.41	649,605.84	784,824.88	5,835,721.37
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,293,769.71	33,272,545.63	44,717,195.16	5,849,120.18

## 3、设定提存计划列示

项目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年6月 30日
基本养老保险	18,478.24	4,403,130.09	4,403,130.09	18,478.24
失业保险费	577.46	145,560.54	145,560.54	577.46
企业年金缴费				
合计	19,055.70	4,548,690.63	4,548,690.63	19,055.70

## (二十二) 应交税费

税费项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	1,153,832.16	5,621,722.35

税费项目	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	407,813.18	405,286.68
个人所得税	179,791.87	270,387.57
城市维护建设税	72,409.44	383,929.18
教育费附加	51,721.03	273,728.94
房产税	10,090.15	10,090.15
土地使用税	626.45	626.45
其他	252,148.03	254,119.63
合计	2,128,432.31	7,219,890.95

(二十三) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,384,498.17	2,761,908.42
合计	2,384,498.17	2,761,908.42

其中：其他应付款项

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
代扣代缴社保	1,248,594.38	1,278,559.80
报销及待付款	159,060.20	824,438.54
押金	73,505.08	67,379.03
保证金	760,308.34	505,772.40
党建经费	37,757.27	37,757.27
其他往来款	105,272.90	48,001.38
合计	2,384,498.17	2,761,908.42

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	5,045,330.14	5,320,000.61
合计	5,045,330.14	5,320,000.61

(二十五) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	1,582,995.20	511,612.57
合计	1,582,995.20	511,612.57

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	35,557,209.70	25,441,872.38
合计	35,557,209.70	25,441,872.38

(二十七) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	5,377,463.48	8,505,823.35
减：未确认融资费用	760,208.90	726,503.07
合计	4,617,254.58	7,779,320.28

(二十八) 股本

项目	2023年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	85,500,000.00						85,500,000.00

(二十九) 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价（股本溢价）	246,593,255.11			246,593,255.11
其他资本公积	8,412,427.05			8,412,427.05
合计	255,005,682.16			255,005,682.16

(三十) 其他综合收益

项目	2023年12月 31日	本期发生额						2024年6月 30日
		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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
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	4,217,868.96	127,348.51				111,556.07	15,792.44	4,329,425.03
其中：外币财务报表折算差额	4,217,868.96	127,348.51				111,556.07	15,792.44	4,329,425.03
其他综合收益合计	4,217,868.96	127,348.51				111,556.07	15,792.44	4,329,425.03

(三十一) 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	2,052,830.79			2,052,830.79
合计	2,052,830.79			2,052,830.79

(三十二) 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上年年末未分配利润	-16,947,069.92	-29,921,737.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,154.59
调整后年初未分配利润	-16,947,069.92	-29,913,582.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,130,547.42	12,966,512.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-29,077,617.34	-16,947,069.92

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,306,873.67	46,664,777.24	55,653,983.84	32,650,676.02
其他业务				
合计	71,306,873.67	46,664,777.24	55,653,983.84	32,650,676.02

其中：营业收入明细：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
客户合同产生的收入	71,306,873.67	55,653,983.84
合计	71,306,873.67	55,653,983.84

(三十四) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	83,814.15	280,612.01

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
教育费附加	35,920.35	120,262.27
地方教育费附加	23,946.91	80,174.87
其他	91,914.55	90,241.91
合计	235,595.96	571,291.06

(三十五) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	11,972,136.52	11,993,398.08
差旅交通费	1,677,222.68	1,823,946.59
业务招待费	1,390,044.13	1,801,997.97
招投标费用	48,191.97	320,991.78
广告及业务宣传费	502,707.54	634,144.03
办公、通讯费	167,809.35	202,753.63
会议费	94,678.89	748,144.50
快递费	155,443.21	295,479.16
咨询服务费	373,587.73	385,954.73
折旧和摊销	779,627.16	110,507.15
其他	15,604.50	103,120.57
合计	17,177,053.68	18,420,438.19

(三十六) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	6,367,530.30	7,076,780.51
房租水电费	1,501,395.02	3,902,341.94
办公费	426,986.16	814,891.06
业务招待费	711,709.98	1,038,783.65
折旧费	1,118,705.72	960,558.32
会议费	11,498.00	6,721.75
无形资产摊销	38,998.92	34,093.67
差旅交通费	211,773.80	316,375.63
车辆使用费	235,917.32	172,499.03
残保金		25,322.70

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
长期待摊费用摊销	899,646.63	881,236.57
中介服务费用	529,212.70	381,869.57
其他	297,280.33	141,249.05
合计	12,350,654.88	15,752,723.45

(三十七) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	12,953,962.47	13,850,180.74
房租水电费	4,526.62	4,633.21
折旧及摊销	1,236,918.10	648,777.32
技术开发服务费	1,047,737.32	4,943,741.06
办公费	5,050.20	53,231.24
差旅交通费	547,218.51	785,579.20
材料成本	13,088.32	476,916.95
其他	84,904.85	78,807.01
合计	15,893,406.39	20,841,866.73

(三十八) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	439,483.23	706,892.68
其中：租赁负债利息费用	198,820.55	398,507.30
减：利息收入	179,832.91	784,125.22
汇兑损益	224,044.18	76,620.44
手续费	39,296.14	103,677.86
合计	522,990.64	103,065.76

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
专项科研项目补助		2,000.00
稳岗补贴	1,500.00	10,302.40
企业新三板挂牌支持资金		500,000.00
知识产权资助金		3,600.00

项目	本期金额	上期金额
重点群体就业税收优惠	3,900.00	
高校毕业生社会保险补贴	14,800.00	
代扣个人所得税手续费	79,422.48	71,033.98
增值税即征即退	1,477,226.22	1,183,248.22
直接减免的增值税	158.29	104.60
中小企业发展专项资金	540,000.00	
合计	2,117,006.99	1,770,289.20

#### (四十) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
大额存单利息	999,753.43	2,303,156.41
定期存款利息	1,179,264.84	
合计	2,179,018.27	2,303,156.41

#### (四十一) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
坏账损失	1,018,106.93	705,756.53
合计	1,018,106.93	705,756.53

注：正值表示计提，负值表示收回或转回。

#### (四十二) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	-256,067.75	-1,040,320.02
商誉减值损失		
合计	-256,067.75	-1,040,320.02

注：正值表示计提，负值表示收回或转回。

#### (四十三) 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2024年1-6月	2023年1-6月
非流动资产处置利				

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2024年1-6月	2023年1-6月
得				
处置使用权资产	70,078.96		70,078.96	
合计	70,078.96		70,078.96	

(四十四) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2024年1-6月	2023年1-6月
无需支付的应付款项				
其他	228.18	14,053.26	228.18	14,053.26
合计	228.18	14,053.26	228.18	14,053.26

(四十五) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	1,442.43	5,391.38	1,442.43
税收滞纳金			
违约金			
无法收回的往来款项			
其他		1,019,598.05	
合计	1,442.43	1,024,989.43	1,442.43

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,331,973.04	-5,421,773.68
合计	-3,331,973.04	-5,421,773.68

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月
利润总额	-16,410,675.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,443,811.21
子公司适用不同税率的影响	1,111,450.38
调整以前期间所得税的影响	25,780.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,094,529.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-2,119,922.01
所得税费用	-3,331,973.04

## (四十七) 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	2024年1-6月	2023年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-12,130,547.42	-23,657,679.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	85,500,000.00	85,500,000.00
基本每股收益	-0.14	-0.28
其中：持续经营基本每股收益	-0.14	-0.28
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	2024年1-6月	2023年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-12,130,547.42	-23,657,679.23
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	85,500,000.00	85,500,000.00
稀释每股收益	-0.14	-0.28
其中：持续经营稀释每股收益	-0.14	-0.28
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 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1-6月	2023年1-6月
收回保证金	3,499,530.37	2,600,768.90
收到政府补助	641,029.71	1,753,302.40
收回备用金	64,974.77	285,667.56
银行存款利息收入	1,830,963.14	360,143.04
收回代垫款及其他	1,321,313.61	1,743,969.85
收回保函		
收到押金	277,451.00	311,287.82
合计	7,635,262.60	7,055,139.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付保证金	4,952,796.89	1,958,526.50
支付备用金	381,182.00	431,722.00
支付期间费用	13,970,683.78	14,475,137.32
支付银行保函		
支付银行手续费	40,397.16	123,083.74
支付押金	103,178.56	59,565.54
支付研发项目协作单位款项		
其他		763,841.73
合计	19,448,238.39	17,811,876.83

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付租赁费	3,262,258.31	3,088,692.04
代扣代缴股权转让个税		
合计	3,262,258.31	3,088,692.04

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,078,702.93	-24,536,357.74
加：信用减值损失	-1,018,106.93	-705,756.53
资产减值准备	256,067.75	1,040,320.02
固定资产折旧	923,670.64	888,590.05
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,023,577.50	3,397,885.90
无形资产摊销	296,796.90	292,495.07
长期待摊费用摊销	890,599.53	894,551.10
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）	-70,078.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,442.43	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	663,527.41	103,065.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,179,018.27	-2,303,156.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,429,775.72	-5,448,414.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	179,734.38	-27,084.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,622,521.57	-20,820,979.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,787,650.99	-8,588,185.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,000,503.57	14,554,449.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,375,640.42	-41,258,576.58
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	171,245,807.93	102,295,150.86
减：现金的期初余额	213,381,055.63	106,495,077.26

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
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	-42,135,247.70	-4,199,926.40

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一、现金	171,245,807.93	210,638,304.98
其中：库存现金	57,954.91	34,306.54
可随时用于支付的银行存款	168,608,209.62	210,603,989.86
可随时用于支付的其他货币资金	2,579,643.40	8.58
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	171,245,807.93	210,638,304.98
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		

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	3,243,206.57	3,473,500.27	使用受限
合计	3,243,206.57	3,473,500.27	

## (五十) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

2024年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,535,576.59	7.13	18,081,459.17
欧元	21,824.93	7.66	167,216.07
港币	25,501.97	0.91	22,925.40
英镑	70,886.26	9.04	641,024.45
应收账款			

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	2,046,537.44	7.13	14,585,263.03
欧元			
港币			
英镑			
合同资产			
其中：美元	6,092.24	7.13	43,418.18
欧元			
港币			
英镑			
其他应收账款			
其中：美元	342,592.97	7.13	2,441,591.58
欧元			
港币			
英镑			
应付账款			
其中：美元	3,211,556.14	7.13	22,888,118.30
欧元			
港币			
英镑			
加拿大元			
其他应付款			
其中：美元	449,833.94	7.13	3,205,876.52
欧元			
港币			
英镑			
加拿大元			

#### (五十一) 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	198,821.00	398,507.30
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		

项目	本期金额	上期金额
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）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,262,258.31	3,088,692.04
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁。

## 六、 合并范围的变更

本公司报告期内未发生合并范围变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港锐峰协同科技有限公司	香港	香港湾仔	贸易	100		设立
株洲航飞翔数字系统有限责任公司	株洲	株洲市	技术开发	100		设立
星云智熵科技（北京）有限公司（注1）	北京	北京市	贸易和技术服务	52		非同一控制下合并
星云智能科技（香港）有限公司（注2）	香港	香港	贸易		100	设立
北京瑞风协同数字技术有限公司	北京	北京市	贸易和技术服务	100		设立

注1：2016年10月，本公司与梁辉签署《北京瑞风协同科技股份有限公司与

梁辉关于星云智熵科技（北京）有限公司 40%股权之股权转让协议》，根据协议约定，本公司以 880 万元作为转让价格，受让梁辉所持有的星云智熵 40% 股权。同时，本公司与梁辉签署《表决权委托协议》，约定梁辉将其继续持有的星云智熵 30%的股权对应的表决权全部委托本公司行使，本公司共持有星云智熵 70%的表决权，本公司对星云智熵形成控制。

2019 年 12 月，本公司与梁辉、于小喆共同签署《股权转让协议》及《股权转让协议的补充协议》，根据协议约定，本公司以 420.00 万元作为转让价格，受让梁辉、于小喆分别持有的星云智熵各 6%股权，合计 12%股权，股权对应的股东权益盈利或亏损，自 2019 年 10 月 31 日起由本公司享有或承担。本次股权转让后，本公司持有星云智熵 52%股权。同时，根据《表决权委托协议》协议约定，本次股权转让后，梁辉继续将持有的星云智熵 24%的表决权全部委托本公司行使。

注 2：子公司星云智熵于 2017 年 3 月设立全资子公司星云智能，本公司通过星云智熵间接控制星云智能。

## 2、重要的非全资子公司

2024 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
星云智熵	48.00	-948,155.51		6,031,718.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司收购梁辉、于小喆分别持有的星云智熵各 6%股权，合计 12%股权后，星云智熵少数股东持股比例为 48%。同时根据《股权转让协议》约定，梁辉未转让继续持有的星云智熵 24%的股权对应的表决权全部委托本公司行使，因此星云智熵少数股东表决权比例为 24%。

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024年6月30日						2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
星云智熵	15,279,321.31	2,026,786.42	17,306,107.73	4,252,855.22	487,173.06	4,740,028.28	20,509,095.41	1,622,689.35	22,131,784.76	7,155,098.02	468,184.23	7,623,282.25

子公司名称	2024年1-6月				2023年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
星云智熵	1,632,075.47	-1,975,323.97	-1,975,323.97	-1,078,138.21	4,050,122.13	-1,830,580.22	-1,830,580.22	-1,587,849.90

## 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

项目名称	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	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
专项科研项目补助	其他收益			2,000.00
稳岗补贴	其他收益	1,500.00	1,500.00	10,302.40
企业新三板挂牌支持资金	其他收益			500,000.00
知识产权资助金	其他收益			3,600.00
中小企业数字化赋能款	其他收益	540,000.00	540,000.00	
重点群体就业税收优惠	其他收益	3,900.00	3,900.00	
高校毕业生社会保险补贴	其他收益	14,800.00	14,800.00	
增值税即征即退	其他收益	1,477,226.22	1,477,226.22	1,183,248.22
吸纳就业补贴	其他收益			
合计		2,037,426.22	2,037,426.22	1,699,150.62

## 九、与金融工具相关的风险

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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，就风险管理工作的有效性，对股东大会负责。总经理对风险管理工作的有效性向董事会负责，负责主持风险管理的日常工作，负责组织拟订风险管理组织机构设置及其职责方案。

公司营销管理部、市场营销战略部等部门，在公司总体风险管理目标的指导下，设计风险管理具体目标和政策，并通过有关执行流程控制风险。总经理通过营销管理部、市场营销战略部等部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。董事会下属的审计委员会，通过定期听取汇报等方式，监督与评价风险管理政策和程序的执行情况。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 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。

本公司探索运用月度资金计划这一管理手段，加速收款，推迟应付账款的支付，提高资金使用效率。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。

## (三) 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。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。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
北京瑞风择选投资	北京市	投资管理	133.64	28.73	28.73

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
管理有限责任公司					

本公司的实际控制人为张成胜、赵旷。

(一) 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”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(三) 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
产业投资基金有限责任公司	持股本公司 5%以上股权的股东
北京邦诺投资管理中心（有限合伙）	持股本公司 5%以上股权的股东
上海淳璞投资管理中心（有限合伙）	持股本公司 5%以上股权的股东
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	持股本公司 4.68%股权的股东（见注 1）
成都中航国际贸易有限公司	见注 1
贵州哈雷空天环境工程有限公司	见注 1
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	见注 1
江西洪都航空工业集团有限责任公司	见注 1
金航数码科技有限责任公司	见注 1
武汉航空仪表有限责任公司	见注 1
西安飞豹科技有限公司	见注 1
西安力利航空科技有限公司	见注 1
中国飞机强度研究所	见注 1
中国飞行试验研究院	见注 1
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	见注 1
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	见注 1
中国航空工业集团公司哈尔滨空气动力研究所	见注 1

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	见注 1
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	见注 1
中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	见注 1
中国航空技术北京有限公司	见注 1
中国航空技术国际控股有限公司	见注 1
中国航空无线电电子研究所	见注 1
中航工程集成设备有限公司	见注 1
中航国际航空发展有限公司	见注 1
北京青云航空仪表有限公司	见注 1
凯迈（洛阳）测控有限公司	见注 1
庆安集团有限公司	见注 1
沈阳飞机工业（集团）有限公司	见注 1
中航光电科技股份有限公司	见注 1
沈阳兴华航空电器有限责任公司	见注 1
中航国际金网（北京）科技有限公司	见注 1
中航表面处理技术（天津）有限公司	见注 1
贵州风雷航空军械有限责任公司	见注 1
郑州飞机装备有限责任公司	见注 1
中国航空系统工程研究所	见注 1
中国空空导弹研究院	见注 1
中国特种飞行器研究所	见注 1
中航飞机起落架有限责任公司	见注 1
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	见注 1
庆安集团有限公司	见注 1
沈阳飞机工业(集团)有限公司	见注 1
西安中飞航空测试技术发展有限公司	见注 1
王可	董事，股东，副总经理
南福春	股东，副总经理
万晓东	董事，股东，副总经理
刘静宜	董事，股东，副总经理，财务总监，董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金士兵	副总经理，股东
洪学超	副总经理，股东
红鋈	监事会主席，股东

注 1：截止报告出具日，中国航空工业集团有限公司通过其下中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所和中航航空产业链引导投资（天津）合伙企业（有限合伙）持有本公司 7.32%股份，其中中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所持有本公司 4.68%股份，中航航空产业链引导投资（天津）合伙企业（有限合伙）持有本公司 2.64%股份。出于谨慎性考虑，公司将属于中国航空工业集团下属单位与公司报告期内的交易比照关联方披露列示。

#### (四) 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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	计量服务	11,100.00	
沈阳兴华航空电器有限责任公司	采购材料	1,976.00	
中航国际金网（北京）科技有限公司	服务费	1,000.00	
中航表面处理技术（天津）有限公司	采购材料	14,800.00	
中航金网（北京）电子商务有限公司	网站服务费		1,000.00

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
贵州风雷航空军械有限责任公司	技术服务、系统产品	3,344,778.75	
中国飞机强度研究所	技术服务、系统产品	2,440,923.03	
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	技术服务、系统产品	707,547.17	
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	技术服务、系统产品	3,640,000.00	

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	技术服务、系统产品	17,522.12	
庆安集团有限公司	技术服务、系统产品	1,237,345.13	
郑州飞机装备有限责任公司	技术服务、系统产品	125,663.72	
中航工程集成设备有限公司	技术服务、系统产品	7,234,918.55	1,723,518.59

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员薪酬	1,776,408.50	2,029,789.16

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京青云航空仪表有限公司	32,000.00	1,600.00	32,000.00	1,600.00
	金航数码科技有限责任公司	1,008,000.00	50,400.00	3,360,000.00	168,000.00
	庆安集团有限公司	1,033,740.00	51,687.00	55,000.00	2,750.00
	郑州飞机装备有限责任公司	454,560.00	36,706.00	454,560.00	22,728.00
	中国飞行试验研究院	2,670,600.00	136,530.00	2,670,600.00	136,530.00
	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	820,500.00	85,350.00	295,500.00	29,550.00
	中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	2,881,200.00	203,610.00	2,881,200.00	203,610.00
	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	3,889,000.00	222,500.00	2,151,000.00	135,600.00
	中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	131,101.97	94,486.58	117,241.97	93,793.58
	中国航空系统工程研究所	5,568,900.00	278,445.00	9,461,500.00	473,075.00
	中国空空导弹研究院	990,000.00	49,500.00	990,000.00	49,500.00

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国特种飞行器研究所	1,027,600.00	173,080.00	1,153,600.00	179,380.00
	中航飞机起落架有限责任公司	2,137,308.00	106,865.40	4,274,616.00	213,730.80
	中航工程集成设备有限公司	870,000.00	43,500.00	870,000.00	43,500.00
	中国飞机强度研究所	244,948.12	12,247.41	190,838.41	10,634.84
	中国航空技术北京有限公司			2,626,062.03	473,707.48
	贵州风雷航空军械有限责任公司	2,645,720.00	132,286.00		
	沈阳飞机工业(集团)有限公司	77,700.00	3,885.00	77,700.00	3,885.00
预付账款					
	西安中飞航空测试技术发展有限公司	635,000.00			
其他应收款					
	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	378,000.00	18,900.00	378,000.00	18,900.00
	中航国际航空发展有限公司	592,422.16	29,621.12		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款			
	金航数码科技有限责任公司	945,000.00	945,000.00
合同负债			
	中国飞机强度研究所	168,141.59	450,000.00
	中国飞行试验研究院	1,226,415.10	1,226,415.10
	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	902,409.75	97,641.51
	中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	1,652,123.90	
	中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	1,168,141.60	

项目名称	关联方	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
	中国航空系统工程研究所	177,000.00	
	中航工程集成设备有限公司	2,238,694.08	5,547,130.94
	中国航空技术国际控股有限公司	5,338,685.88	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、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	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	73,869,213.41	73,918,731.78
1至2年	11,875,533.35	14,721,318.05
2至3年	8,760,323.83	7,417,223.53
3至4年	2,519,000.00	3,027,482.08
4至5年	328,637.23	1,206,100.23
5年以上	396,500.00	479,500.00
小计	97,749,207.82	100,770,355.67
减：坏账准备	5,579,621.90	6,748,495.28
合计	92,169,585.92	94,021,860.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日					2023年12月31日				
	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										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	97,749,207.82	100.00	5,579,621.90	5.71	92,169,585.92	100,770,355.67	100.00	6,748,495.28	6.70	94,021,860.39
其中：预期信用损失 率组合	74,381,720.98	76.09	5,579,621.90	7.50	68,802,099.08	81,356,885.64	80.73	6,748,495.28	8.29	74,608,390.36
关联方组合	23,367,486.84	23.91			23,367,486.84	19,413,470.03	19.27			19,413,470.03
合计	97,749,207.82	100.00	5,579,621.90		92,169,585.92	100,770,355.67	100.00	6,748,495.28		94,021,860.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失率组合

名称	2024年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,805,248.88	2,990,262.46	5.00
1至2年	8,191,043.80	819,104.38	10.00
2至3年	5,389,979.30	1,077,995.86	20.00
3至4年	399,000.00	159,600.00	40.00
4至5年	318,949.00	255,159.20	80.00
5年以上	277,500.00	277,500.00	100.00
合计	74,381,720.98	5,579,621.90	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			其他变动	2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销		
预期信用损失率组合	6,748,495.28	1,168,873.38	2,337,746.76			5,579,621.90
合计	6,748,495.28	1,168,873.38	2,337,746.76			5,579,621.90

#### 4、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
香港锐峰协同科技有限公司	19,269,611.84		19,269,611.84	23.08	
中国航空系统工程研究所	5,568,900.00		5,568,900.00	6.67	278,445.00
中国船舶集团有限公司第七一九研究所	5,054,000.00	125,050.00	5,179,050.00	6.20	270,899.69
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	4,888,100.00	66,670.00	4,954,770.00	5.94	247,738.50
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	3,889,000.00		3,889,000.00	4.66	222,500.00
合计	38,669,611.84	191,720.00	38,861,331.84	46.55	1,019,583.19

#### (二) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利	3,261,851.79	9,563,550.00
其他应收款项	14,876,170.08	15,796,582.28
合计	18,138,021.87	25,360,132.28

#### 1、 应收股利

##### (1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
香港锐峰协同科技有限公司	3,261,851.79	9,563,550.00

项目（或被投资单位）	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
小计	3,261,851.79	9,563,550.00
减：坏账准备		
合计	3,261,851.79	9,563,550.00

## 2、其他应收款项

### （1）按账龄披露

账龄	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
1年以内	7,991,340.61	7,759,908.76
1至2年	3,976,098.32	5,326,818.27
2至3年	1,709,430.89	1,941,629.06
3至4年	903,261.57	42,187.40
4至5年		69,629.87
5年以上	1,106,064.80	1,196,540.00
小计	15,686,196.19	16,336,713.36
减：坏账准备	810,026.11	540,131.08
合计	14,876,170.08	15,796,582.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日					2023年12月31日				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,686,196.19	100.00	810,026.11	5.16	14,876,170.08	16,336,713.36	100.00	540,131.08	3.31	15,796,582.28
其中：预期信用损失率组合	7,055,855.42	44.98	810,026.11	11.48	6,245,829.31	5,391,081.55	33.00	540,131.08	10.02	4,850,950.47
关联方组合	8,630,340.77	55.02			8,630,340.77	10,945,631.81	67.00			10,945,631.81
合计	15,686,196.19	100.00	810,026.11		14,876,170.08	16,336,713.36	100.00	540,131.08		15,796,582.28

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：预期信用损失率组合

名称	2024年6月30日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,841,152.71	192,057.63	5.00
1至2年	1,757,940.69	175,794.07	10.00
2至3年	703,252.00	140,650.40	20.00
3至4年	753,310.02	301,324.01	40.00
4至5年			
5年以上	200.00	200.00	100.00
合计	7,055,855.42	810,026.11	

(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)	
2023年12月31日余额		540,131.08		540,131.08
2023年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		269,895.03		269,895.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		810,026.11		810,026.11

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	10,945,631.81	5,391,081.55		16,336,713.36
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	1,021,807.12			1,021,807.12
本期终止确认		1,672,324.29		1,672,324.29
其他变动				
期末余额	11,967,438.93	3,718,757.26		15,686,196.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他变动	2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	540,131.08	-269,895.03	-539,790.06			810,026.11
合计	540,131.08	-269,895.03	-539,790.06			810,026.11

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
备用金	842,305.28	148,004.96
押金	249,503.58	191,137.84
保证金	1,702,384.00	2,409,859.00
代垫款	624,104.26	1,389,040.00

款项性质	2024年6月30日账面余额	2023年12月31日账面余额
其他往来款项	12,267,899.07	12,198,671.56
合计	15,686,196.19	16,336,713.36

(6) 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
株洲航飞翔数字系统有限责任公司	内部往来	5,550,625.16	0-3年	35.39	
香港锐峰协同科技有限公司	内部往来	3,179,715.61	0-5年	20.27	
北京智选空间商务有限公司	往来款	1,100,838.00	1-2年	7.02	110,083.80
客户A	保证金	702,001.00	1年以内	4.48	35,100.05
北京优炫软件股份有限公司	往来款	410,000.00	2-3年	2.61	82,000.00
合计		10,943,179.77		69.76	227,183.85

(三) 长期股权投资

项目	2024年6月30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	64,753,064.00		64,753,064.00	64,753,064.00		64,753,064.00
对联营、合营企业投资						
合计	64,753,064.00		64,753,064.00	64,753,064.00		64,753,064.00

1、对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株洲航飞翔数字系统有限责任公司	30,870,000.00			30,870,000.00		
星云智痛科技(北京)有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
香港锐峰协同科技有限公司	883,064.00			883,064.00		

被投资单位	2023年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月 30日余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
北京瑞风协同数字技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	64,753,064.00			64,753,064.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月金额		2023年1-6月金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,280,263.11	33,452,677.41	46,453,500.48	25,403,701.35
其他业务	720,236.91		815,811.98	
合计	57,000,500.02	33,452,677.41	47,269,312.46	25,403,701.35

#### (五) 投资收益

项目	2024年1-6月金额	2023年1-6月金额
大额存单利息	835,205.48	2,124,236.11
定期存款利息	1,179,264.84	
合计	2,014,470.32	2,124,236.11

### 十四、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	70,078.96	
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	639,780.77	
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		
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	2,179,018.27	大额定期存单、定期存款收益
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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		
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		
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	-1,214.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,887,663.75	
所得税影响额	433,149.56	
少数股东权益影响额（税后）	515.36	
合计	2,453,998.83	

## (二) 净资产收益率及每股收益

2024年1-6月	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	-3.71	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.46	-0.17	-0.17

2023年1-6月	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	-7.68	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-7.56	-0.28	-0.28

北京瑞风协同科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年八月二十七日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称“解释17号”），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	70,078.96
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	639,780.77
委托他人投资或管理资产的损益	2,179,018.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,214.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,887,663.75</b>
减：所得税影响数	433,149.56
少数股东权益影响额（税后）	515.36
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,453,998.83</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用