



易诚互动

NEEQ: 874610

北京易诚互动网络技术股份有限公司



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、公司负责人曾硕、主管会计工作负责人吕海青及会计机构负责人（会计主管人员）吕海青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司根据《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》相关规定，同时鉴于业务的特殊性及与客户签订保密协议，基于保守公司商业秘密的需要，不便于在 2024 年年报中披露客户以及供应商的具体名称。除此之外，公司不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	117

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、易诚互动、股份公司、挂牌公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司
基锐科创	指	北京基锐科创投资中心（有限合伙），公司股东
比邻荣典	指	北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙），公司股东
百籁创世	指	北京百籁创世资产管理中心（有限合伙），公司股东
易诚软件	指	北京易诚互动软件技术有限公司，公司全资子公司
广州诚动	指	广州诚动网络科技有限公司，公司全资子公司
上海虔遥	指	上海虔遥网络科技有限公司，公司全资子公司
天津分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司天津分公司
苏州分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司苏州分公司
济南分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司济南分公司
广州分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司广州分公司
杭州分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司杭州分公司
成都分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司成都分公司
上海分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司上海分公司
郑州分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司郑州分公司
长沙分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司长沙分公司
宁波分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司宁波分公司
青岛分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司青岛分公司
佛山分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司佛山分公司
深圳分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司深圳分公司
东莞分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司东莞分公司
武汉分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司武汉分公司
合肥分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司合肥分公司
昆明分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司昆明分公司
重庆分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司重庆分公司
厦门分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司厦门分公司
南昌分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司南昌分公司
无锡分公司	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司无锡分公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
审计机构、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司股东会
董事会	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京易诚互动网络技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元（除特别说明外）
本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京易诚互动网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	YNET INTERACTIVE TECHNOLOGIES CORP., LTD.		
	YNET		
法定代表人	曾硕	成立时间	2012 年 6 月 19 日
控股股东	控股股东为曾硕	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曾硕,比邻荣典、百籁创世为其一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	专注于金融服务的互联网化和数字化转型,向以银行为主的金融机构提供包括移动银行、网络银行、开放银行、交易银行、商业智能等一体化的整体解决方案,涵盖业务创新、架构设计、软件开发、测试及运行维护等服务。		
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	易诚互动	证券代码	874610
挂牌时间	2024 年 10 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本(股)	70,000,000
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	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 4 层, 010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	畅红霞	联系地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 A-1 楼二层 201B 室
电话	010-62957680	电子邮箱	investor@belink.com
传真	010-62938120		
公司办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 A-1 楼二层 201B 室	邮政编码	100192
公司网址	www.echplus.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	911101085996989854		
注册地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 A-1 楼二层 201B 室		
注册资本（元）	70,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

易诚互动是一家银行 IT 解决方案供应商，专注于金融服务的互联网化和数字化转型，向以银行为主的金融机构提供包括移动银行、网络银行、开放银行、交易银行、商业智能等一体化的整体解决方案，涵盖业务创新、架构设计、软件开发、测试及运行维护等服务，着力推动银行的业务以更高的效率、更好的深度和广度持续发展。

公司自成立以来已成功为包括国有大型商业银行、全国性股份制商业银行、政策性银行、城市商业银行、农村商业银行、外资银行以及新兴的民营银行等近百家银行提供 IT 解决方案，在移动银行、网络银行等银行渠道服务建设领域获得了较高的认可度和市场占有率。公司在此基础上不断加强技术和产品研发以及市场开拓的力度，抓住银行数字化转型的发展契机，延伸进入了开放银行、交易银行等互联网金融服务领域，同时形成“数字渠道搭建、开放场景建设、数据智能应用、技术架构转型”等数字银行应用平台搭建能力，持续为银行为主的金融机构提供数字化转型解决方案。

一、商业模式

公司依据行业发展状况、技术更迭及客户需求独立进行软件开发活动，拥有独立、完整、专业的研发、采购、销售和服务体系，支撑公司业务有效运转。公司通过向银行等客户提供 IT 解决方案的方式获取收入和利润，主要包括向客户提供基于公司自有产品及解决方案基础上的软件定制开发、人月定量开发以及对客户的 IT 系统进行技术支持和运行维护等。其中：

(1) 软件定制开发服务是公司针对客户的特定需求，基于自主研发的软件产品或 IT 解决方案，为客户提供定制化开发服务。

(2) 人月定量开发服务是公司根据客户对业务和技术的要求，公司向客户提供相应的人力服务，协助完成软件系统的开发及测试等工作。

(3) IT 运维与支持服务主要是公司向金融机构提供软硬件的安装部署及 IT 系统的运维服务等。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司聚焦主营业务，以市场需求为导向，精准把握行业发展的特点及未来走势，持续投入资金进行研发，增强创新能力，提高研发效率，优化业务产品线，狠抓经营销售，为公司稳定发展保驾护航。

经营业绩情况：报告期内，公司净资产规模同比增加 1,271 万元，同比增加 3.45%；实现营业收入 48,628 万元，同比减少 25.36%；实现归属挂牌公司股东净利润 1,271 万元，同比减少 80.37%；毛利率 29.76%，同比减少 1.69 个百分点。公司业绩下滑的主要原因：2024 年，受整体市场大环境影响，银行客户业务需求减少，导致营业收入有所下降；人工成本持续上涨，毛利率有所下降；与此同时，公司正积极开拓新客户新市场，销售费用等有所上涨；持续投入 AI 手机银行、信创等研发，技术储备尚未得到批量市场转化；原计入其他非流动资产的发行费共 561 万元计入当期损益，影响 2024 年度净利润-561 万元，导致

净利润下滑较大。

市场方面：公司在维持原有客户良好合作基础上，拓展了多家不同类型的银行客户。经营前台与产品部门高效协同，提升了信创、智能营销、鸿蒙版手机银行等业务收入，进一步扩大公司业务产品线，提升企业全面竞争力。客户满意度稳步提升，交付团队多次获得客户嘉奖。

内部治理方面：根据《公司法》《证券法》等相关法律法规以及北交所、全国股转公司、中国证监会所提出的要求,公司建立、健全科学有效的决策机制和内部控制制度，明晰股东会、董事会、监事会等机构及相关人员之间的权责关系，团结各部门力量，加强经营管理，推动企业平稳健康发展。

专利及软件著作权更新情况：2024 年度，公司成功登记 26 件软件著作权，取得 14 件测试报告认证，并完成 8 件软件产品登记。

公司拥有高新技术企业、软件企业、企业信用评价 AAA 信用证书，拥有 ISO9001 质量管理体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO27001 信息安全管理体系统认证，新增 ISO22301 业务连续性管理体系认证，拥有软件能力成熟度模型集成即 CMMI-DEV 5 级认证和软件测试成熟度模型集成即 TMMI-DEV 3 级认证。深入开展了信息安全体系建设，进一步加强数据保护。

报告期内，公司主营业务、商业模式、收入模式均未发生重大变化，核心团队稳定。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 12 月，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定，公司凭借过硬的创新研发能力成功获得高新技术企业证书复审，证书编号：GR202411004523，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	486,277,900.10	651,511,573.19	-25.36%
毛利率%	29.76%	31.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,706,954.43	64,735,417.61	-80.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,405,292.79	64,039,407.06	-80.63%
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）	3.39%	19.27%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.31%	19.06%	-
基本每股收益	0.18	0.92	-80.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	537,093,235.37	544,473,534.60	-1.36%
负债总计	156,060,322.54	176,147,576.20	-11.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	381,032,912.83	368,325,958.40	3.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.44	5.26	3.45%
资产负债率%（母公司）	29.04%	45.67%	-
资产负债率%（合并）	29.06%	32.35%	-
流动比率	3.49	3.02	-
利息保障倍数	5.63	15.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,688,571.35	56,860,948.91	-102.97%
应收账款周转率	2.09	2.89	-
存货周转率	3.33	4.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.36%	5.89%	-
营业收入增长率%	-25.36%	4.46%	-
净利润增长率%	-80.37%	14.81%	-

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	93,693,516.15	17.44%	202,314,121.63	37.16%	-53.69%
应收票据					
应收账款	201,584,545.35	37.53%	227,882,899.75	41.85%	-11.54%
交易性金融资产	90,000,000.00	16.76%			100%
预付款项	5,502,536.39	1.02%	2,415,339.73	0.44%	127.82%
其他应收款	2,764,891.82	0.51%	1,739,517.52	0.32%	58.95%
存货	114,712,614.89	21.36%	82,983,526.97	15.24%	38.24%
合同资产	5,367,105.92	1.00%	9,460,026.46	1.74%	-43.27%
其他流动资产	27,192.23	0.01%	3,211,756.67	0.59%	-99.15%
使用权资产	11,712,104.70	2.18%	4,163,601.87	0.76%	181.30%
递延所得税资产	9,827,834.54	1.83%	4,017,048.73	0.74%	144.65%
其他非流动资产	57,000.00	0.01%	5,426,326.02	1.00%	-98.95%

短期借款	60,053,493.16	11.18%	68,082,695.90	12.50%	-11.79%
应付账款	19,620,553.90	3.65%	29,458,425.39	5.41%	-33.40%
应交税费	7,960,800.83	1.48%	18,394,235.69	3.38%	-56.72%
租赁负债	7,331,136.82	1.36%	119,711.43	0.02%	6,024.01%
递延所得税负债	1,684,622.62	0.31%	604,520.43	0.11%	178.67%

项目重大变动原因

本公司本期利用闲置资金购买理财产品，截至本期末尚有余额 9,000 万元，造成货币资金较上年期末同比减少 53.69%，交易性金融资产较上年期末同比增加 100%；

本期软件定制开发类项目储备增加，尚未达到验收状态，导致期末存货较上年期末同比增加 38.24%；

2024 年使用权资产增加原因为 2024 年末续租了北京总部办公区所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	486,277,900.10	-	651,511,573.19	-	-25.36%
营业成本	341,538,518.75	70.24%	446,564,849.42	68.54%	-23.52%
毛利率%	29.76%	-	31.46%	-	-
销售费用	18,722,443.80	3.85%	16,937,445.67	2.60%	10.54%
管理费用	58,477,221.85	12.03%	53,769,969.38	8.25%	8.75%
研发费用	50,065,828.67	10.30%	53,900,571.82	8.27%	-7.11%
信用减值损失	-1,429,841.88	-0.29%	-4,677,560.66	-0.72%	69.43%
资产减值损失	-5,685,305.53	-1.17%	-574,083.49	-0.09%	-890.33%
营业利润	8,438,376.19	1.74%	67,829,799.52	10.41%	-87.56%
净利润	12,706,954.43	2.61%	64,735,417.61	9.94%	-80.37%

项目重大变动原因

2024 年，受整体市场大环境影响，银行客户业务需求减少，导致营业收入有所下降；人工成本持续上涨，毛利率有所下降；与此同时，公司正积极开拓新客户新市场，销售费用等有所上涨；持续投入 AI 手机银行、信创等研发，技术储备尚未得到批量市场转化；原计入其他非流动资产的发行费共 561 万元计入当期管理费用，影响 2024 年度净利润-561 万元，导致净利润下滑较大。因对减值迹象项目计提减值，造成资产减值损失较上年同期变动比例较大。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	486,277,900.10	651,511,573.19	-25.36%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	341,538,518.75	446,564,849.42	-23.52%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件定制开发	209,814,931.98	142,834,565.96	31.92%	-38.06%	-37.16%	-0.98%
人月定量开发	242,297,864.51	173,810,170.45	28.27%	-11.33%	-8.37%	-2.31%
其他	34,165,103.61	24,893,782.34	27.14%	-13.50%	-15.83%	2.02%
合计	486,277,900.10	341,538,518.75	29.76%	-25.36%	-23.52%	-1.69%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2024 年，受整体市场大环境影响，银行客户业务需求减少，导致营业收入有所下降。软件定制开发类项目受需求复杂、开发周期长等因素影响，尚未达到验收条件，收入下滑。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	66,764,661.83	13.73%	否
2	客户二	48,104,578.64	9.89%	否
3	客户三	42,248,403.86	8.69%	否
4	客户四	25,418,970.44	5.23%	否
5	客户五	25,374,707.88	5.22%	否
合计		207,911,322.65	42.76%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	供应商一	10,355,899.17	40.81%	否
2	供应商二	6,467,667.67	25.49%	否
3	供应商三	4,050,554.61	15.96%	否
4	供应商四	1,460,569.81	5.76%	否
5	供应商五	880,203.02	3.47%	否
合计		23,214,894.28	91.48%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,688,571.35	56,860,948.91	-102.97%
投资活动产生的现金流量净额	-92,055,320.03	-167,839.00	-54,747.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,874,129.07	-34,660,091.96	57.09%

现金流量分析

本期受收入下降影响，销售商品、提供劳务收到的现金减少较多，导致经营活动产生的现金流量净额相应减少；

本期利用闲置资金购买理财产品，期末尚未赎回，使得投资活动产生的现金流量净额变动较大；

本期减少银行借款规模，由此筹资活动产生的现金流量净额变动较大。

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
北京易诚互动软件技术有限公司	控股子公司	提供银行 IT 解决方案	1,750 万元	19,149,222.79	15,100,568.59	-	717,336.80
广州诚动网络科技有限公司	控股子公司	银行 IT 解决方案的具体实施	400 万元	22,697.71	22,340.24	-	8,656,009.29
上海虔遥网络	控股子公司	银行 IT 解决方案	400 万元	19,573.68	19,435.08	-	11,325,172.25

科技有 限公司	司	案的具 体实施					
------------	---	------------	--	--	--	--	--

注：上述子公司均拟注销或被吸收合并，上述事项已经第二届董事会第十四次会议及 2024 年第三次临时股东会审议通过。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金 额	预期无法收回 本金或存在其 他可能导致减 值的情形对公 司的影响说明
银行理财产品	自有资金	90,000,000.00	0	不存在
合计	-	90,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术研发方向选择失误风险	公司所属银行 IT 解决方案行业具有行业发展变化快、技术更新速度快、监管政策变动影响大的特点，公司技术研发方向存在选择错误的风险。 应对措施：公司跟随行业和技术发展趋势，时刻关注国策和行业监管政策的发布和解读，不断更新技术体系，通过产品研发升级，满足行业客户的最新需求。2024 年，公司加大了在 AI 智能应用和信创平台上的研发投入，与多家头部 AI 大模型和信创产品厂商形成了技术合作和产品共研伙伴关系，确保公司技术研发方向持续保持技术先进性与创新性。
依赖银行业 IT 建设投入的风险及新业务开拓不利的风险	公司主要营业收入均来自银行客户，且主要集中在渠道服务类和互联网金融服务类，但若未来银行业市场环境出现

	重大变化，或者其自身经营策略出现失误且影响盈利能力，可能出现银行客户 IT 投资规模大幅下调的情况，将对公司的经营造成不利影响。 应对措施：一是借助如 AI 大模型应用技术作为突破口，拓展信创、数据、AI 等非渠道业务领域；二是联合合作伙伴，优势互补，尝试开拓证券、保险等新行业领域。
经营业绩下滑的风险	2024 年度，公司实现营业收入 48,627.79 万元，同比减少 25.36%。随着市场竞争的不断加剧或未来市场趋于饱和，公司可能面临营业收入、业绩下滑的风险。根据公司战略规划，公司未来将继续开展研发投入和市场推广，期间费用将继续保持增长趋势，如果未来下游行业景气度下降或公司业务开拓不力，公司净利润可能出现下滑，因此公司存在一定的经营业绩下滑的风险。 应对措施：积极开拓新业务领域，拓展市场份额；加强企业内部数字化转型建设，降本增效。
项目开工时尚未签约的风险	银行 IT 系统上线时间要求严格，银行客户签约流程较长，存在项目开工时尚未签约的情形。2024 年 12 月 31 日的公司存货余额中，尚未签约所对应的存货金额为 2,512.71 万元，占存货余额的比重为 20.99%，未签订合同即开工的情形下，若后续无法与客户签订合同或者无法获得客户的后续认可，或相应项目实施进程停顿，会导致存货计提跌价准备，从而对公司利润造成影响。 应对措施：积极与客户沟通推进完成项目签约；严格规范项目启动条件，加强风险评估，进一步减少未签合同即开工的情形。
业绩季节性波动的风险	公司下游银行客户在 IT 解决方案预算、立项、招标、测试和验收方面都有较明显的季节性特征，一般而言，银行在第四季度制定投资计划，并于次年的上半年通过预算、审批、招标、合同签订等流程执行投资计划，下半年对供应商开发的 IT 系统集中开展测试、验收等工作。因此公司营业收入主要集中在下半年，特别是第四季度业务收入明显高于前三季度收入。2024 年度，上、下半年确认收入分别为 19,580.63 万元和 29,047.16 万元，占全年收入的比重为 40.27%和 59.73%。由于销售收入主要在第三季度和第四季度实现，而期间费用在年度内较为均衡地发生，造成公司下半年实现利润占全年比重较高，业绩存在季节性波动。投资者不宜以季度或半年度的数据推算公司全年的经营情况。
应收账款发生坏账的风险	报告期期末，应收账款净额为 20,158.45 万元，应收账款净额占同期流动资产的比例为 39.25%。由于公司客户主要为银行，其整体规模大、综合实力强，资金支付具有较强的计划性，公司应收账款规模较大且主要集中在 1 年以内，如果客户资金未及时支付，或者公司不能有效拓展融资渠道，公司将承受较大的营运资金压力；另外，如果公司不

	能有效控制或管理应收账款，应收账款发生损失将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。 应对措施：随时关注客户付款计划，及时收回应收款项。
供应商集中的风险	报告期内，公司前五大供应商采购占比为 91.48%，供应商较为集中。报告期内，公司主要向前五大供应商采购硬件、软件及外包服务。虽然公司采购金额占主营业务成本比例较低，采购的主要产品及服务市场供应充足，但若公司未来与主要供应商的合作出现问题，或者公司主要供应商的生产经营发生波动，公司将需要调整并重新选择供应商，短期内可能给公司的经营带来不利影响。 应对措施：加强供应商管理，拓宽备选供应商范围，同时及时关注主要供应商经营动态，能够有效降低该风险。
技术泄密和人才流失的风险	公司主要产品核心技术均为自主研发取得，如果相关核心技术泄密，将对公司生产经营产生不利影响。同时，公司一直对高端技术研发人才有较大的需求，如果出现研发人员甚至核心技术人员离职后不能得到及时有效补充的情况，将对公司创新能力的保持和业务发展造成不利影响。 应对措施：公司持续加强信息安全管理体系统建设和知识库建设，搭建人才梯队，优化绩效激励措施，从制度上和体系上降低对个体的依赖性。加强企业文化建设，有效降低核心技术人员离职率。
人工成本上升风险	公司所处行业属于技术密集型行业，业务发展需要大量的专业技术人才，公司主要经营成本为人工成本。2024 年度，公司营业成本中直接人工成本为 31,184.45 万元，占主营业务成本比重分别为 91.31%。未来，随着业务的持续开拓，公司员工将进一步增加，同时随着城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺加剧等影响，公司人力成本存在持续上升的风险。因此，若未来平均人工成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险，进而也会对经营业绩产生影响。 应对措施：公司通过内部培养与外部招聘相结合的手法，优化人才结构，做到人工成本与公司发展水平相匹配。同时，提升产品与技术的高附加值，提高复用度，有效化解人工成本上升的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	政府工作报告强调要深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，这将为软件行业带来新的发展机遇，推动软件技术与人工智能等前沿技术的融合，各行各业将会落地多样化“人工智能+”应用，原有宏观政策方面的风险无需过多担忧；公司已再次取得高新技术企业证书，可继续享受相应税收优惠政策；办公经营场所也于 2024 年新签署了 3 年续租协议，近几年不会发生变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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
其他	500,000,000	70,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

2024 年，公司关联方为公司及子公司向银行借款提供担保，关联方未向公司收取费用，且公司未提供反担保。上述关联交易对公司的持续经营能力、财务状况不会产生不利影响，不存在损害公司及其他股东的利益。上述日常性关联交易事项已经第二届董事会第十次会议及 2023 年年度股东大会审议通过。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-007	企业合并	北京易诚互动软件技术有限公司	0 元	否	否
-	对外投资	购买理财产品	90,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为优化资源配置，提高运营效率，实现整体效益最大化，本公司拟吸收合并公司全资子公司北京易诚互动软件技术有限公司。上述事项已经第二届董事会第十四次会议及 2024 年第三次临时股东会审议通过。

公司 2024 年使用闲置资金购买理财产品，该事项已经第二届董事会第十次会议及 2023 年年度股东大会审议通过。截至 2024 年期末，尚有余额 9,000 万。购买理财提高了公司资金的使用效率，不影响公司主营业务的正常发展。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	注 1	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年6月19日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	注 2	正在履行中
董监高	2024年6月19日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	注 2	正在履行中
其他	2024年6月19日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	注 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月19日		挂牌	股东自愿限售的承诺	注 3	正在履行中
其他	2024年6月19日		挂牌	股东自愿限售的承诺	注 4	正在履行中
董监高	2024年6月19日		挂牌	股东自愿限售的承诺	注 5	正在履行中

注 1：一、截至本承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的除股份公司及及其下属子公司外的其他企业（以下简称“本人控制的其他企业”）目前不存在与股份公司业务相同、相似的情形，本人亦未在中国境内外直接或间接控制其他与股份公司业务相同、相似或在任何方面构成竞争的企业。二、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的其他企业不会在中国境内外直接或间接以任何形式从事与股份公司相同、相似或在任何方面（业务、产品、技术等）构成竞争的业务或活动。三、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的其他企业拟从事的业务或活动可能与股份公司存在同业竞争的，本人将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给股份公司或采取其他被监管部门所认可的方案，以避免与股份公司存在同业竞争。四、在本人作为股份公司的控股股东期间本承诺持续有效。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，致使股份公司或其他投资者遭受损失的，本人将向股份公司或其他投资者依法承担赔偿责任。五、本人承诺愿意承担违反上述承诺所产生的法律责任。

注 2：一、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人任职或本人/本企业控制的企业与股份公司不存在其他重大关联交易；二、本人/本企业不会实施影响股份公司的独立性的行为，并将保持股份公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；三、本人/本企业将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；四、本人/本企业将严格遵守《公司章程》《关联交易管理制度》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；五、本人/本企业保证不会利用关联交易转移股份公司的利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份

公司及其他股东的合法权益。六、本人/本企业承诺愿意承担违反上述承诺所产生的法律责任。

注 3: 一、本人于公司在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。二、同时, 本人在担任公司董事、高级管理人员的任职期间内, 每年转让持有的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让本人持有的公司股份。三、若公司送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 前述股份数量相应调整。四、本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和《公司章程》关于股份锁定及减持的相关规定。五、如违反上述承诺, 本人愿对因此而给公司造成的损失承担赔偿责任。

注 4: 一、本企业于公司在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。二、若公司送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 前述股份数量相应调整。三、本企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和《公司章程》关于股份锁定及减持的相关规定。四、如违反上述承诺, 本企业愿对因此而给公司造成的损失承担赔偿责任。

注 5: 一、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%, 离职后半年内, 不转让本人所持有的公司股份。二、若公司送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 前述股份数量相应调整。三、本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和《公司章程》关于股份锁定及减持的相关规定。如本人未来依法发生任何减持公司股份情形的, 本人将按照相关要求执行。四、如违反上述承诺, 本人愿对因此而给公司造成的损失承担赔偿责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

—

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,266,041	47.52%	0	33,266,041	47.52%
	其中：控股股东、实际控制人	9,378,541	13.4%	0	9,378,541	13.4%
	董事、监事、高管	3,293,500	4.71%	0	3,293,500	4.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,733,959	52.48%	0	36,733,959	52.48%
	其中：控股股东、实际控制人	26,853,459	38.36%	0	26,853,459	38.36%
	董事、监事、高管	9,880,500	14.12%	0	9,880,500	14.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,000,000	—	0	70,000,000	—
普通股股东人数		15				

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%	期末持有无限售股份数量	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	曾硕	32,385,500	0	32,385,500	46.27%	24,289,125	8,096,375	0	0

2	基锐 科创	18,200,000	0	18,200,000	26.00%	0	18,200,000	0	0
3	钟明 昌	2,597,000	0	2,597,000	3.71%	1,947,750	649,250	0	0
4	畅红 霞	2,198,000	0	2,198,000	3.14%	1,648,500	549,500	0	0
5	比邻 荣典	2,033,500	0	2,033,500	2.91%	1,355,667	677,833	0	0
6	百籁 创世	1,813,000	0	1,813,000	2.59%	1,208,667	604,333	0	0
7	孔繁 强	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	897,750	299,250	0	0
8	张东 云	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	0	1,197,000	0	0
9	张佳 巍	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	897,750	299,250	0	0
10	彭楫 洲	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	897,750	299,250	0	0
11	李小 龙	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	0	1,197,000	0	0
12	胡首	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	897,750	299,250	0	0
13	袁立 涛	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	897,750	299,250	0	0
14	谢明 宇	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	897,750	299,250	0	0
15	陈华	1,197,000	0	1,197,000	1.71%	897,750	299,250	0	0
合计		70,000,000	0	70,000,000	100.00%	36,733,959	33,266,041	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

比邻荣典、百籁创世系公司控股股东、实际控制人曾硕分别持有 9.12%和 6.95%出资份额并担任执行事务合伙人的合伙企业，属于公司员工持股平台。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

曾硕先生直接持有公司股份 3,238.55 万股，占公司总股本的 46.27%；担任比邻荣典和百籁创世两个平台的执行事务合伙人，通过比邻荣典间接控制公司 2.91%的股份，通过百籁创世间接控制公司 2.59%的股份，合计控制公司挂牌前总股本 51.76%的股份，相应享有的表决权比例为 51.76%，为公司控股股东。

曾硕先生担任公司董事长兼总经理，对公司的人事任命、经营决策、财务管理等方面能产生重大影响，故为公司的实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曾 硕	董事、总经理	男	1969年7月	2022年10月21日	2025年10月20日	32,385,500	0	32,385,500	46.27%
钟明昌	董事	男	1970年3月	2022年10月21日	2025年10月20日	2,597,000	0	2,597,000	3.71%
畅红霞	董事、副总经理、董事会秘书	女	1972年9月	2022年10月21日	2025年10月20日	2,198,000	0	2,198,000	3.14%
钱 亮	董事	女	1984年12月	2022年10月21日	2025年10月20日	-	-	-	-
由 曦	独立董事	男	1984年6月	2022年10月21日	2025年10月20日	-	-	-	-
佟 岩	独立董事	女	1977年11月	2022年10月21日	2025年10月20日	-	-	-	-
杜庆春	独立董事	男	1971年4月	2022年10月21日	2025年10月20日	-	-	-	-
彭楫洲	监事会主席	男	1974年10月	2022年10月21日	2025年10月20日	1,197,000		1,197,000	1.71%
孔繁强	监事	男	1978年12月	2022年10月21日	2025年10月20日	1,197,000		1,197,000	1.71%
关晴	职工监事	女	1974年11月	2022年10月21日	2025年10月20日	-		-	-
胡首	副总经	男	1978	2022年	2025年	1,197,000		1,197,000	1.71%

	理		年 3 月	10 月 21 日	10 月 20 日				
张佳巍	副总经理	男	1977 年 11 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	1,197,000		1,197,000	1.71%
谢明宇	副总经理	男	1980 年 6 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	1,197,000		1,197,000	1.71%
陈华	副总经理	男	1977 年 2 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	1,197,000		1,197,000	1.71%
袁立涛	副总经理	男	1973 年 4 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	1,197,000		1,197,000	1.71%
吕海青	财务总监	女	1971 年 1 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	-		-	-

说明：吕海青、关晴分别持有百籁创世 9.65% 合伙份额。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。除公司董事长、总经理为公司控股股东、实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发技术人员	2,015	16	150	1,881
销售人员	38	2	-	40
其他管理人员	157	-	15	142
员工总计	2210	18	165	2,063

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	19	18
本科	1,722	1,600
专科	427	405
专科以下	42	40
员工总计	2,210	2,063

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、报告期内，公司核心团队稳定，未出现重大人员变动。公司始终将核心团队的稳定视为企业持续发展的关键，通过有效的管理和激励机制，确保了核心团队在报告期内保持稳定，为公司的持续发展和创新提供了坚实的基础。
- 2、公司建立了全面的培训体系。该体系旨在全方位提升员工能力，包括帮助新员工快速融入公司文化、熟悉业务，提升个人技能和工作效率，以及强化团队合作和部门协作精神。公司针对不同岗位设置了多样化的特训课程，如新员工入职培训、通用特训、安全培训、制度培训、项目管理培训和研发特训等，并定期组织员工参加，以满足不同层级和岗位员工的发展需求。
- 3、公司与员工签订劳动合同，并提供全面的薪酬福利。为员工缴纳五险一金，并代扣代缴个人所得税，确保员工的合法权益得到充分保障。公司员工薪酬结构合理，包括基本工资、绩效工资及各项补贴，旨在激励员工积极工作，提升整体业绩。
- 4、公司无需承担离退休职工的费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

北京基锐科创投资中心（有限合伙）委派钱亮担任公司董事。

（一）公司治理基本情况

根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》，公司已建立健全《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关议事规则，形成了规范的公司治理结构。公司股东会、董事会、监事会按照相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》及三会议事规则的规定规范运行，各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，按制度规定切实地行使权利、履行义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，对公司的依法运作、财务状况、关联交易、内部控制等方面的事项进行了认真的监督检查，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立

公司业务结构完整，拥有独立的业务经营体系与直接面对市场的独立经营能力，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在构成重大不利影响的同业竞争、不存在依赖关系、以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2. 人员独立

公司董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在公司控股股东、实际控制人或其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》，超越公司董事会、股东会干预公司人事任免的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的除公司及其子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的除公司及其子公司以外的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的除公司及其子公司以外其他企业中兼职。

3. 资产独立

公司合法租赁与研发、经营有关的办公楼，拥有相关设备、商标、软件著作权等资产的所有权与使用权，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，自主开展经营活动。公司不存在任何资产被控股股东及其控制的其他企业占用的情况，也未为公司其他股东提供资产抵押和担保。

4. 机构独立

公司按照《公司法》等法律、法规及规范性文件的相关规定及《公司章程》设立了股东会、董事会、监事会等机构和高级管理层；《公司章程》对股东会、董事会和监事会的职责作了明确的规定，股东通过股东会依法定程序对公司行使股东权利；公司按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定在董事会下设立战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，引入了独立董事工作制度，使公司在治理结构上更加独立、完善；公司根据自身经营管理的需要设置了内部职能机构、部门，并将该等机构、部门纳入管理体系进行管理，该等机构、部门均系根据公司自身的需要以及法律、法规及规范性文件的有关规定设立，公司独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5. 财务独立

公司已依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，能够独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司财务总监及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出

财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司及子公司均开设了独立的银行账户并独立使用，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2025BJAA12B0048			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 1 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔迎	王松		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	33			

审计报告

XYZH/2025BJAA12B0048

北京易诚互动网络技术股份有限公司

北京易诚互动网络技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京易诚互动网络技术股份有限公司（以下简称“易诚互动”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
易诚互动的收入类型包括定制化开发、人月定量开发及维保收入、系统集成销售收入。2024 年公司营业收入 486,277,900.10 元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	(1) 了解各类业务收入的具体确认方法，评估其是否符合公司业务特点及会计准则的规定；选取收入样本，检查销售合同，识别合同中的各项履约义务以及交易价格；检查经客户认可的验收文件或项目进度确认文件，以评价各类业务收入是否已经按照公司的收入确认政策确认； (2) 了解控制环境及销售相关的内部控制制度、主要控制环节、主要业务流程的设置情况以及收入确认政策，评价销售收款相关的内部控制设计的合理性，检查测试销售收入相关的内部控制有效性，进行针对收入相关的内部控制执行穿行测试及关键控制点有效性测试； (3) 对销售收入及毛利率波动执行分析性程序，结合不同业务大类收入占比及不同销售项目收入的确认分析毛利率变动的合理性； (4) 按照重要的项目收入，抽样对公司的销售业务执行交易函证及替代测试； (5) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

2. 应收账款及合同资产减值

关键审计事项	审计中的应对
截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表层面应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的长期合同资产）账面余额为 223,974,296.40 元，减	(1) 对易诚互动应收账款及合同资产管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

值准备 16,965,645.13 元，扣除减值准备后余额为 207,008,651.27 元。公司管理层根据各项应收账款及合同资产的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合、单项合同资产或合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款及合同资产账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的减值准备。基于应收账款及合同资产账面价值重大，减值准备的计提涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，因此我们将应收账款及合同资产减值认定为关键审计事项。

（2）分析易诚互动应收账款及合同资产减值准备会计估计的合理性，包括应收账款组合、合同资产组合的依据，单独计提减值准备的判断等；

（3）对于按账龄组合计提减值准备的应收账款及合同资产，测试其坏账计提比例与历史损失率是否相符；

（4）获取易诚互动应收账款及合同资产账龄明细表及减值准备计算表，重新计算减值准备计提是否准确；

（5）对重大的应收账款及合同资产，通过分析应收账款及合同资产账龄和客户信誉情况，并执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款及合同资产减值准备计提的合理性。

四、 其他信息

北京易诚互动网络技术公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括易诚互动 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估易诚互动公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易诚互动公司、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督易诚互动公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就易诚互动公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔迎

（项目合伙人）

中国注册会计师：王松

中国 北京

二〇二五年四月一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	93,693,516.15	202,314,121.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	90,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	201,584,545.35	227,882,899.75
应收款项融资			
预付款项	五、5	5,502,536.39	2,415,339.73
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、6	2,764,891.82	1,739,517.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	114,712,614.89	82,983,526.97

其中：数据资源			
合同资产	五、4	5,367,105.92	9,460,026.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	27,192.23	3,211,756.67
流动资产合计		513,652,402.75	530,007,188.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,324,370.25	651,614.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	11,712,104.70	4,163,601.87
无形资产	五、11	519,523.13	141,256.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12		66,497.55
递延所得税资产	五、13	9,827,834.54	4,017,048.73
其他非流动资产	五、14	57,000.00	5,426,326.02
非流动资产合计		23,440,832.62	14,466,345.87
资产总计		537,093,235.37	544,473,534.60
流动负债：			
短期借款	五、16	60,053,493.16	68,082,695.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	19,620,553.90	29,458,425.39
预收款项			
合同负债	五、18	19,418,624.75	17,375,855.59
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、19	33,832,190.47	36,233,808.71
应交税费	五、20	7,960,800.83	18,394,235.69
其他应付款	五、21	1,885,289.61	1,949,467.34
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、22	4,011,900.69	3,788,066.98
其他流动负债	五、23	261,709.69	140,788.74
流动负债合计		147,044,563.10	175,423,344.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	7,331,136.82	119,711.43
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、13	1,684,622.62	604,520.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,015,759.44	724,231.86
负债合计		156,060,322.54	176,147,576.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	86,326,730.98	86,326,730.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	24,848,002.07	23,629,199.79
一般风险准备			
未分配利润	五、28	199,858,179.78	188,370,027.63
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		381,032,912.83	368,325,958.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合		381,032,912.83	368,325,958.40

计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计		537,093,235.37	544,473,534.60

法定代表人：曾硕 主管会计工作负责人：吕海青 会计机构负责人：吕海青

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		93,464,054.85	201,773,090.56
交易性金融资产		90,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	201,584,545.35	249,697,545.38
应收款项融资			
预付款项		10,954,819.61	4,662,277.94
其他应收款	十四、2	12,558,103.55	137,708,172.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,626,107.29	82,896,311.34
其中：数据资源			
合同资产		5,367,105.92	9,460,026.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,911,658.10
流动资产合计		528,554,736.57	689,109,082.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	18,100,000.00	18,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,324,370.25	651,614.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		11,209,231.14	3,984,235.38
无形资产		519,523.13	141,256.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			66,497.55
递延所得税资产		9,827,834.54	4,017,048.73
其他非流动资产		57,000.00	5,426,326.02
非流动资产合计		41,037,959.06	32,386,979.38
资产总计		569,592,695.63	721,496,061.73
流动负债：			
短期借款		60,053,493.16	68,082,695.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,674,951.69	187,657,353.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		33,832,190.47	36,233,808.71
应交税费		7,960,211.71	13,797,633.04
其他应付款		1,884,793.54	1,949,328.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,353,417.20	17,310,648.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,850,782.41	3,617,440.10
其他流动负债		123,013.76	140,788.74
流动负债合计		156,732,853.94	328,789,697.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,005,063.45	119,711.43
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		1,684,622.62	604,520.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,689,686.07	724,231.86
负债合计		165,422,540.01	329,513,928.90

所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,326,730.98	86,326,730.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,848,002.07	23,629,199.79
一般风险准备			
未分配利润		222,995,422.57	212,026,202.06
所有者权益（或股东权益）合计		404,170,155.62	391,982,132.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		569,592,695.63	721,496,061.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、29	486,277,900.10	651,511,573.19
其中：营业收入	五、29	486,277,900.10	651,511,573.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		471,823,249.24	579,712,374.47
其中：营业成本	五、29	341,538,518.75	446,564,849.42
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、30	1,908,262.87	3,906,378.67
销售费用	五、31	18,722,443.80	16,937,445.67
管理费用	五、32	58,477,221.85	53,769,969.38
研发费用	五、33	50,065,828.67	53,900,571.82
财务费用	五、34	1,110,973.30	4,633,159.51

其中：利息费用		1,819,506.61	4,713,738.26
利息收入		685,511.71	1,262,504.56
加：其他收益	五、36	1,086,927.53	1,282,244.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	11,945.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,429,841.88	-4,677,560.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-5,685,305.53	-574,083.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,438,376.19	67,829,799.52
加：营业外收入	五、39	115,701.53	9,710.87
减：营业外支出	五、40	130,792.09	1,304.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,423,285.63	67,838,206.34
减：所得税费用	五、41	-4,283,668.80	3,102,788.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,706,954.43	64,735,417.61
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）		12,706,954.43	64,735,417.61
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,706,954.43	64,735,417.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,706,954.43	64,735,417.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,706,954.43	64,735,417.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.92

法定代表人：曾硕

主管会计工作负责人：吕海青

会计机构负责人：吕海青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	486,277,900.10	651,511,573.19
减：营业成本	十四、4	341,537,810.72	446,570,469.57
税金及附加		2,893,237.21	3,907,083.61
销售费用		18,722,443.80	16,937,445.67
管理费用		57,973,646.08	53,212,225.16
研发费用		50,065,828.67	53,898,993.47
财务费用		1,078,763.11	4,605,249.42
其中：利息费用		1,796,495.49	4,696,205.93
利息收入		684,602.18	1,260,661.95
加：其他收益		1,094,638.35	1,281,023.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	11,945.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,503,447.58	-4,706,553.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,685,305.53	-575,483.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,924,000.96	68,379,093.50
加：营业外收入		11,148.68	9,710.87
减：营业外支出		30,795.65	1,304.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,904,353.99	68,387,500.32
减：所得税费用		-4,283,668.80	3,102,788.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,188,022.79	65,284,711.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,188,022.79	65,284,711.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,188,022.79	65,284,711.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.93

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		546,478,531.68	639,287,973.61
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		179,280.97	39,936.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,516,143.32	2,033,144.88
经营活动现金流入小计		548,173,955.97	641,361,055.04
购买商品、接受劳务支付的现金		40,250,184.56	36,807,590.88
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		448,304,728.86	486,762,572.82
支付的各项税费		34,765,368.67	40,365,665.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	26,542,245.23	20,564,277.07
经营活动现金流出小计		549,862,527.32	584,500,106.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,688,571.35	56,860,948.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,945.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,401.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,020,346.97	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,075,667.00	167,839.00

投资支付的现金		120,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,075,667.00	167,839.00
投资活动产生的现金流量净额		-92,055,320.03	-167,839.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		70,000,000.00	118,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	79,500.00	
筹资活动现金流入小计		70,079,500.00	118,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,647,650.36	4,416,098.82
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、42	5,305,978.71	8,243,993.14
筹资活动现金流出小计		84,953,629.07	152,660,091.96
筹资活动产生的现金流量净额		-14,874,129.07	-34,660,091.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-108,618,020.45	22,033,017.95
加：期初现金及现金等价物余额		202,157,686.16	180,124,668.21
六、期末现金及现金等价物余额		93,539,665.71	202,157,686.16

法定代表人：曾硕

主管会计工作负责人：吕海青

会计机构负责人：吕海青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		568,290,377.31	639,172,293.61
收到的税费返还		179,280.97	39,936.55
收到其他与经营活动有关的现金		128,088,285.30	2,031,308.76
经营活动现金流入小计		696,557,943.58	641,243,538.92
购买商品、接受劳务支付的现金		188,455,400.19	36,801,590.88
支付给职工以及为职工支付的现金		448,304,728.86	486,651,994.02
支付的各项税费		34,764,898.38	40,365,293.19

支付其他与经营活动有关的现金		26,769,978.65	20,797,460.54
经营活动现金流出小计		698,295,006.08	584,616,338.63
经营活动产生的现金流量净额		-1,737,062.50	56,627,200.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,945.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,401.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,020,346.97	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,075,667.00	167,839.00
投资支付的现金		120,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,075,667.00	167,839.00
投资活动产生的现金流量净额		-92,055,320.03	-167,839.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	118,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		79,500.00	
筹资活动现金流入小计		70,079,500.00	118,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,647,650.36	4,416,098.82
支付其他与筹资活动有关的现金		4,948,769.26	7,850,849.07
筹资活动现金流出小计		84,596,419.62	152,266,947.89
筹资活动产生的现金流量净额		-14,516,919.62	-34,266,947.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-108,309,302.15	22,192,413.40
加：期初现金及现金等价物余额		201,619,506.56	179,427,093.16
六、期末现金及现金等价物余额		93,310,204.41	201,619,506.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				86,326,730.98				23,629,199.79		188,370,027.63		368,325,958.40
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下 企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	70,000,000.00	-	-	-	86,326,730.98	-	-	-	23,629,199.79	-	188,370,027.63	-	368,325,958.40
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,218,802.28	-	11,488,152.15	-	12,706,954.43
（一）综合收益总 额											12,706,954.43		12,706,954.43
（二）所有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

和减少资本														
1. 股东投入的普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,218,802.28	-	-1,218,802.28	-	-
1. 提取盈余公积										1,218,802.28		-1,218,802.28		-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存														-

收益													
5. 其他综合收益													-
结转留存收益													
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	70,000,000.00	-	-	-	86,326,730.98	-	-	-	24,848,002.07	-	199,858,179.78	-	381,032,912.83

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				86,326,730.98				17,100,728.63		130,163,081.18	303,590,540.79
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	70,000,000.00	-	-	-	86,326,730.98	-	-	-	17,100,728.63	-	130,163,081.18	303,590,540.79

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,528,471.16	-	58,206,946.45	-	64,735,417.61
（一）综合收益总额											64,735,417.61		64,735,417.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,528,471.16	-	-6,528,471.16	-	-
1．提取盈余公积									6,528,471.16		-6,528,471.16		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配													-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．设定受益计划变动额结转留存收益													-

5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本年期末余额	70,000,000.00	-	-	-	86,326,730.98	-	-	-	23,629,199.79	-	188,370,027.63	-	368,325,958.40	

法定代表人：曾硕

主管会计工作负责人：吕海青

会计机构负责人：吕海青

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				86,326,730.98				23,629,199.79		212,026,202.06	391,982,132.83
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	70,000,000.00	-	-	-	86,326,730.98	-	-	-	23,629,199.79		212,026,202.06	391,982,132.83
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,218,802.28		10,969,220.51	12,188,022.79

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											12,188,022.79	12,188,022.79
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,218,802.28		-1,218,802.28	-
1. 提取盈余公积									1,218,802.28		-1,218,802.28	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留												-

存收益												
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00	-	-	-	86,326,730.98	-	-	-	24,848,002.07		222,995,422.57	404,170,155.62

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				86,326,730.98				17,100,728.63		153,269,961.63	326,697,421.24
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	70,000,000.00	-	-	-	86,326,730.98	-	-	-	17,100,728.63		153,269,961.63	326,697,421.24
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,528,471.16		58,756,240.43	65,284,711.59
（一）综合收益总额											65,284,711.59	65,284,711.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者												-

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,528,471.16		-6,528,471.16	-
1. 提取盈余公积									6,528,471.16		-6,528,471.16	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-

(六) 其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00	-	-	-	86,326,730.98	-	-	-	23,629,199.79		212,026,202.06	391,982,132.83

财务报表附注

一、 公司的基本情况

北京易诚互动网络科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2012 年 6 月 19 日，注册地为北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 A-1 楼二层 201B 室，总部办公地址为北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 A-1 楼二层 201B 室。本公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌新三板挂牌。

公司法定代表人：曾硕

公司股本：7000.00 万元人民币

公司实际从事的主要经营活动：公司是一家银行 IT 解决方案供应商，属于软件和信息技术服务业。公司专注于金融服务的互联网化和数字化转型，实际从事的主要经营活动为向以银行为主的金融机构提供包括移动银行、网络银行、开放银行、交易银行、商业智能等一体化的整体解决方案，涵盖业务创新、架构设计、软件开发、测试及运行维护等服务，着力推动银行的业务以更高的效率、更好的深度和广度持续发展。公司提供的主要产品覆盖银行技术架构转型、数字渠道建设、场景与服务开放及数据应用等领域，是公司协助银行数字化转型的有力支撑。

本财务报表于 2025 年 4 月 1 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

（2） 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	利润总额的 5%确定

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团 金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时

的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）；③租赁应收款；④合同资产。

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

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金

融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有信用风险特征的应收账款。本集团以应收账款或合同资产的实际发生日期为基准对应收账款进行账龄划分。	按账龄与整个存续期预期信用率对照表，计算预期信用损失
单项计提组合	按单独的合同单独确认坏账损失的应收账款	根据单项合同的未来可收回性，单独计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信

用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有信用风险特征的其他应收款	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，分别确定 12 个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
合并范围内关联方组合	按账龄划分的具有信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

对于购买或源生已发生信用减值的其他应收款，本集团根据单项资产进行单独减值测试，根据单项资产的预期信用损失计提坏账准备。

12. 存货

存货主要为项目成本。项目成本是在公司履行合同过程中，尚未达到收入确认时点前发生的相关项目成本支出。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，在组合基础上计算合同资产的预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
------	--------	-------------

账龄组合	按账龄划分的具有信用风险特征的合同资产	按账龄与整个存续期预期信用率对照表, 计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

会计处理方法, 本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 本集团将其差额确认为减值损失, 借记“资产减值损失”, 贷记“合同资产减值准备”。相反, 本集团将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失, 认定相关合同资产无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“合同资产减值准备”, 贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“资产减值损失”。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

合同取得成本, 即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 如果该资产摊销期限不超过一年的, 本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本, 是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本集团因转让

与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资的权益性投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易

的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
2	办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33

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

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

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

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

项目	使用寿命确定依据	摊销年限（年）
软件	软件的预估迭代年限	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

本集团研发活动主要系持续保持公司技术实力、提升公司核心竞争力，确保公司创新能力持续提升，主要包括通用基础技术平台、通用技术组件、基础业务平台、通用业务系统和通用业务组件的研发等，研发成果有效支撑公司市场开拓，提升项目交付效能。活动以项目方式进行，包括市场调研、研发规划、需求确定、具体研发项目实施及验收等，研发项目通常采用迭代、循序渐进的敏捷方法进行。本集团按照具体研发项目进行成本、费用归集，在立项时对各类项目进行编号，按照项目编号记录各个项目的成本、费用支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月为职工缴纳养老保险和失业保险。在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3.本集团已将该商品的实物转移给客户。

4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 软件定制化开发为按照客户需求提供的软件开发或升级服务, 公司需对开发成果负责, 且开发成果需客户进行验收或确认。

对于固定金额合同类软件定制开发合同, 合同中明确约定服务内容、总价款以及验收条款。本集团产品满足合同对产品的质量要求, 全部交付后由客户验收并出具确认文件, 表明各项承诺具有高度关联性, 本集团不能就其中某项承诺单独进行转让, 各承诺不属于可明确区分的商品。产品整体交付后客户方能从本集团产品中获益, 被本集团将合同约定的全部义务识别为一个单项履约义务, 并在软件系统通过客户验收或确认后按合同约定金额确认收入。

软件定制开发合同中质保服务, 是按行业惯例约定在规定的质保期内, 就已交付的软件产品提供售后质保服务, 使其各项功能稳定、正常运行, 该质保服务与合同中承诺的产品具有高度关联性, 因此合同中约定的质保服务属于产品质量保证, 不构成单项履约义务。

框架协议类软件定制开发合同, 该类业务不在协议中约定具体的软件开发、服务内容, 服务期内客户分批次以订单形式提出定制化需求及该订单的费用金额。订单中的需求完成后客户进行验收, 出具确认文件并以此作为双方结算依据。该模式下各订单之间关联度较低, 分别进行实施、验收, 产品可明确区分并单独受益, 在各订单交付、验收后, 商品控制权转移, 客户可获取产品的收益, 本集团将框架协议中每个订单识别为一个单项履约义务, 并在每个订单通过客户验收或确认后按合同约定金额确认收入。

2) 人月定量开发为按照客户需求派出人员实施技术开发或服务。在框架协议约定的服务周期内由本集团提供满足客户要求的信息科技专业技术人员从事软件开发服务, 工作内容为客户安排, 包括参与软件项目需求、设计、开发、测试等, 由本集团派出人员至客户指定办公场地提供技术服务, 服从客户的现场管理。根据客户需求, 在服务期内向客户提供具有一定专业技术的工作人员从事软件开发服务, 属于企业向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的承诺, 本集团将其识别为在某一时段内履行的单项履约义务。

在该模式下, 由客户以公司提供有效的服务为前提定期对公司派出项目人员进行考核并予以确认, 本集团按照客户确认单据记载工作量或金额计算并确认所属期间收入。

3) 维保收入是与客户单独签订的维保业务合同, 约定由本集团在服务期内对客户的服务要求做出响应、提供系统维护服务, 以保障相关信息系统正常运行。本集团在约定的服务期内, 向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺, 本集团将其识别为在某一时段内履行的单项履约义务, 并在按照合同约定内容提供了劳务, 在对应期间按服务周期确认收入。

4) 系统集成销售收入, 为根据客户需求, 为客户采购软、硬件产品, 并提供安装、部署、测试、技术咨询等集成服务。如合同约定相关产品、服务需由客户整体验收, 本集团不能就其中某项承诺单独进行转让, 表明产品、服务等承诺具有高度关联性, 因此各承诺

不属于可明确区分的商品，本集团履行完全部承诺，产品及服务整体交付、验收后，客户从中获益，本集团将合同约定的各项产品、服务识别为一个单项履约义务，并按照合同约定，在安装、调试完毕交付客户，经客户验收合格后确认收入。

如合同中各项产品、服务单独约定价格，并由客户分别验收，则表明各项商品、服务的本身以及在合同层面能够明确区分，本集团将产品和服务分别识别为不同的履约义务，并在各项履约义务安装，调试完毕交付客户，经客户验收合格后确认收入。

系统集成销售业务合同中免费质保服务，是按行业惯例约定在规定的质保期内，就已交付的软件产品提供售后质保服务，使其各项功能稳定、正常运行，该质保服务与合同中承诺的产品具有高度关联性，因此，合同中约定的免费质保服务属于产品质量保证，不构成单项履约义务。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

-
- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
 - 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
 - 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“18.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值

几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%，6%，13%
城市维护建设税	当期应缴流转税税额	7%，5%
教育费附加	当期应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税税额	2%
所得税	详见不同企业所得税税率纳税主体说明	

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	税率	税率
	2024 年度	2023 年度
北京易诚互动网络技术股份有限公司	25%	25%
北京易诚互动软件技术有限公司	25%	25%
广州诚动网络科技有限公司	25%	25%
上海虔遥网络科技有限公司	25%	25%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司于 2024 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202411004523），有效期 3 年，2024 年按照 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，该执行延长至 2027 年 12 月 31 日。本集团重庆分公司、昆明分公司、合肥分公司、厦门分公司、南昌分公司为小规模纳税人，于 2024 年 1-12 月享受小规模纳税人税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告 2023 年第 15 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团重庆分公司、昆明分公司、南昌分公司、子公司上海虔遥，于 2024 年 1-12 月享受小规模纳税人税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	93,539,665.71	202,074,011.38
其他货币资金	153,850.44	240,110.25
合计	93,693,516.15	202,314,121.63

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,000,000.00	
其中：其他	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	-

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	152,375,688.89	215,529,658.19
1-2 年	57,401,469.38	20,231,843.20
2-3 年	5,710,088.87	4,031,205.61
3-4 年	1,703,832.50	2,905,466.50
4-5 年	1,057,800.00	2,331,697.34
5 年以上		1,367,124.00
合计	218,248,879.64	246,396,994.84

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,248,879.64	100.00	16,664,334.29	7.64	201,584,545.35
其中：账龄组合	218,248,879.64	100.00	16,664,334.29	7.64	201,584,545.35
合计	218,248,879.64	100.00	16,664,334.29	7.64	201,584,545.35

(续)：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.43	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	245,336,394.84	99.57	17,453,495.09	7.11	227,882,899.75
其中：账龄组合	245,336,394.84	99.57	17,453,495.09	7.11	227,882,899.75
合计	246,396,994.84	100.00	18,514,095.09	7.51	227,882,899.75

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	152,375,688.89	7,618,784.44	5.00
1-2 年	57,401,469.38	5,740,146.94	10.00
2-3 年	5,710,088.87	1,713,026.66	30.00
3-4 年	1,703,832.50	851,916.25	50.00
4-5 年	1,057,800.00	740,460.00	70.00
5 年以上			
合计	218,248,879.64	16,664,334.29	7.64

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	17,453,495.09	1,856,102.05		2,645,262.85	16,664,334.29
单项计提	1,060,600.00			1,060,600.00	
合计	18,514,095.09	1,856,102.05		3,705,862.85	16,664,334.29

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额	核销原因
实际核销的应收账款	3,705,862.85	无法收回

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产(含其他非流动资产中的长期合同资产)情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产（含其他非流动资产中的长期合同资产）汇总金额 108,835,226.68 元，占应收账款和合同资产(含其他非流动资产中的长期合同资产)年末余额合计数的比例 48.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,321,308.38 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	5,665,416.76	298,310.84	5,367,105.92
合计	5,665,416.76	298,310.84	5,367,105.92

(续)：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	9,957,922.59	497,896.13	9,460,026.46
合计	9,957,922.59	497,896.13	9,460,026.46

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,665,416.76	100.00	298,310.84	5.27	5,367,105.92
其中：账龄组合	5,665,416.76	100.00	298,310.84	5.27	5,367,105.92
合计	5,665,416.76	100.00	298,310.84	5.27	5,367,105.92

(续)：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,957,922.59	100.00	497,896.13	5.00	9,460,026.46
其中：账龄组合	9,957,922.59	100.00	497,896.13	5.00	9,460,026.46
合计	9,957,922.59	100.00	497,896.13	5.00	9,460,026.46

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,364,616.78	268,230.84	5.00
1-2年	300,799.98	30,080.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	5,665,416.76	298,310.84	5.27

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产账龄组合	-199,585.29			
合计	-199,585.29			

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,502,536.39	100.00	2,409,513.87	99.76
1-2 年				
2-3 年			5,825.86	0.24
合计	5,502,536.39	100.00	2,415,339.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

本年末按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,977,166.58 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 90.45%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,764,891.82	1,739,517.52
合计	2,764,891.82	1,739,517.52

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	1,691,773.95	1,969,873.56
保证金	1,326,000.00	448,500.00
往来款		286.26
小计	3,017,773.95	2,418,659.82
减: 坏账准备	252,882.13	679,142.30
合计	2,764,891.82	1,739,517.52

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,658,394.78	552,796.87
1-2 年	138,764.85	109,634.02
2-3 年	35,592.30	1,583,186.97
3-4 年	170,536.02	14,918.00
4-5 年	14,486.00	
5 年以上		158,123.96
合计	3,017,773.95	2,418,659.82

（3）其他应收款坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,017,773.95	100.00	252,882.13	8.38	2,764,891.82
其中：账龄组合	3,017,773.95	100.00	252,882.13	8.38	2,764,891.82
合计	3,017,773.95	100.00	252,882.13	8.38	2,764,891.82

（续）：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,418,659.82	100.00	679,142.30	28.08	1,739,517.52
其中：账龄组合	2,418,659.82	100.00	679,142.30	28.08	1,739,517.52
合计	2,418,659.82	100.00	679,142.30	28.08	1,739,517.52

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,658,394.78	132,919.75	5.00
1-2 年	138,764.85	13,876.48	10.00
2-3 年	35,592.30	10,677.69	30.00
3-4 年	170,536.02	85,268.01	50.00
4-5 年	14,486.00	10,140.20	70.00
5 年以上			
合计	3,017,773.95	252,882.13	8.38

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	631,201.98	47,940.32		679,142.30
2024 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-495,784.16	69,523.99		-426,260.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	135,417.82	117,464.31		252,882.13

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	679,142.30	144,850.92	571,111.09		252,882.13
单项计提					
合计	679,142.30	144,850.92	571,111.09		252,882.13

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,144,259.70	4 年以内	37.92	59,135.38
黑龙江省农村信用社联合社	保证金	200,000.00	1 年以内	6.63	10,000.00
乌鲁木齐银行股份有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	4.97	7,500.00
新疆银行股份有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	4.97	7,500.00
广州国际电子大厦有限公司	押金	108,675.00	1 年以内	3.60	5,433.75
合计		1,752,934.70		58.09	89,569.13

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	119,687,209.06	4,974,594.17	114,712,614.89
合计	119,687,209.06	4,974,594.17	114,712,614.89

(续)：

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	85,337,916.85	2,354,389.88	82,983,526.97
合计	85,337,916.85	2,354,389.88	82,983,526.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	转回或转销	
合同履约成本	2,354,389.88	5,896,930.82	3,276,726.53	4,974,594.17
合计	2,354,389.88	5,896,930.82	3,276,726.53	4,974,594.17

按组合计提存货跌价准备

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	计提比例(%)

合同履约成本	119,687,209.06	4,974,594.17	4.16
合计	119,687,209.06	4,974,594.17	4.16

(续)：

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	计提比例(%)
合同履约成本	85,337,916.85	2,354,389.88	2.76
合计	85,337,916.85	2,354,389.88	2.76

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	27,192.23	3,211,756.67
合计	27,192.23	3,211,756.67

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,324,370.25	651,614.99
固定资产清理		
合计	1,324,370.25	651,614.99

固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	3,110,838.00	153,721.53	3,264,559.53
2.本年增加金额	1,367,638.36	18,495.58	1,386,133.94
（1）购置	1,367,638.36	18,495.58	1,386,133.94
3.本年减少金额	304,278.58	12,095.34	316,373.92
（1）处置或报废	304,278.58	12,095.34	316,373.92
4.年末余额	4,174,197.78	160,121.77	4,334,319.55
二、累计折旧			
1.年初余额	2,499,558.88	113,385.66	2,612,944.54
2.本年增加金额	674,901.52	37,475.40	712,376.92
（1）计提	674,901.52	37,475.40	712,376.92
3.本年减少金额	303,276.82	12,095.34	315,372.16
（1）处置或报废	303,276.82	12,095.34	315,372.16
4.年末余额	2,871,183.58	138,765.72	3,009,949.30
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
（1）处置或报废			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,303,014.20	21,356.05	1,324,370.25
2.年初账面价值	611,279.12	40,335.87	651,614.99

10. 使用权资产

项目	房屋使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	15,684,499.83	15,684,499.83
2.本年增加金额	12,226,092.45	12,226,092.45
(1)租入	12,226,092.45	12,226,092.45
3.本年减少金额	11,421,630.18	11,421,630.18
(1)租赁到期	426,962.60	426,962.60
(2)租赁合同变更	10,994,667.58	10,994,667.58
4.年末余额	16,488,962.10	16,488,962.10
二、累计摊销		
1.年初余额	11,520,897.96	11,520,897.96
2.本年增加金额	4,677,589.62	4,677,589.62
(1) 计提	4,677,589.62	4,677,589.62
3.本年减少金额	11,421,630.18	11,421,630.18
(1)租赁到期	426,962.60	426,962.60
(2)租赁合同变更	10,994,667.58	10,994,667.58
4.年末余额	4,776,857.40	4,776,857.40
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	11,712,104.70	11,712,104.70
2.年初账面价值	4,163,601.87	4,163,601.87

11. 无形资产		
项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	749,322.52	749,322.52
2.本年增加金额	477,618.59	477,618.59
(1)购置	477,618.59	477,618.59
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	1,226,941.11	1,226,941.11
二、累计摊销		
1.年初余额	608,065.81	608,065.81
2.本年增加金额	99,352.17	99,352.17
(1) 计提	99,352.17	99,352.17
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	707,417.98	707,417.98
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	519,523.13	519,523.13
2.年初账面价值	141,256.71	141,256.71

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	年末余额
办公区装修	66,497.55		66,497.55		-
合计	66,497.55		66,497.55		-

13. 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	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	16,914,253.92	2,537,138.09
资产减值准备	5,223,351.76	783,502.76
可抵扣亏损	32,256,225.33	4,838,433.80
待发放工资	269,220.05	40,383.01
租赁负债	10,855,845.86	1,628,376.88
合计	65,518,896.93	9,827,834.54

(续)：

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	18,749,282.60	2,812,392.39
资产减值准备	2,814,772.73	422,215.91
待发放工资	1,479,118.00	221,867.70
租赁负债	3,737,151.53	560,572.73
合计	26,780,324.86	4,017,048.73

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	21,586.35	3,237.95
使用权资产	11,209,231.14	1,681,384.67
合计	11,230,817.49	1,684,622.62

(续)：

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,984,235.38	597,635.31
固定资产一次性扣除	45,900.84	6,885.12
合计	4,030,136.22	604,520.43

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	542,707.40	26,780,324.86
可抵扣亏损	61,108,118.89	80,140,148.34
合计	61,650,826.29	106,920,473.20

(4) 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	年末余额	年初余额
2024 年		4,112,405.47
2025 年	28,430,976.16	28,547,794.48
2026 年	20,677,574.22	24,001,762.68
2027 年	374,263.49	1,828,388.42
2028 年	266,932.04	6,472,934.90
2029 年	478,867.41	2,327,128.57
2030 年	6,300,959.44	9,016,718.90
2031 年	2,786,762.39	3,283,720.94
2032 年	1,205,711.72	549,293.98
2033 年	586,072.02	
合计	61,108,118.89	80,140,148.34

14. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的质保金合同资产	60,000.00	3,000.00	57,000.00
合计	60,000.00	3,000.00	57,000.00

(续)：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的质保金合同资产	300,799.98	15,040.00	285,759.98
发行成本	5,140,566.04		5,140,566.04
合计	5,441,366.02	15,040.00	5,426,326.02

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因	受限情况
货币资金	153,850.44	保函保证金	未解除受限
合计	153,850.44		

(续)：

项目	年初账面价值	受限原因	受限情况
货币资金	156,435.47	保函保证金	未解除受限
应收账款	65,464,483.94	质押	未解除受限
合计	65,620,919.41		

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	60,053,493.16	68,082,695.90
合计	60,053,493.16	68,082,695.90

17. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付供应商款	19,620,553.90	29,458,425.39
合计	19,620,553.90	29,458,425.39

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	19,418,624.75	17,375,855.59
合计	19,418,624.75	17,375,855.59

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	35,172,058.49	413,682,533.18	416,106,890.38	32,747,701.29
离职后福利-设定提存计划	1,061,750.22	25,340,155.24	25,317,416.28	1,084,489.18
辞退福利		5,180,028.71	5,180,028.71	
合计	36,233,808.71	444,202,717.13	446,604,335.37	33,832,190.47

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,290,150.66	379,109,889.20	381,498,207.65	31,901,832.21
职工福利费		3,134,912.24	3,134,912.24	
社会保险费	655,268.83	12,830,142.48	12,838,272.23	647,139.08
其中：医疗保险费	641,220.54	12,257,050.00	12,265,349.27	632,921.27
工伤保险费	14,048.29	380,736.54	380,645.08	14,139.75
生育保险费		192,355.94	192,277.88	78.06
住房公积金	134,339.00	18,228,463.40	18,243,344.40	119,458.00
工会经费和职工教育经费	92,300.00	379,125.86	392,153.86	79,272.00
合计	35,172,058.49	413,682,533.18	416,106,890.38	32,747,701.29

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,028,796.45	24,490,341.03	24,468,014.89	1,051,122.59
失业保险费	32,953.77	849,814.21	849,401.39	33,366.59
合计	1,061,750.22	25,340,155.24	25,317,416.28	1,084,489.18

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,493,987.35	12,201,452.77
企业所得税		2,340,914.44
个人所得税	1,848,041.63	1,867,386.65
城市维护建设税	251,952.84	1,010,039.55
教育费附加	156,834.85	521,402.94
地方教育费附加	104,556.58	347,761.35
印花税	105,427.58	105,277.99
合计	7,960,800.83	18,394,235.69

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,885,289.61	1,949,467.34
合计	1,885,289.61	1,949,467.34

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代扣社保费用	792,443.38	829,259.13
应付报销款	845,469.21	613,150.54
往来款	247,377.02	507,057.67
合计	1,885,289.61	1,949,467.34

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	4,011,900.69	3,788,066.98
合计	4,011,900.69	3,788,066.98

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债税金	261,709.69	140,788.74
合计	261,709.69	140,788.74

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	7,331,136.82	119,711.43
合计	7,331,136.82	119,711.43

25. 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
曾硕	32,385,500.00			32,385,500.00
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	18,200,000.00			18,200,000.00
钟明昌	2,597,000.00			2,597,000.00
畅红霞	2,198,000.00			2,198,000.00
陈华	1,197,000.00			1,197,000.00
彭楫洲	1,197,000.00			1,197,000.00
李小龙	1,197,000.00			1,197,000.00

张佳巍	1,197,000.00			1,197,000.00
孔繁强	1,197,000.00			1,197,000.00
胡首	1,197,000.00			1,197,000.00
张东云	1,197,000.00			1,197,000.00
北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）	2,033,500.00			2,033,500.00
北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）	1,813,000.00			1,813,000.00
谢明宇	1,197,000.00			1,197,000.00
袁立涛	1,197,000.00			1,197,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	81,686,508.76			81,686,508.76
其他资本公积	4,640,222.22			4,640,222.22
合计	86,326,730.98			86,326,730.98

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,629,199.79	1,218,802.28		24,848,002.07
合计	23,629,199.79	1,218,802.28		24,848,002.07

28. 未分配利润

项目	本年度	上年度
上年年末余额	188,370,027.63	130,163,081.18
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	188,370,027.63	130,163,081.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,706,954.43	64,735,417.61
减：提取法定盈余公积	1,218,802.28	6,528,471.16
转作股本的未分配利润		
本年年末余额	199,858,179.78	188,370,027.63

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,277,900.10	341,538,518.75	651,511,573.19	446,564,849.42
合计	486,277,900.10	341,538,518.75	651,511,573.19	446,564,849.42

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
软件定制开发	209,814,931.98	142,834,565.96	338,762,183.88	227,297,831.01
人月定量开发	242,297,864.51	173,810,170.45	273,252,877.56	189,690,231.35
其他	34,165,103.61	24,893,782.34	39,496,511.75	29,576,787.06
合计	486,277,900.10	341,538,518.75	651,511,573.19	446,564,849.42

30. 税金及附加

项目	本年度	上年度
城市维护建设税	811,600.81	1,820,420.16
教育费附加	498,762.88	1,042,192.88
地方教育附加	332,349.27	694,795.23
印花税	265,549.91	348,970.40
合计	1,908,262.87	3,906,378.67

31. 销售费用

项目	本年度	上年度
工资及福利费	9,285,588.62	9,466,768.76
业务招待费	6,972,543.91	5,268,254.34
差旅及交通费	1,363,520.99	1,226,388.52
租赁费	128,868.98	107,431.27
中介服务费	440,245.27	292,398.93
业务宣传费	55,595.80	23,855.00
物业及水电	79,908.94	56,324.20
办公费	143,792.78	312,912.62
折旧及摊销	252,378.51	183,112.03
合计	18,722,443.80	16,937,445.67

32. 管理费用

项目	本年度	上年度
工资及福利费	41,250,731.67	43,744,028.59
中介服务费	8,689,731.17	1,016,934.67
租赁费	919,870.50	855,495.23
招聘费	381,874.28	413,490.49
办公费	1,374,960.59	966,655.32
差旅及交通费	896,310.39	1,128,623.99
物业及水电	929,728.27	1,049,297.97
折旧及摊销	3,761,554.47	4,230,076.42
业务招待费	139,422.44	142,127.72
其他	133,038.07	223,238.98
合计	58,477,221.85	53,769,969.38

33. 研发费用

项目	本年度	上年度
工资及福利费	45,719,974.53	48,325,159.10
租赁费	25,351.25	5,523.80
差旅及交通费	2,162,625.39	3,545,229.38
物业及水电	374,577.94	326,944.53
折旧及摊销	1,625,829.61	1,360,494.29
办公费	107,796.29	313,412.98
其他	49,673.66	23,807.74
合计	50,065,828.67	53,900,571.82

34. 财务费用

项目	本年度	上年度
利息费用	1,819,506.61	4,713,738.26
减：利息收入	685,511.71	1,262,504.56
加：银行手续费	60,125.77	94,425.81
加：汇兑损益	-8,147.37	
加：担保费	-75,000.00	1,087,500.00
合计	1,110,973.30	4,633,159.51

35. 投资收益

项目	本年度	上年度
购买理财产品形成投资收益	11,945.21	
合计	11,945.21	

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年度	上年度	计入本年非经常性损益的金额
进项税加计抵扣		406,860.49	
个税手续费返还	537,289.25	431,735.62	
稳岗补贴	160,462.17	224,597.77	160,462.17
增值税即征即退	179,280.97	39,936.55	
招用重点群体就业减免税款	124,800.00	137,150.00	124,800.00
2024 年高企“筑基扩容”支持企业资金	50,000.00		50,000.00
其他	35,095.14	41,964.52	34,724.44
合计	1,086,927.53	1,282,244.95	369,986.61

37. 信用减值损失

项目	本年度	上年度
应收账款坏账损失	-1,856,102.05	-4,355,838.81
其他应收款坏账损失	426,260.17	-321,721.85
合计	-1,429,841.88	-4,677,560.66

38. 资产减值损失

项目	本年度	上年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,896,930.82	-523,745.36
合同资产减值损失	211,625.29	-50,338.13
合计	-5,685,305.53	-574,083.49

39. 营业外收入

项目	本年度	上年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,548.68		6,548.68
其他	109,152.85	9,710.87	109,152.85
合计	115,701.53	9,710.87	115,701.53

40. 营业外支出

项目	本年度	上年度	计入本年非经常性损益的金额
----	-----	-----	---------------

滞纳金支出	3,183.78	171.97	3,183.78
非流动资产毁损报废损失	115.25		115.25
违约金支出	24,535.66		24,535.66
其他	102,957.40	1,132.08	102,957.40
合计	130,792.09	1,304.05	130,792.09

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年度	上年度
当年所得税费用	447,014.82	2,342,157.94
递延所得税费用	-4,730,683.62	760,630.79
合计	-4,283,668.80	3,102,788.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年度
本年合并利润总额	8,423,285.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,263,492.84
子公司适用不同税率的影响	5,096,789.84
调整以前期间所得税的影响	447,014.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	924,468.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,174,629.58
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致递延所得税资产的变动影响	
研发费用加计扣除	-6,840,805.24
所得税费用	-4,283,668.80

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度	上年度
政府补助	823,446.61	724,133.33
利息收入	688,096.71	1,262,504.56
其他	4,600.00	46,506.99
合计	1,516,143.32	2,033,144.88

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度	上年度
办公费	1,626,249.66	1,592,980.92
中介服务	9,629,976.44	792,069.73
房租	2,458,305.88	2,404,055.75
差旅及交通费	4,220,142.66	5,900,241.89
业务招待费	7,111,966.35	5,410,382.06
招聘费	372,811.31	68,800.00
保证金	940,081.20	4,148,700.00
其他	182,711.73	247,046.72
合计	26,542,245.23	20,564,277.07

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
贷款担保费退还	79,500.00	-
合计	79,500.00	-

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
担保费等		1,152,750.00
租金及保证金	5,305,978.71	5,941,243.14
支付中介机构发行费用		1,150,000.00
合计	5,305,978.71	8,243,993.14

筹资活动产生的各项负债变动

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	68,082,695.90	70,000,000.00	-29,202.74	78,000,000.00		60,053,493.16
一年内到期的非流动负债	3,788,066.98		119,711.33	3,788,066.98		119,711.33
租赁负债	119,711.43		12,226,092.45	1,002,766.37	119,711.33	11,223,326.18
合计	71,990,474.31	70,000,000.00	12,316,601.04	82,790,833.35	119,711.33	71,396,530.67

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年度	上年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,706,954.43	64,735,417.61
加: 信用减值损失	1,429,841.88	4,677,560.66
资产减值损失	5,685,305.53	574,083.49
固定资产折旧	712,376.92	572,000.53
使用权资产折旧	4,677,589.62	5,150,134.31
无形资产摊销	99,352.17	51,547.91
长期待摊费用摊销	66,497.55	79,797.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	-6,433.43	
公允价值变动损失		
财务费用	1,736,359.24	5,801,238.26
投资损失	-11,945.21	
递延所得税资产的减少	-5,810,785.81	1,423,188.07
递延所得税负债的增加	1,080,102.19	-662,557.28
存货的减少	-34,349,292.21	31,031,937.93
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	31,739,289.39	-44,941,663.87
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-26,584,349.65	-11,631,735.71
其他	5,140,566.04	
经营活动产生的现金流量净额	-1,688,571.35	56,860,948.91
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

现金的年末余额	93,539,665.71	202,157,686.16
减：现金的年初余额	202,157,686.16	180,124,668.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-108,618,020.45	22,033,017.95

（3） 现金和现金等价物

项目	本年度	上年度
现金	93,539,665.71	202,157,686.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	93,539,665.71	202,157,686.16
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	93,539,665.71	202,157,686.16

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年度	上年度	受限原因
货币资金	153,850.44	156,435.47	保函保证金
合计	153,850.44	156,435.47	

43. 租赁

（1） 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本年度金额	上年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,074,090.73	971,489.05
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
租赁负债的利息费用	215,813.30	324,387.98
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	7,684,720.27	8,345,298.89
售后租回交易产生的相关损益		

六、 研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本年度	上年度
工资及福利费	45,719,974.53	48,325,159.10
租赁费	25,351.25	5,523.80
差旅及交通费	2,162,625.39	3,545,229.38
物业及水电	374,577.94	326,944.53
折旧及摊销	1,625,829.61	1,360,494.29
办公费	107,796.29	313,412.98
其他	49,673.66	23,807.74
合计	50,065,828.67	53,900,571.82
其中：费用化研发支出	50,065,828.67	53,900,571.82
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京易诚互动软件技术有限公司	1750 万元人民币	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		收购
广州诚动网络科技有限公司	400 万元人民币	广州	广州	软件和信息 技术服务业	100.00		收购
上海虔遥网络科技有限公司	400 万元人民币	上海	上海	软件和信息 技术服务业	100.00		收购

本公司在本审计期间合并范围未发生变化。

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本年发生额	上年发生额
其他收益	369,986.61	1,282,244.95
合计	369,986.61	1,282,244.95

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	年末余额	年初余额
货币资金	93,693,516.15	202,314,121.63
交易性金融资产	90,000,000.00	
应收账款	201,584,545.35	227,882,899.75
其他应收款	2,764,891.82	1,739,517.52
合计	388,042,953.32	431,936,538.90

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	年末余额	年初余额
应付账款	19,620,553.90	29,458,425.39
其他应付款	1,885,289.61	1,949,467.34
合计	21,505,843.51	31,407,892.73

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团已根据实际情况制定了信用政策，按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至2024年12月31日本集团没有对外提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

2. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计算的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。目前本集团并无利率互换安排。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团未持有外币金融资产，不存在外汇变动风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团未持有因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
曾硕	46.27%	51.76%

截至报告报出日，公司控股股东、实际控制人为曾硕。曾硕直接持有公司 46.27%的股份，通过北京比邻荣典资产管理中心（有限合伙）、北京百籁创世资产管理中心（有限合伙）分别间接控制公司 2.91%、2.59%的股份，实际支配的表决权股份合计占公司股本的 51.76%，为公司控股股东，实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
曾硕	32,385,500.00	32,385,500.00	46.27	46.27

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
曾硕	公司董事、总经理
钟明昌	公司董事
畅红霞	公司董事、副总经理、董事会秘书
胡首	公司副总经理
陈华	公司副总经理
袁立涛	公司副总经理

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

序号	担保方	反担保方	担保项目	担保金额 (万元)	担保起始日	是否已经 履行完毕
1	北京中关村科技融资担保有限公司	曾硕、贺亦军、畅红霞、钟明昌、陈华、周吉、胡首	银行借款	8,000.00	2021-12-14	否
2	曾硕、贺亦军		银行借款	5,000.00	2023-5-10	是
3	曾硕、贺亦军		银行借款	4,400.00	2023-7-7	是
4	曾硕、贺亦军		银行借款	4,000.00	2023-11-27	是
5	曾硕、贺亦军		银行借款	8,000.00	2024-4-1	否

6	曾硕、贺亦军		银行借款	7,000.00	2024-1-23	否
合计				36,400.00		

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2024 年	2023 年
薪酬合计	5,777,055.13	5,776,634.69

注：关键管理人员包括本公司董事，监事，高级管理人员（副总、财务总监）。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	152,375,688.89	215,529,658.19
1-2 年	57,401,469.38	20,297,226.53
2-3 年	5,710,088.87	4,536,517.00
3-4 年	1,703,832.50	3,591,238.82
4-5 年	1,057,800.00	4,049,278.52
5 年以上		19,837,534.79
合计	218,248,879.64	267,841,453.85

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,248,879.64	100.00	16,664,334.29	7.64	201,584,545.35
其中：账龄组合	218,248,879.64	100.00	16,664,334.29	7.64	201,584,545.35
合并范围内关联方组合					
合计	218,248,879.64	100.00	16,664,334.29	7.64	201,584,545.35

(续)：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,060,600.00	0.4	1,060,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	266,780,853.85	99.6	17,083,308.47	6.40	249,697,545.38
其中：账龄组合	244,941,008.22	91.45	17,083,308.47	6.97	227,857,699.75
合并范围内关联方组合	21,839,845.63	8.15			21,839,845.63
合计	267,841,453.85	100.00	18,143,908.47	6.77	249,697,545.38

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海华瑞银行股份有限公司	1,060,600.00	1,060,600.00	100.00	预计不能收回
合计	1,060,600.00	1,060,600.00		

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	152,375,688.89	7,618,784.44	5.00
1-2 年	57,401,469.38	5,740,146.94	10.00
2-3 年	5,710,088.87	1,713,026.66	30.00
3-4 年	1,703,832.50	851,916.25	50.00
4-5 年	1,057,800.00	740,460.00	70.00
5 年以上			
合计	218,248,879.64	16,664,334.29	7.64

(续)：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	215,529,658.19	10,776,482.95	5.00
1-2 年	20,203,843.20	2,020,384.32	10.00
2-3 年	4,031,205.61	1,209,361.68	30.00
3-4 年	2,898,424.99	1,449,212.49	50.00
4-5 年	2,166,697.34	1,516,688.14	70.00
5 年以上	111,178.89	111,178.89	100.00
合计	244,941,008.22	17,083,308.47	6.97

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	17,083,308.47	1,858,902.05		2,277,876.23	16,664,334.29
单项计提	1,060,600.00			1,060,600.00	
合计	18,143,908.47	1,858,902.05		3,338,476.23	16,664,334.29

(续)：

类别	年初余额	上年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,678,029.66	4,405,278.81			17,083,308.47
单项计提	1,060,600.00				1,060,600.00
合计	13,738,629.66	4,405,278.81			18,143,908.47

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额	核销原因
实际核销的应收账款	3,338,476.23	无法收回

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产(含其他非流动资产中的长期合同资产)情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产（含其他非流动资产中的长期合同资产）汇总金额 108,835,226.68 元，占应收账款和合同资产(含其他非流动资产中的长

期合同资产)年末余额合计数的比例 48.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,321,308.38 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	12,558,103.55	137,708,172.57
合计	12,558,103.55	137,708,172.57

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,326,000.00	448,500.00
往来款	9,849,499.31	136,025,686.21
押金	1,632,523.87	1,839,360.46
小计	12,808,023.18	138,313,546.67
减：坏账准备	249,919.63	605,374.10
合计	12,558,103.55	137,708,172.57

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,260,654.13	952,796.87
1-2 年	538,764.85	5,471,143.45
2-3 年	535,592.30	7,942,122.83
3-4 年	923,372.86	17,583,028.18
4-5 年	3,064,486.00	8,610,000.00
5 年以上	4,485,153.04	97,754,455.34
合计	12,808,023.18	138,313,546.67

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	557,434.79	47,939.31		605,374.10
2024 年 1 月 1 日账面余额在本年				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-424,979.47	69,525.00		-355,454.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2024 年 12 月 31 日余额	132,455.32	117,464.31		249,919.63

(续)：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	240,791.42	63,308.35		304,099.77
2023 年 1 月 1 日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	316,643.37	-15,369.04		301,274.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2023 年 12 月 31 日余额	557,434.79	47,939.31		605,374.10

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 11,134,509.01 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 86.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 66,172.88 元。

3. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京易诚互动软件技术有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00		
广州诚动网络科技有限公司	500,000.00		500,000.00		
上海虔遥网络科技有限公司	100,000.00		100,000.00		
合计	18,100,000.00		18,100,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,277,900.10	341,537,810.72	651,511,573.19	446,570,469.57
合计	486,277,900.10	341,537,810.72	651,511,573.19	446,570,469.57

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财形成投资收益	11,945.21	-
合计	11,945.21	-

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年度	上年度
非流动资产处置损益		
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	369,986.61	403,712.29
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		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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年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	-15,090.56	8,406.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目		406,860.49
小计	354,896.05	818,979.60

减：所得税影响额	53,234.41	122,969.05
少数股东权益影响额（税后）		
合计	301,661.64	696,010.55

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	本年	3.39	0.18	0.18
	上年	19.27	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	本年	3.31	0.18	0.18
	上年	19.06	0.91	0.91

北京易诚互动网络科技股份有限公司

二〇二五年四月一日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

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

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	369,986.61
其他营业外收入和支出	-15,090.56
非经常性损益合计	354,896.05
减：所得税影响数	53,234.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	301,661.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用