



# 中盈安信

NEEQ: 834728

## 北京中盈安信技术服务股份有限公司

Beijing JAS Technical Service Co.LTD.



## 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、公司负责人白俊波、主管会计工作负责人郭爽及会计机构负责人（会计主管人员）郭爽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、中兴财光华会计师事务所（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

本报告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 ..... | 6   |
| 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 .....            | 25  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 32  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 113 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司企管中心                        |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                        |
|--------------|---|-------------------------------------------|
| 公司、中盈安信      | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司                          |
| 全国中小企业转让系统   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                        |
| 券商、主办券商、西南证券 | 指 | 西南证券股份有限公司                                |
| 新锦动力         | 指 | 新锦动力集团股份有限公司(原恒泰艾普集团股份有限公司)               |
| 博达瑞恒         | 指 | 北京博达瑞恒科技有限公司                              |
| 当镜数字科技       | 指 | 北京当镜数字科技有限公司                              |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                              |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                              |
| 报告期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日——2024 年 12 月 31 日          |
| 股东大会         | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司股东大会                      |
| 董事会          | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司董事会                       |
| 监事会          | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司监事会                       |
| 三会           | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司股东大会、董事会、监事会              |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                    |
| GIS          | 指 | Geographic Information System 的缩写，指地理信息系统 |
| BIM          | 指 | Building Information Modeling 的缩写，指建筑信息模型 |
| IaaS         | 指 | Infrastructure as a Service 的缩写，即基础设施即服务  |
| PaaS         | 指 | Platform as a Service 的缩写，是指平台即服务         |
| SaaS         | 指 | Software-as-a-Service 的缩写，指软件即服务          |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                         |                |                     |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| 企业情况            |                                                                         |                |                     |
| 公司中文全称          | 北京中盈安信技术服务股份有限公司                                                        |                |                     |
| 英文名称及缩写         | Beijing JAS Technical Service Co.,LTD.                                  |                |                     |
|                 | JAS                                                                     |                |                     |
| 法定代表人           | 白俊波                                                                     | 成立时间           | 2011 年 11 月 16 日    |
| 控股股东            |                                                                         | 实际控制人及其一致行动人   | 无实际控制人              |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531） |                |                     |
| 主要产品与服务项目       | 自主开发专利技术及软件、数据采集服务、信息化服务、清管服务、检测服务、评价服务                                 |                |                     |
| 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            | 中盈安信                                                                    | 证券代码           | 834728              |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 7 日                                                         | 分层情况           | 基础层                 |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                                                        | 普通股总股本（股）      | 58,200,000          |
| 主办券商（报告期内）      | 西南证券                                                                    | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 主办券商办公地址        | 重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券大厦                                                   |                |                     |
| 联系方式            |                                                                         |                |                     |
| 董事会秘书姓名         | 梁露                                                                      | 联系地址           | 北京市朝阳区天元港中心 B 座 602 |
| 电话              | 15801283933                                                             | 电子邮箱           | lianglu@jasgroup.cn |
| 传真              |                                                                         |                |                     |
| 公司办公地址          | 北京市朝阳区天元港中心 B 座 602                                                     | 邮政编码           | 100027              |
| 公司网址            | http://www.jasgroup.cn/                                                 |                |                     |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                         |                |                     |
| 注册情况            |                                                                         |                |                     |
| 统一社会信用代码        | 91110108585834384X                                                      |                |                     |
| 注册地址            | 北京市海淀区半壁店甲 1 号院5 号楼 5 层 564 室                                           |                |                     |
| 注册资本（元）         | 58,200,000                                                              | 注册情况报告期内是否变更   | 是                   |

主办券商投资者电话：95355

## 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

中盈安信是处于石油天然气行业的基于全生命周期的多专业一体化综合技术服务的提供商，拥有云计算、大数据、物联网、移动互联等信息化技术与资产的全生命周期数字化技术，以及 IT 与业务深度融合技术方案，为石油石化行业等线性资产提供 IT 与业务深度融合的、涵盖全生命周期的资产完整性管理综合解决方案。公司通过直销与渠道销售相结合的方式开拓业务，收入来源是技术服务收入。

##### (一) 公司主要业务：

##### 1、油气管道业务

中盈安信拥有一批专注于石油天然气行业十多年的专业技术人员和团队，具有数万公里管道实施经验，已由数字化管道信息化建设服务商，延伸转变为以业务为导向、以服务为支撑的解决方案提供商。基于业务服务基础平台，融合三维 GIS、物联网、动态模拟等先进技术，形成了一整套油气管道全生命周期管理的解决方案。建立油气储运全生命周期信息化建设与服务，从可研、设计、施工建设、运营管理、维护、检测评价各个阶段，为长输管线、城市管网、液化天然气接收站、海底管道、储气库、海上平台及炼化厂提供管控一体化解决方案和技术服务。

##### 2、电力业务

基于全生命周期的电力新能源资产管理解决方案，为电厂、变电站、输配线路的规划设计、运行状态在线检测预警、故障检测维护、电网运行调控、安全应急事故反演等提供可视化、可查询、可分析的交互式管理，强化新能源企业的资产维护、维修和运行管理。

##### 3、轨道交通业务

基于空间 GIS 和 BIM 的轨道交通信息模型，为城市轨道交通、干线铁路、高铁、城际铁路、市郊铁路项目的规划选线、协同设计、施工管控、资产养修、监测检测、风险跟踪、联动预警、仿真优化、应急处置等提供全生命周期的解决方案，实现轨道交通工程项目的数字化、可视化、信息化、集成化和智能化。

##### 4、地下综合管廊

基于综合管廊信息模型形成地下综合管廊全生命周期信息化标准体系，建立标准统一、关系清晰、数据一致、互联互通的数据管理与应用服务平台，实现地下综合管廊勘察设计、施工、运营维护各阶段的数据采集、移交和共享，达到设计分析可视化、施工管理精细化和运营维护智能化的目的。

## （二）主要核心技术和产品

通过虚拟现实技术、GIS 技术等多专业技术的融合，不断深化核心产品竞争力；以生产、安全为业务聚焦点，为石油天然气企业提供专业的、综合的技术服务；不断提高能源行业市场占有率，最终使公司成为能源行业优质的技术服务商。

### 1、业务服务基础平台

应用程序框架 Jasframework（简称 JAS 基础框架，中盈安信公司级基础开发框架），JAS 基础框架是一个基础开发平台，规范了基础开发方式和应用架构，是各个业务管理系统的构建基础，对项目开发提供强有力的支持，具备基本的管理功能，如权限管理、主体应用框架、流程引擎等。平台提供了丰富的基础开发工具类，接口和组件，并提供了一套业务流程处理接口和一个业务流程处理引擎、权限引擎、国际化策略等组件和实现方案，提供了业务功能快速开发模版和快速配置工具，大大节省了项目的开发周期，降低了项目的开发成本。

### 2、巡线卫士

巡线卫士贴切企业实际需求，针对管道行业中运营安全企业的调研，打造一体化平台，针对不同的企业需要，用户可通过产品核心功能购买和扩充其他功能的组合两种选择来购买巡线卫士互联版产品。

### 3、阴保管家

利用“互联网+”模式，结合线上线下，来协助企业管理管道阴极保护系统，帮助企业建立腐蚀防护管理体系，确保企业管道更安全、经济、可靠的运行。

## （三）公司研发模式

公司下设研发部门，以自主研发为主，按照获取的市场需求及客户需求，根据公司及部门的工作规划，制定研发管理计划，并组织相关人员落实及实现研发目标。主要负责应用程序框架 Jasframework、JasOpenGIS、施工数据采集产品、巡线卫士、阴保管家的建设。核心任务是为项目实施团队提供软件产品及技术支撑及公司业务方向相关的产品研发。

## （四）公司盈利模式

公司通过多年的石油、天然气行业应用服务实践以及丰富的业务知识积累，已经具备全方位覆盖油气上中下游业务运营保障及支撑能力，形成了良好的可持续发展模式。目前，我公司的盈利模式可分为合同项目模式和 SaaS 服务模式。

1、合同项目模式。公司承接服务项目时，根据客户的个性化需求，在公司系列产品的基础上进行定制化服务。

2、SaaS 服务模式。公司自主研发面向工业互联网的 SaaS 应用，公司负责系统的建设和运维，向用

户收取系统使用费。

报告期内，公司凭借在石油天然气等管道行业多年的技术积累与沉淀，研究开发“互联网+管道”云平台，使管道行业与移动互联网等充分结合，满足管道行业低成本、高质量、个性化的管理需求。

(五) 主要客户类型

1、油气管道企业：公司业务领域主要聚焦在管道行业，面对的主要客户包括中石油、中石化、中海油、中航油等国内主要油气管道企业；

2、天然气管网公司：公司面向省级天然气管网公司提供各种管道信息化及专业化服务，比如内蒙古西部天然气股份有限公司等；

3、燃气公司：公司正在大力拓展国内大中型城市燃气公司，比如深圳燃气集团等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                            |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                     |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                      |
| 详细情况       | 2024年8月通过北京市“专精特新”中小企业认定，证书编号：2024ZJT0667，有效期至2027年8月；<br>2022年12月30日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202211007695，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                                    | 20,430,622.39  | 20,433,501.61 | -0.01%  |
| 毛利率%                                    | 11.46%         | 16.88%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -12,864,699.02 | -8,078,594.78 | -59.24% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -10,916,434.50 | -8,717,935.32 | 25.22%  |
| 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）          | -104.47%       | -35.45%       | -       |
| 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） | -88.65%        | -38.26%       | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.22          | -0.14         | 57.14%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例%   |



|                 |               |               |              |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产总计            | 24,003,123.56 | 35,714,438.62 | -32.79%      |
| 负债总计            | 18,120,889.01 | 16,967,505.05 | 6.80%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 5,882,234.55  | 18,746,933.57 | -68.62%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.10          | 0.32          | -68.62%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 75.30%        | 47.51%        | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 75.49%        | 47.51%        | -            |
| 流动比率            | 153.24%       | 180.09%       | -            |
| 利息保障倍数          | -66.25        | -             | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -8,146,174.98 | -4,102,369.41 | 98.57%       |
| 应收账款周转率         | 0.51          | 0.51          | -            |
| 存货周转率           | 2.11          | 1.08          | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -32.79%       | -31.02%       | -            |
| 营业收入增长率%        | -0.01%        | -28.06%       | -            |
| 净利润增长率%         | -59.24%       | -22.50%       | -            |

### 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        | 4,761,385.68 | 19.84%   | 5,173,284.65  | 14.49%   | -7.96%   |
| 应收票据        |              |          |               |          |          |
| 应收账款        | 9,794,645.52 | 40.81%   | 11,714,076.44 | 32.80%   | -16.39%  |
| 预付款项        | 86,338.46    | 0.36%    | 257,625.55    | 0.72%    | -66.49%  |
| 其他应收款       | 1,803,283.50 | 7.51%    | 2,721,016.63  | 7.62%    | -33.73%  |
| 存货          | 6,461,443.88 | 26.92%   | 10,691,222.92 | 29.94%   | -39.56%  |
| 长期股权投资      |              |          | 3,950,404.17  | 11.06%   | -100.00% |
| 固定资产        | 107,976.58   | 0.45%    | 123,656.50    | 0.35%    | -12.68%  |
| 无形资产        | 444,734.14   | 1.85%    | 718,368.67    | 2.01%    | -38.09%  |
| 使用权资产       | 543,315.80   | 2.26%    | 364,783.09    | 1.02%    | 48.94%   |
| 短期借款        | 1,994,956.00 | 8.31%    |               |          |          |
| 应付账款        | 7,836,327.96 | 32.65%   | 3,440,596.98  | 9.63%    | 127.76%  |
| 合同负债        | 1,716,714.94 | 7.15%    | 9,321,480.82  | 26.10%   | -81.58%  |
| 应付职工薪酬      | 1,501,355.70 | 6.25%    | 2,043,544.08  | 5.72%    | -26.53%  |
| 应交税费        | 1,420,858.92 | 5.92%    | 1,626,022.30  | 4.55%    | -12.62%  |
| 其他应付款       | 154,605.03   | 0.64%    | 257,348.40    | 0.72%    | -39.92%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 323,468.74   | 1.35%    | 277,946.43    | 0.78%    | 16.38%   |

|        |                 |          |                 |          |        |
|--------|-----------------|----------|-----------------|----------|--------|
| 其他流动负债 | 566.04          | 0.00%    | 566.04          | 0.00%    | 0.00%  |
| 长期借款   | 3,000,000.00    | 12.50%   |                 |          |        |
| 租赁负债   | 172,035.68      | 0.72%    |                 |          |        |
| 未分配利润  | -171,730,947.10 | -715.45% | -158,866,248.08 | -444.82% | -8.10% |

### 项目重大变动原因

- 1、存货较期初减少了 422.98 万元，变动幅度为-39.56%，变动原因主要是报告期内公司部分项目验收确认项目收入，同时结转项目成本，导致合同履行成本减少所致。
- 2、应付账款较期初增加了 439.57 万元，变动幅度为 127.76%，变动原因主要是报告期内公司项目验收，确认收入的同时根据该项目的采购合同确认项目成本所致。
- 3、长期股权投资较期初减少了 395.04 万元，变动幅度为-100.00%，变动原因是报告期内基于公司长期战略聚焦及资源化需求，公司对联营企业股权进行处置，注销新线恒通（武汉）科技有限公司，处置联营公司中化明达科技有限公司致使本期长期股权投资较期初变化较大。

## （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<br>金额变动比例% |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|         | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入    | 20,430,622.39  | -             | 20,433,501.61 | -             | -0.01%             |
| 营业成本    | 18,089,572.93  | 88.54%        | 16,984,370.54 | 83.12%        | 6.51%              |
| 毛利率%    | 11.46%         | -             | 16.88%        | -             | -                  |
| 营业税金及附加 | 76,137.26      | 0.37%         | 89,416.09     | 0.44%         | -14.85%            |
| 销售费用    | 3,417,656.37   | 16.73%        | 2,842,869.11  | 13.91%        | 20.22%             |
| 管理费用    | 7,040,576.24   | 34.46%        | 5,606,506.88  | 27.44%        | 25.58%             |
| 研发费用    | 2,026,308.48   | 9.92%         | 2,442,701.81  | 11.95%        | -17.05%            |
| 财务费用    | 118,649.29     | 0.58%         | -111,117.05   | -0.54%        | -206.78%           |
| 其他收益    | 122,072.18     | 0.60%         | 20,192.72     | 0.10%         | 504.54%            |
| 投资收益    | -2,060,834.65  | -10.09%       | 1,118,662.17  | 5.47%         | -284.22%           |
| 资产减值损失  |                |               | -1,355,913.22 | -6.64%        |                    |
| 信用减值损失  | -578,156.32    | -2.83%        | -439,438.50   | -2.15%        | 31.57%             |
| 营业利润    | -12,855,196.97 | -62.92%       | -8,077,742.6  | -39.53%       | 59.14%             |
| 营业外收入   | 0.87           |               | 0.30          |               |                    |
| 营业外支出   | 9,502.92       | 0.05%         | 852.48        |               | 1,014.74%          |
| 净利润     | -12,864,699.02 | -62.97%       | -8,078,594.78 | -39.54%       | 59.24%             |

## 项目重大变动原因

- 1、销售费用较上年同期增加了 57.48 万元，变动幅度为 20.22%，变动原因主要是报告期管理层为了公司的长久战略考虑，新增销售团队，同时公司为了开拓新客户，建立并推出公司品牌，加大对销售和市场投入，虽短期利润承压但为长期市场拓展奠定了基础，导致销售费用较往年有所增加。
- 2、管理费用较上年同期增加了 143.41 万元，变动幅度为 25.58%，变动原因主要是报告期内管理层为了激励核心团队，避免人员流失，保持团队士气，公司给予核心团队奖金激励。这一举措虽有助于稳定人才队伍，但导致管理费用较往年有一定增加。
- 3、投资收益较上年同期减少了 317.95 万元，变动幅度为-284.22%，变动原因主要有以下两方面原因：1）报告期内公司联营公司新线恒通（武汉）科技有限公司注销，并于当期确认投资损失；2）报告期内公司处置联营公司中化明达科技有限公司，并于当期确认投资损失。上年同期中化明达科技有限公司盈利，公司确认投资收益。
- 4、资产减值损失较上年同期减少了 135.59 万元，变动原因主要是 23 年公司对停滞已久的项目进行分析并对未来可能产生亏损的项目计提资产减值损失，报告期内公司验收了已计提资产减值损失的项目，回冲资产减值损失。
- 5、营业利润较上年同期减少了 477.75 万元，变动幅度为 59.14%，净利润较上年同期减少了 478.61 万元，变动幅度为 59.24%，变动原因由以下三个方面：1）宏观经济环境不景气，对公司业务产生了直接且显著的影响。公司项目推进缓慢，验收周期延长，资金回笼速度放缓。同时，新签合同毛利较低，成本较去年有所增加，使得公司利润受到一些影响；2）销售费用、管理费用较上年同期有所增加，销售费用增加主要是公司新增销售团队。管理费用增加主要是公司给与核心团队奖金激励；3）投资收益较上年同期有所增加主要是公司将持有的联营公司处置，当期确认投资损失所致。以上原因致使 2024 年的成本费用较上年同期均有不同程度的增加，利润较上年同期亏损增加。

## 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 | 20,430,622.39 | 20,433,501.61 | -0.01% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -      |
| 主营业务成本 | 18,089,572.93 | 16,984,370.54 | 6.51%  |
| 其他业务成本 | -             | -             | -      |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 技术服务收入 | 20,129,536.30 | 17,801,077.36 | 11.57% | -0.87%       | 5.29%        | -5.17%        |
| 软件销售收入 | 301,086.09    | 288,495.57    | 4.18%  | 134.96%      | 269.79%      | -34.94%       |

## 按地区分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

软件产品收入较上年同期增加 17.29 万元，变动幅度为 134.96%，软件产品成本较上年增加 21.05 万元，变动幅度为 269.79%。变动较大的主要原因是由我公司签订的项目性质决定的，24 年验收项目中含嵌入的软硬件产品，所以公司根据合同代采部分软硬件产品同开发平台一起交付。但当下价格比较公开，客户签订合同过程中压低软硬件价格，压缩项目成本。这就导致公司软件销售收入及成本与上年同期变动较大，且毛利率降低。

## 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  | 深圳市赛易特信息技术有限公司    | 7,782,452.83  | 38.09%  | 否        |
| 2  | 昭通市昭泸高速公路投资开发有限公司 | 4,894,805.66  | 23.96%  | 否        |
| 3  | 广州燃气集团有限公司        | 2,216,981.11  | 10.85%  | 否        |
| 4  | 天津荣尧智慧科技股份有限公司    | 1,693,207.53  | 8.29%   | 否        |
| 5  | 中国石油天然气管道工程有限公司   | 1,095,000.00  | 5.36%   | 否        |
| 合计 |                   | 17,682,447.13 | 86.55%  | -        |

## 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  | 苏州智图云科技有限公司      | 7,064,834.91 | 82.57%  | 否        |
| 2  | 深圳市翰天信息技术有限公司    | 360,396.04   | 4.21%   | 否        |
| 3  | 阿科德斯（上海）技术工程有限公司 | 302,432.86   | 3.53%   | 否        |
| 4  | 乾图开阳（北京）科技有限公司   | 231,132.08   | 2.70%   | 否        |
| 5  | 北京英信未来科技有限公司     | 161,946.90   | 1.89%   | 否        |

|    |              |        |   |
|----|--------------|--------|---|
| 合计 | 8,120,742.79 | 94.91% | - |
|----|--------------|--------|---|

### (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 | -8,146,174.98 | -4,102,369.41 | 98.57%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,351,185.14  | 2,077,296.00  | 13.18%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,345,156.37  | -562,800.00   | 872.06% |

#### 现金流量分析

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 404.38 万元，同比减少了 98.57%，主要原因有以下几个方面：1）一方面报告期内公司开具银行保函所致；另一方面公司优化个别项目的成本结构，个别项目使用劳务外包人员，增加劳务人员成本；2）在行业下行期，公司刚性支出（如人工成本、税费）难以缩减，企业在应对行业压力时增加了运营支出，新增销售团队，建立并推出公司品牌，加大对销售和市场投入等支出，为了激励核心团队，避免人员流失，保持士气，给与核心团队奖金激励。综合以上两方面因素导致公司经营活动的现金流量净额较上年减少。
- 2、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 490.80 万元，同比增加了 872.06%，主要原因是报告期内公司为了能够持续经营下去，确保公司资金流的安全特向银行提出贷款申请，来应对市场环境变化、行业竞争加剧、应收账款周转天数长等问题，并顺利从银行贷款 499.50 万元致使筹资活动产生的现金流量净额较上年增加。

## 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        |
|--------------|-------|----------------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 北京当镜数字科技有限公司 | 控股子公司 | 安全生产一体化的现场作业数字化管理平台产 | 1,000,000 | 79,102.86 | -60,975.69 | 34,983.50 | -47,692.76 |

|  |  |                |  |  |  |  |  |
|--|--|----------------|--|--|--|--|--|
|  |  | 品的研发、运营和相关技术服务 |  |  |  |  |  |
|--|--|----------------|--|--|--|--|--|

- 1) 公司于 2024 年 3 月 13 日披露《关于拟注销参股公司的公告》（公告编号：2024-004），公司拟注销新线恒通（武汉）科技有限责任公司。2024 年 7 月 12 日，新线恒通（武汉）科技有限公司收到武汉市市场监督管理局登记通知书，已完成工商注销手续。
- 2) 公司于 2024 年 1 月 3 日披露《出售资产的公告》（公告编号：2024-001），公司将持有参股公司中化明达科技有限公司 49% 的股权转让给非关联方江苏网进科技股份有限公司，本次股权转让完成后，公司不再持有中化明达科技有限公司股权。
- 3) 北京当镜数字科技有限公司，成立于 2022 年 10 月 24 日，统一社会信用代码：91110105MAC0P65TOX，法定代表人：白俊波，注册资本 100 万，中盈安信持股比例为 100%。公司经营范围：一般项目：软件开发、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零件；会议及展览服务；工程管理服务；数字技术服务；技术进出口；货物进出口；进出口代理；销售代理；地理遥感信息服务；物联网技术研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。截止报告期末，当镜科技的营业收入未达到合并报表营业收入的 10%。

**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

**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                                             |
|-------------|--------------------------------------------------------|
| 1、采购需求下降的风险 | 近几年来，受到国际地缘政治等因素的影响，国际原油价格大幅波动较大，由于我国油价调整与国际油价波动高度相关，我 |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 国原油及成品油价格也呈现不稳定趋势。                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2、技术创新的风险            | 作为一家主营软件产品与技术服务的公司，在保证服务质量的同时，技术工艺创新的能力和新技术工艺的应用水平成为公司快速发展和不断巩固竞争优势的关键因素。                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3、技术人员流失的风险          | 公司属于技术密集型的行业，专业技术人员对公司来说至关重要。如果不能拥有一支稳定的具备足够实力的专业技术团队，有可能会影响公司未来的长远发展。                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4、互联网技术革新的风险         | 随着信息化时代步伐的加快，互联网行业发展瞬息万变，信息服务行业技术也在不断快速发展着。鉴于行业技术更新换代速度快，若公司不能顺应行业技术发展状况对公司的产品业务进行创新升级，将有可能对公司的市场竞争带来不利的影响。                                                                                                                                                                                                             |
| 5、项目未中标导致公司盈利水平下降的风险 | 公司主要客户对选择供应商及其提供的商品及服务要求较高。为提高项目中标机会，公司业务部门向客户了解到项目需求后，即与客户展开前期的业务沟通与合作，公司自愿投入人力、物力进行项目前期准备，因而产生项目成本。如公司未来在该项目竞争中未能中标，该项目将无法获得收入，且产生的项目成本将全部计入当期费用，因此存在由于项目未中标而导致公司收入水平下降、经营费用增加、盈利水平下降的风险。                                                                                                                             |
| 6、应收账款回收的风险          | 截止 2024 年 12 月 31 日,公司未经审计的应收账款余额为 39,358,175.03 元,应收账款余额较大且 1 年以内、5 年以上占比较高。公司应收账款债务人主要集中在油气能源行业，如果油气能源继续低迷，将可能影响到上述款项的回收。如果未来应收账款不能及时收回,将对公司经营业绩及现金流产生较大影响。公司本着谨慎性原则，已计提了相应的坏账准备，同时对于部分预计无法收回的应收账款，全额计提了坏账准备。                                                                                                         |
| 7、净资产继续下降的风险         | 已在 2024 年度报告中披露过有关公司未弥补亏损过大风险。截至本报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 5,882,234.55 元，较上年期末减少了 12,864,699.02 元。                                                                                                                                                                                                                           |
| 8、客户、供应商集中度较高的风险     | 公司的业务领域主要聚集在油气管道行业，客户涉及到中石油、中石化、中海油、中航油、省燃气、城市燃气等油气管道企业，但主要客户仍集中在中石油、中石化、省燃气等公司，尽管目前公司与这些客户保持着稳定的合作关系，但未来公司主要客户的经营策略、采购需求发生较大变化，可能对公司的正常运营带来不利影响。公司将采用多种措施降低相关风险，强化市场建设和拓展，进一步开发新产品和新客户。供应商集中度相对较高。尽管公司主要采购的技术开发服务供给相对充足，但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别供应商建立合作，若该等供应商在服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或服务价格较高，则会影响公司的服务质量、服务满意度和盈利水平。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：      | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



### 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 |         |
| 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 |         |
| 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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 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 |         |

#### 一、 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

单位：元

| 性质        | 累计金额      | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人  |           |           |
| 作为被告/被申请人 | 4,683,000 | 79.61%    |
| 作为第三人     |           |           |
| 合计        | 4,683,000 | 79.61%    |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质      | 案由      | 是否结案 | 涉案金额      | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|---------|---------|------|-----------|----------|-----------|
| 2024-005 | 被告/被申请人 | 根据公司收到的 | 否    | 4,683,000 | 否        | 已庭审，未结    |



|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |   |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|---|
|  |  | <p>起诉书，原告提出的案件情况及纠纷如下：1）原告2012年起同时为被告所承担的两个项目提供三维相关技术服务，两个项目均由被告指定了第三人与原告签订了《技术开发合同》，其中本案合同于2012年8月15日签订。原告认为其完成了合同规定的各项工作，但尚有余款2,232,000元未结清；2）依法判令被告支付违约金245.1万元（按年息18%计算，其中项目维护及售后质保金12.4万元自2018年11月24日计算至2024年1月19日，其余款项自2017年11月24日计算至2024年1月19日；最终以实际支付日为准）。</p> |  |  |  | 案 |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|---|

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼不会对公司的正常经营产生不利影响。

(一) 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

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始 | 承诺结 | 承诺来 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 |
|------|------|-----|-----|------|--------|-------|
|------|------|-----|-----|------|--------|-------|

|      | 日期         | 束日期 | 源  |            |                                                                                                                                                                                                                 | 况     |
|------|------------|-----|----|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 董监高  | 2015年12月7日 | -   | 挂牌 | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争                                                                                                                                                                                                       | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年12月7日 | -   | 挂牌 | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争                                                                                                                                                                                                       | 正在履行中 |
| 董监高  | 2015年12月7日 | -   | 挂牌 | 关联交易资金往来承诺 | 尽量避免和减少与公司间的关联交易，不利用关联交易非法转移公司资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。对于无法避免或有合理理由的存在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，并与公司签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章制度及其他规范性文件 and 章程等的有关规定履行批准程序，保障公司及时按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年12月7日 | -   | 挂牌 | 关联交易资金往来承诺 | 尽量避免和减少与公司间的关联交易，不利用关联交易非法转移公司资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。对于无法避免或有合理理由的存在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，并与公司签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章制度及其他规范性文件 and 章程等的有关规定履行批准程序，保障公司及时按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披     | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |      |  |
|--|--|--|--|--|------|--|
|  |  |  |  |  | 露义务。 |  |
|--|--|--|--|--|------|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称    | 资产类别 | 权利受限类型    | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因    |
|---------|------|-----------|--------------|----------|---------|
| 保函保证金存款 | 货币资金 | 项目质量保证金保函 | 1,272,934.50 | 5.30%    | 质量保证金保函 |
| 总计      | -    | -         | 1,272,934.50 | 5.30%    | -       |

资产权利受限事项对公司的影响

|                    |
|--------------------|
| 资产权利受限对公司经营无重大不利影响 |
|--------------------|

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 二、普通股股本情况

#### (二) 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       | 42,549,500 | 73.11% | -207,348 | 42,342,152 | 72.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 3,334,963  | 5.73%  | -207,348 | 3,127,615  | 5.37%  |
|         | 核心员工          | 53,000     | 0.09%  | 0        | 53,000     | 0.09%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,650,500 | 26.89% | 207,348  | 15,857,848 | 27.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 15,450,500 | 26.55% | 207,348  | 15,657,848 | 26.90% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 58,200,000 | -      | 0        | 58,200,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 24         |        |          |            |        |

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

董事、董事会秘书（时任）、总经理白俊波先生根据相关规定，办理股份限售手续，增加限售 207348 股，变更后白俊波总持股为 1,362,463 股，限售股 1,021,848 股，无限售股 340,615 股。

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-------|------|-------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
|    |      |       |      |       |         |            |             |             |               |

|    |                             |            |        |            |        |            |            |   |            |
|----|-----------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|------------|---|------------|
| 1  | 刘荣                          | 17,423,000 | 0      | 17,423,000 | 29.94% | 14,636,000 | 2,787,000  | 0 | 5,652,780  |
| 2  | 新锦动力集团股份有限公司                | 15,500,000 | 0      | 15,500,000 | 26.63% | 0          | 15,500,000 | 0 | 15,500,000 |
| 3  | 王笑                          | 8,735,000  | -2,100 | 8,732,900  | 15.01% |            | 8,732,900  | 0 | 0          |
| 4  | 北京博达瑞恒科技有限公司                | 8,500,000  | 0      | 8,500,000  | 14.60% | 0          | 8,500,000  | 0 | 0          |
| 5  | 财通资产—上海银行—富春新三板混合精选5号资产管理计划 | 2,269,800  | 0      | 2,269,800  | 3.90%  | 0          | 2,269,800  | 0 | 0          |
| 6  | 白俊波                         | 1,362,463  | 0      | 1,362,463  | 2.34%  | 1,021,848  | 340,615    | 0 | 0          |
| 7  | 文合永                         | 1,284,000  | 0      | 1,284,000  | 2.21%  | 0          | 1,284,000  | 0 | 0          |
| 8  | 文志超                         | 1,050,499  | 500    | 1,050,999  | 1.81%  | 0          | 1,050,999  | 0 | 0          |
| 9  | 卜清芝                         | 500,000    | 0      | 500,000    | 0.86%  | 0          | 500,000    | 0 | 0          |
| 10 | 王福友                         | 500,000    | 0      | 500,000    | 0.86%  | 0          | 500,000    | 0 | 0          |
|    | 合计                          | 57,124,762 | -1,600 | 57,123,162 | 98.15% | 15,657,848 | 41,465,314 | 0 | 21,152,780 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京博达瑞恒科技有限公司系新锦动力集团股份有限公司全资子公司，其他股东之间没有关联关系。

新锦动力集团股份有限公司持有的公司股份 15,500,000 股被司法冻结，占公司总股本 26.63%。在本次冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，15,500,000 股为无限售条件股份，冻结期限为 2023 年 7 月 13 日起至 2026 年 7 月 12 日止。本次的股权司法冻结系被安徽省马鞍山市花山区人民法院冻结，相关文号：安徽省马鞍山市花山区人民法院（2023）皖 0503 执 1472 号。详见公司于 2023 年 9 月 14 日披露的《股份冻结的公告》（公告编号：2023-052）

刘荣持有的公司股份 5,652,780 股被司法冻结，占公司总股本 9.71%，在本次冻结的股份中，5,652,780 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份，冻结期限为 2024 年 10 月 30 日起至 2027

年 10 月 29 日止。本次的股权司法冻结系被辽宁省沈阳市和平区人民法院冻结，相关文号：（2024）辽 0102 民初 23437 号，详见公司于 2025 年 2 月 25 日披露的《股份冻结的公告》（公告编号：2025-001）

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

无控股股东、无实际控制人

认定理由如下：

#### （1）持股情况

根据《公司法》的第二百六十五条的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

根据博达瑞恒母公司新锦动力集团股份有限公司于2017年4月17日公告的2016年年度报告及2016年年度审计报告显示“2016年4月，中盈安信向核心员工定向增发股份400万股，本次增资后，博达瑞恒对中盈安信持股比例由51.00%下降至47.22%。2016年11月，中盈安信向外部投资者发行股份420万股，本次增资后，博达瑞恒对中盈安信持股比例由47.22%下降至43.81%。

2016年12月19日，由博达瑞恒向公司委派的三名董事杨茜、崔勇、张时文辞去董事及不再担任中盈安信其他职务；公司同时增补刘庆枫、姚纳新、杨岩、宋彬为公司第一届董事会董事候选人，其中刘庆枫为新锦动力高管人员，并按程序经2016年第九次临时股东大会决议通过。博达瑞恒实质上已不能够控制中盈安信的经营等决策，不再纳入合并范围。”

截至期末，博达瑞恒和新锦动力集团股份有限公司合计持有中盈安信41.24%的股份，刘荣持有公司29.94%的股份，王笑持有公司15.01%，其他股东持股比例均在5%以下，任何一方均无法单独控制公司股东大会作出决议，且均无法决定董事会多数席位。故公司无控股股东。

#### （2）任职情况

截至报告期末，公司董事会成员共5名，包括刘荣、王艳秋、姚纳新、梁露、白俊波。持股5%以上股东在董事会拥有席位情况为：公司第一大股东刘荣拥有1个董事席位，刘荣担任董事，第二大股东新锦动力拥有1个董事席位，王艳秋担任董事，白俊波持股5%以下，姚纳新董事、梁露董事不持股，任一股东所拥有的董事会席位均无法控制董事会的表决结果。

备注：2024年10月21日欧阳庭女士递交辞职报告，因个人原因辞去董事职务，同时不再担任公司其

它任何职务。于2024年11月16日（2024年第四次临时股东大会选举产生新任董事之日）辞职生效。

（3）共同控制情况

根据公司股东大会及董事会会议资料、《公司章程》，报告期内，公司的股东之间没有签署任何《一致行动人协议》。截至2024年12月31日，公司除北京博达瑞恒科技有限公司系新锦动力集团股份有限公司全资子公司外，公司其他任意几个股东之间无共同控制公司的关系。

（4）公司治理

公司建立了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的公司治理机构并按照制定的公司治理制度进行规范运作，公司治理机构健全、运行良好，公司的经营方针及重大事项的决策系由董事会、股东大会充分讨论后确定，无实际控制人的情况不影响公司的规范运作。从持股情况、任职情况、共同控制情况及公司治理情况来看，公司无实际控制人。

综上所述，结合目前股东持股及董事会成员构成情况，经审慎判断，认定公司无控股股东、实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

四、 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用



## 八、 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        |            |      |            |            |
| 刘荣  | 董事长、董事 | 男  | 1971年4月  | 2021年9月27日  | 2027年9月20日  | 17,423,000 | 0    | 17,423,000 | 29.94%     |
| 白俊波 | 董事、总经理 | 男  | 1977年10月 | 2021年9月20日  | 2027年9月20日  | 1,362,463  | 0    | 1,362,463  | 2.34%      |
| 白俊波 | 董事会秘书  | 男  | 1977年10月 | 2021年9月20日  | 2024年9月20日  | 1,362,463  | 0    | 1,362,463  | 2.34%      |
| 王艳秋 | 董事     | 女  | 1984年1月  | 2023年4月4日   | 2027年9月20日  |            |      |            |            |
| 姚纳新 | 董事     | 男  | 1970年9月  | 2021年9月20日  | 2027年9月20日  |            |      |            |            |
| 欧阳庭 | 董事     | 女  | 1989年3月  | 2022年5月13日  | 2024年11月16日 |            |      |            |            |
| 梁露  | 董事会秘书  | 女  | 1986年7月  | 2024年9月21日  | 2027年9月20日  |            |      |            |            |
| 梁露  | 董事     | 女  | 1986年7月  | 2024年11月16日 | 2027年9月20日  |            |      |            |            |
| 梁露  | 监事     | 女  | 1986年7月  | 2021年9月20日  | 2024年9月20日  |            |      |            |            |
| 周学慧 | 监事会主席  | 女  | 1990年10月 | 2021年9月27日  | 2027年9月20日  |            |      |            |            |
| 周学慧 | 监事     | 女  | 1990年10月 | 2021年9月20日  | 2027年9月20日  |            |      |            |            |

|     |       |   |          |            |            |  |  |  |  |
|-----|-------|---|----------|------------|------------|--|--|--|--|
|     |       |   |          | 日          | 日          |  |  |  |  |
| 徐连彬 | 职工监事  | 男 | 1970年11月 | 2021年9月20日 | 2027年9月20日 |  |  |  |  |
| 李俊杰 | 监事    | 男 | 1981年5月  | 2024年9月21日 | 2027年9月20日 |  |  |  |  |
| 袁静  | 财务负责人 | 女 | 1974年8月  | 2021年9月27日 | 2024年9月20日 |  |  |  |  |
| 郭爽  | 财务负责人 | 女 | 1989年8月  | 2024年9月21日 | 2027年9月20日 |  |  |  |  |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长刘荣是公司股东

董事白俊波是公司股东

其它董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

董事姚纳新于 2025 年 4 月 1 日提交了离职申请，自 2025 年 4 月 29 日召开 2024 年年度股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。公司进行了对外披露，具体内容详见公司于 2025 年 4 月 2 日在全国中小企业股份转让系统（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《董事辞职公告》。

#### （二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务     | 变动原因 |
|-----|-------|------|----------|------|
| 欧阳庭 | 董事    | 离任   | 无        | 离任   |
| 梁露  | 监事    | 离任   | 董事会秘书    | 换届   |
| 梁露  | 监事    | 新任   | 董事会秘书、董事 | 新任   |
| 郭爽  | 无     | 新任   | 财务负责人    | 换届   |
| 李俊杰 | 无     | 新任   | 监事       | 换届   |
| 袁静  | 财务负责人 | 离任   | 无        | 换届   |

#### 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

郭爽女士，1989 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 6 月毕业于华北水利水电学院，会计电算化专业。2012 年 7 月至 2012 年 10 月，赋闲；2012 年 11 月至 2018 年 7 月，就职于爱康

国宾健康体检管理集团有限公司，担任总账会计；2018年7月至2024年9月20日，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任主管会计；2024年9月21日至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任财务负责人。

梁露女士，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月毕业于天津农学院，园林规划专业。2008年6月至2010年3月，就职于北京正辰科技发展股份有限公司，担任经理助理；2010年4月至2012年8月，就职于北京中首物流有限公司，担任副总经理助理；2012年9月至2013年2月，赋闲；2013年3月至2024年9月20日，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，先后担任资质专员、行政部经理、综合企管部副经理；2021年9月20日至2024年9月20日，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任监事；2024年9月21日至2024年11月15日，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任董事会秘书；2024年11月16日至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任董事会秘书、董事。

李俊杰先生，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于石家庄经济学院，财会电算化专业。2003年7月至2006年2月，就职于北京慧聪国际资讯有限公司，先后担任销售代表、销售经理；2006年4月至2016年3月，就职于北京讯腾智慧科技股份有限公司，担任销售总监；2016年3月至2016年10月，赋闲；2016年10月至2024年9月20日，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任售前支持部经理；2024年9月21日至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任售前支持部经理、监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员    | 2    | 1    | 1    | 2    |
| 管理人员    | 3    | 0    | 1    | 2    |
| 行政人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 技术人员    | 35   | 3    | 6    | 32   |
| 销售人员    | 4    | 2    | 0    | 6    |
| 员工总计    | 47   | 6    | 8    | 45   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 35   | 33   |
| 专科      | 10   | 10   |
| 专科以下    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 47   | 45   |

**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、薪酬政策针对公司实际情况，制定符合公司目前发展所需的绩效考核方案，自2020年7月起，绩效考核进行落地实施，结合公司实际情况，能够较好的满足绩效体系运行初衷，并且为后期薪酬职级联动实施打下坚实的数据基础。

2、公司重视员工的培训发展，每年年初由企管中心在全公司范围内开展员工培训需求调查，并结合公司实际情况，制定当年员工培训计划，包括内部培训计划和委外培训计划，主要培训内容涵盖管理技能、岗位技能、专业能力等。

3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务   | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------|----------|--------|----------|
| 黄亦星 | 无变动  | 销售总监 | 53,000   | 0      | 53,000   |
| 年省力 | 无变动  | 部门经理 | 0        | 0      | 0        |
| 熊锋  | 无变动  | 部门经理 | 0        | 0      | 0        |

**核心员工的变动情况**

无

**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 |

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控关系体系，确保公司规范运作。2023年第四次临时股东大会审议通过了对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的修订，第二届董事会第十四次会议审议通过了对《信息披露管理制度》的修订。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会对公司存在重大风险事项的意见：在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司是实际情况。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完善的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营主权的完整性、独立性收到不良影响。

### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任出董事、监事以外的其

他职务。未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的设备以及其他有形资产及无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

### 4、机构独立

公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，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形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

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，保证公司正常开展会计核算工作。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。报告期内公司紧紧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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

#### 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       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 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           | 中兴财光华审会字（2025）第 212040 号                                                                                                                                                                          |     |   |   |
| 审计机构名称           | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 7 日                                                                                                                                                                                    |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘泉                                                                                                                                                                                                | 尹盘林 |   |   |
|                  | 4年                                                                                                                                                                                                | 1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     | 6年                                                                                                                                                                                                |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 10 万元                                                                                                                                                                                             |     |   |   |

### 审计报告

中兴财光华审会字(2025)第 212040 号

北京中盈安信技术服务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京中盈安信技术服务股份有限公司（以下简称中盈安信）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了中盈安信 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于中盈安信，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、其他信息

中盈安信管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中盈安信 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中盈安信的持续经营能力，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中盈安信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中盈安信的财务报告过程。

### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中盈安信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中盈安信不能持续经营。

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

（6）就中盈安信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。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：刘泉

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：尹盘林

中国·北京

2025 年 4 月 7 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     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 4,761,385.68         | 5,173,284.65         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 五、2 | 9,794,645.52         | 11,714,076.44        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 五、3 | 86,338.46            | 257,625.55           |
| 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、4 | 1,803,283.50         | 2,721,016.63         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 五、5 | 6,461,443.88         | 10,691,222.92        |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        |     |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>22,907,097.04</b> | <b>30,557,226.19</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        | 五、6 |                      | 3,950,404.17         |
| 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、7 | 107,976.58           | 123,656.50           |
| 在建工程          |     |                      |                      |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |
| 油气资产          |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 使用权资产          | 五、8  | 543,315.80    | 364,783.09    |
| 无形资产           | 五、9  | 444,734.14    | 718,368.67    |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        | 五、10 |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 1,096,026.52  | 5,157,212.43  |
| <b>资产总计</b>    |      | 24,003,123.56 | 35,714,438.62 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 五、11 | 1,994,956.00  |               |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           | 五、12 | 7,836,327.96  | 3,440,596.98  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 五、13 | 1,716,714.94  | 9,321,480.82  |
| 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、14 | 1,501,355.70  | 2,043,544.08  |
| 应交税费           | 五、15 | 1,420,858.92  | 1,626,022.30  |
| 其他应付款          | 五、16 | 154,605.03    | 257,348.40    |
| 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、17 | 323,468.74    | 277,946.43    |
| 其他流动负债         | 五、18 | 566.04        | 566.04        |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 14,948,853.33 | 16,967,505.05 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           | 五、19 | 3,000,000.00  |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |
| 永续债            |      |               |               |
| 租赁负债           | 五、20 | 172,035.68    |               |

|                          |      |                 |                 |
|--------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 长期应付款                    |      |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                 |                 |
| 预计负债                     |      |                 |                 |
| 递延收益                     |      |                 |                 |
| 递延所得税负债                  |      |                 |                 |
| 其他非流动负债                  |      |                 |                 |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 3,172,035.68    |                 |
| <b>负债合计</b>              |      | 18,120,889.01   | 16,967,505.05   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                 |                 |
| 股本                       | 五、21 | 58,200,000.00   | 58,200,000.00   |
| 其他权益工具                   |      |                 |                 |
| 其中：优先股                   |      |                 |                 |
| 永续债                      |      |                 |                 |
| 资本公积                     | 五、22 | 114,174,935.60  | 114,174,935.60  |
| 减：库存股                    |      |                 |                 |
| 其他综合收益                   |      |                 |                 |
| 专项储备                     |      |                 |                 |
| 盈余公积                     | 五、23 | 5,238,246.05    | 5,238,246.05    |
| 一般风险准备                   |      |                 |                 |
| 未分配利润                    | 五、24 | -171,730,947.10 | -158,866,248.08 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 5,882,234.55    | 18,746,933.57   |
| 少数股东权益                   |      |                 |                 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 5,882,234.55    | 18,746,933.57   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 24,003,123.56   | 35,714,438.62   |

法定代表人：白俊波主管会计工作负责人：郭爽会计机构负责人：郭爽

(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 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 4,689,975.83     | 5,166,467.16     |
| 交易性金融资产      |      |                  |                  |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 十三、1 | 9,794,645.52     | 11,714,076.44    |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         |      | 78,645.45        | 257,625.55       |
| 其他应收款        | 十三、2 | 1,943,283.50     | 2,751,737.83     |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             |      | 6,461,443.88         | 10,691,222.92        |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 合同资产           |      |                      |                      |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         |      |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>22,967,994.18</b> | <b>30,581,129.90</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十三、3 |                      | 3,950,404.17         |
| 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           |      | 107,976.58           | 123,656.50           |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 543,315.80           | 364,783.09           |
| 无形资产           |      | 444,734.14           | 718,368.67           |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        |      |                      |                      |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,096,026.52</b>  | <b>5,157,212.43</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>24,064,020.70</b> | <b>35,738,342.33</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      | 1,994,956.00         |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           |      | 7,836,327.96         | 3,440,596.98         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |      | 1,501,355.70         | 2,043,544.08         |
| 应交税费           |      | 1,420,780.37         | 1,625,921.88         |
| 其他应付款          |      | 154,605.03           | 268,069.60           |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：应付利息                  |  |                      |                      |
| 应付股利                     |  |                      |                      |
| 合同负债                     |  | 1,716,714.94         | 9,321,480.82         |
| 持有待售负债                   |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 323,468.74           | 277,946.43           |
| 其他流动负债                   |  | 566.04               | 566.04               |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>14,948,774.78</b> | <b>16,978,125.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  | 3,000,000.00         |                      |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  | 172,035.68           |                      |
| 长期应付款                    |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 预计负债                     |  |                      |                      |
| 递延收益                     |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                  |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>3,172,035.68</b>  |                      |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>18,120,810.46</b> | <b>16,978,125.83</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 58,200,000.00        | 58,200,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 114,174,935.60       | 114,174,935.60       |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 5,238,246.05         | 5,238,246.05         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | -171,669,971.41      | -158,852,965.15      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>5,943,210.24</b>  | <b>18,760,216.50</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>24,064,020.70</b> | <b>35,738,342.33</b> |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|



|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 20,430,622.39  | 20,433,501.61 |
| 其中：营业收入                       | 五、25 | 20,430,622.39  | 20,433,501.61 |
| 利息收入                          |      |                |               |
| 已赚保费                          |      |                |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 30,768,900.57  | 27,854,747.38 |
| 其中：营业成本                       | 五、25 | 18,089,572.93  | 16,984,370.54 |
| 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、26 | 76,137.26      | 89,416.09     |
| 销售费用                          | 五、27 | 3,417,656.37   | 2,842,869.11  |
| 管理费用                          | 五、28 | 7,040,576.24   | 5,606,506.88  |
| 研发费用                          | 五、29 | 2,026,308.48   | 2,442,701.81  |
| 财务费用                          | 五、30 | 118,649.29     | -111,117.05   |
| 其中：利息费用                       |      | 191,297.03     |               |
| 利息收入                          |      | 16,487.19      | 59,877.51     |
| 加：其他收益                        | 五、31 | 122,072.18     | 20,192.72     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、32 | -2,060,834.65  | 1,118,662.17  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | -2,060,834.65  | 1,118,662.17  |
| 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、33 | -578,156.32    | -439,438.50   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、34 |                | -1,355,913.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -12,855,196.97 | -8,077,742.60 |
| 加：营业外收入                       | 五、35 | 0.87           | 0.30          |
| 减：营业外支出                       | 五、36 | 9,502.92       | 852.48        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -12,864,699.02 | -8,078,594.78 |
| 减：所得税费用                       | 五、37 |                |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -12,864,699.02 | -8,078,594.78 |
| 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）        |      | -12,864,699.02 | -8,078,594.78 |

|                              |   |                |               |
|------------------------------|---|----------------|---------------|
| 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） |   | -12,864,699.02 | -8,078,594.78 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |                |               |
| （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       |   |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -12,864,699.02 | -8,078,594.78 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -12,864,699.02 | -8,078,594.78 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |                |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.22          | -0.14         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.22          | -0.14         |

法定代表人：白俊波主管会计工作负责人：郭爽会计机构负责人：郭爽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三、4 | 20,395,638.89 | 20,423,798.64 |
| 减：营业成本        | 十三、4 | 18,089,572.93 | 16,984,370.54 |
| 税金及附加         |      | 76,122.16     | 89,412.70     |
| 销售费用          |      | 3,391,767.37  | 2,842,869.11  |
| 管理费用          |      | 6,981,121.49  | 5,583,516.88  |

|                               |  |                       |                      |
|-------------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 研发费用                          |  | 2,026,308.48          | 2,442,701.81         |
| 财务费用                          |  | 121,430.51            | -111,109.57          |
| 其中：利息费用                       |  | 191,297.03            |                      |
| 利息收入                          |  | 13,605.97             | 59,870.03            |
| 加：其他收益                        |  | 122,070.83            | 20,192.72            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | -2,060,834.65         | 1,118,662.17         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |  | -2,060,834.65         | 1,118,662.17         |
| 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）             |  | -578,156.32           | -439,438.50          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                       | -1,355,913.22        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                       |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-12,807,604.19</b> | <b>-8,064,459.66</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 0.85                  | 0.29                 |
| 减：营业外支出                       |  | 9,402.92              | 852.48               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-12,817,006.26</b> | <b>-8,065,311.85</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                       |                      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-12,817,006.26</b> | <b>-8,065,311.85</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -12,817,006.26        | -8,065,311.85        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                       |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                       |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                       |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                       |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                       |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                       |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                       |                      |
| 5. 其他                         |  |                       |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                       |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                       |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                       |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                       |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                       |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                       |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                       |                      |
| 7. 其他                         |  |                       |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-12,817,006.26</b> | <b>-8,065,311.85</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                       |                      |

|                  |  |       |       |
|------------------|--|-------|-------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  | -0.22 | -0.14 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.22 | -0.14 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2024 年               | 2023 年               |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 14,839,262.69        | 12,809,069.24        |
| 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                   |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、38 | 529,876.45           | 880,941.35           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>15,369,139.14</b> | <b>13,690,010.59</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 3,996,070.05         | 3,468,568.77         |
| 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           |      | 13,886,612.48        | 12,837,013.73        |
| 支付的各项税费                   |      | 732,004.90           | 400,280.51           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、38 | 4,900,626.69         | 1,086,516.99         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>23,515,314.12</b> | <b>17,792,380.00</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-8,146,174.98</b> | <b>-4,102,369.41</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 2,389,569.52         | 2,100,671.00         |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 2,389,569.52  | 2,100,671.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 38,384.38     | 23,375.00     |
| 投资支付的现金                   |      |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 38,384.38     | 23,375.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 2,351,185.14  | 2,077,296.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 4,994,956.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 4,994,956.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 176,663.63    |               |
| 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、38 | 473,136.00    | 562,800.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 649,799.63    | 562,800.00    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 4,345,156.37  | -562,800.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -1,449,833.47 | -2,587,873.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 4,938,284.65  | 7,526,158.06  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 3,488,451.18  | 4,938,284.65  |

法定代表人：白俊波主管会计工作负责人：郭爽会计机构负责人：郭爽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年        | 2023 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 14,803,929.36 | 12,799,269.24 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 4,316,995.21  | 880,933.86    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 19,120,924.57 | 13,680,203.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 3,988,377.04  | 3,468,568.77  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 13,886,612.48 | 12,837,013.73 |
| 支付的各项税费               |    | 731,619.45    | 400,280.51    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 8,725,082.94  | 1,083,526.99  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 27,331,691.91 | 17,789,390.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -8,210,767.34 | -4,109,186.90 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 2,389,569.52  | 2,100,671.00  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |  | 2,389,569.52  | 2,100,671.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 38,384.38     | 23,375.00     |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |  | 38,384.38     | 23,375.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 2,351,185.14  | 2,077,296.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 4,994,956.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 4,994,956.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 176,663.63    |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 473,136.00    | 562,800.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 649,799.63    | 562,800.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 4,345,156.37  | -562,800.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,514,425.83 | -2,594,690.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,931,467.16  | 7,526,158.06  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,417,041.33  | 4,931,467.16  |

(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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润           |                        |                |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |                |          |              |                            |                 |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 58,200,000.00 |             |        |  | 114,174,935.60 |               |                |          | 5,238,246.05 |                            | -158,866,248.08 |                        | 18,746,933.57  |
| 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              | 58,200,000.00 |             |        |  | 114,174,935.60 |               |                |          | 5,238,246.05 |                            | -158,866,248.08 |                        | 18,746,933.57  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |                |               |                |          |              |                            | -12,864,699.02  |                        | -12,864,699.02 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |                |               |                |          |              |                            | -12,864,699.02  |                        | -12,864,699.02 |
| （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. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -171,730,947.10 |  | 5,882,234.55 |



| 项目                    | 2023 年        |             |             |        |                |               |                |          |              |                            |                 |                        |               |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|-----------------|------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |                |               |                |          |              |                            |                 | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润           |                        |               |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                |          |              |                            |                 |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 58,200,000.00 |             |             |        | 114,174,935.60 |               |                |          | 5,238,246.05 |                            | -150,787,653.30 |                        | 26,825,528.35 |
| 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              | 58,200,000.00 |             |             |        | 114,174,935.60 |               |                |          | 5,238,246.05 |                            | -150,787,653.30 |                        | 26,825,528.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |             |        |                |               |                |          |              |                            | -8,078,594.78   |                        | -8,078,594.78 |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |                |               |                |          |              |                            | -8,078,594.78   |                        | -8,078,594.78 |
| （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. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -158,866,248.08 |  | 18,746,933.57 |

法定代表人：白俊波主管会计工作负责人：郭爽会计机构负责人：郭爽

(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              | 58,200,000.00 |        |     |    | 114,174,935.60 |       |        |      | 5,238,246.05 |        | -158,852,965.15 | 18,760,216.50  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                 |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                 |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 58,200,000.00 |        |     |    | 114,174,935.60 |       |        |      | 5,238,246.05 |        | -158,852,965.15 | 18,760,216.50  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -12,817,006.26  | -12,817,006.26 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -12,817,006.26  | -12,817,006.26 |
| （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．提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                 |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|-----------------|--------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |              |
| 四、本年期末余额           | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -171,669,971.41 | 5,943,210.24 |

| 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              | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -150,787,653.30 | 26,825,528.35 |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 其他                    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 二、本年期初余额              | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -150,787,653.30 | 26,825,528.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | -8,065,311.85   | -8,065,311.85 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | -8,065,311.85   | -8,065,311.85 |
| （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．提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |

|                   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|-----------------|---------------|
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |
| 四、本年期末余额          | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -158,852,965.15 | 18,760,216.50 |

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司简介

北京中盈安信技术服务股份有限公司（以下简称本公司或中盈安信），是由北京中盈安信技术服务有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2015 年 10 月 28 日在北京市工商行政管理局海淀分局注册登记，营业执照统一社会信用代码为 91110108585834384X。公司注册资本为 5,820.00 万元，法定代表人为：白俊波。

公司股票已于 2015 年 12 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为 834728。

#### 2、 经营范围

公司经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；计算机及通讯设备租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；机械设备销售；机械设备租赁；日用品销售；市场调查（不含涉外调查）；会议及展览服务；社会经济咨询服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：测绘服务；建设工程设计；建设工程勘察。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 3、 主要产品或提供的主要劳务

本公司主营业务是向石油、天然气生产企业提供从油气田开采、地面集输到油气管道长距离输送的系统集成、软件开发及数据处理等全面的解决方案。

#### 4、 母公司或最终控制方

无。

#### 5、 营业期限

2011 年 11 月 16 日至长期。

#### 6、 财务报表及附注的批准

本财务报表及附注业经公司董事会于 2025 年 4 月 7 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司已连续多年亏损，2016 年净利润为-2,443.65 万元，2017 年净利润为-6,394.26 万元，2018 年净利润为-437.07 万元，2019 年净利润为-5,081.89 万元，2020 年净利润为-1,953.81 万元，2021 年净利润为-1,294.85 万元，2022 年净利润为-1,042.35 万元，2023 年净利润为-807.86 万元，2024 年净利润为-1,286.47 万元。

本公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

### 一、核心问题诊断

长期亏损主因：早期（2016-2018），主要原因是我们的行业拓展投资较大，后续的收益效果不达预期。中期（2018-2023），主要原因是我们的主要客户发生重大的组织结构调整（中石油、中石化、中海油的管道资产整合成立国家管网公司），导致商机项目周期延长，项目回款滞后等。近期（2020-2024）新冠疫情以及当下宏观经济环境不好叠加造成的影响。

转机信号：2024 年，公司加快了核心产品的研发，围绕平台产品进行后续应用功能的开发和完善，实现平台产品与市场上其他产品的差异化优势，持续打造产品的核心竞争力，并成功验证了平台产品 2.0 版本，在验证项目中已经取得了明显的效率提升。公司自 2016 年起连续多年处于亏损状态，但亏损幅度呈现阶段性收窄趋势，2023 年亏损收窄至近八年最低值（-807.86 万元），2024 年受整体经济环境及研发投入增加影响，亏损略有反弹，但较 2016-2019 年仍处于可控区间。

## 二、可持续经营改善措施（2025 年重点策略）

### （一）技术驱动：深化核心平台产品竞争力

研发升级：2025 年目标：是完成平台产品 3.0 版本迭代，实现 AI 驱动的模块化功能（如智能数据分析、自动化配置）。

差异化优势：通过专利技术（如“一种结合空间计算的管道高后果区判定的方法”、“一种基于无代码平台快速搭建数字孪生应用的方法机系统”等）与行业定制化解决方案，构建技术壁垒。

验证成果复用：将 2024 年验证项目的毛利率提升经验（如缩短交付周期 30%）推广至全客户群。



## （二）市场聚焦：优化客户结构与项目盈利性

客户分层管理：战略级客户（Top 20%）：定制化服务+深度绑定（发布联合解决方案），目标留存率 $\geq 95\%$ 。长尾客户：通过“在现场”SAAS产品标准化服务降低维护成本，提升边际利润。

项目盈利提升：推行“平台+定制”模式：基础功能复用率 $\geq 70\%$ ，单体项目毛利率目标提升至30%-40%。交付效率优化：引入大模型技术，提升开发效率，缩短周期10%-15%。

## （三）业务创新：加大“在现场”等 SAAS 产品线市场推广及生态合作

SAAS产品规模化：“在现场”及“巡线卫士”产品：2025年销售额目标同比增长100%。推广策略：通过行业KOL合作+数据驱动的精准投放。

生态联盟构建：与区域性燃气行业协会共建行业解决方案库，共享客户资源，目标新增营收渠道3-5个。

## （四）财务保障：现金流与融资双轨管理

回款强化：建立客户信用分级体系，对逾期账款采用“动态催收+法律保全”机制，强化回款效果。

融资拓展：通过银行融资以及申请政府专项补贴的方式确保公司运营的资金保障。

## （五）组织韧性：文化与人才战略

核心团队激励：深化分配机制改革，推行“项目利润分红机制”，降低人才流失率，提升项目交付效率。

品牌赋能：2025年行业峰会计划：参与管道行业展会，发布《管道数字化运营白皮书》，塑造技术权威形象。

## 三、持续经营可行性结论

关键支撑逻辑：技术验证：平台产品已实现毛利率正向反馈，规模化复制潜力明确。市场窗口：政府推进新基建、行业数字化转型等政策与公司定位向契合。

风险应对预案：若SAAS销售未达预期，启动“免费试用+增值服务”模式转化客户；若融资延迟，优先压缩非核心研发支出。

综上所述，本公司管理层认为以持续经营为基础编制2024年度财务报表是合理的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年

12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从销售产品或提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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

本公司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

| 项目              | 重要性标准              |
|-----------------|--------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款 | 金额 $\geq$ 10.00 万元 |
| 本期重要的超过1年以上应付账款 | 金额 $\geq$ 20.00 万元 |

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本

附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务及外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以

公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司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对于租赁应收款项，信用损失为本公司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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 12、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确认的组合依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄组合

| 账龄              | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00           | 5.00            |
| 1 至 2 年         | 10.00          | 10.00           |
| 2 至 3 年         | 30.00          | 30.00           |
| 3 至 4 年         | 50.00          | 50.00           |
| 4 至 5 年         | 70.00          | 70.00           |
| 5 年以上           | 100.00         | 100.00          |

（2）本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是预计无法收回。本公司单项计提长期应收款坏账准备的判断标准是预计无法收回。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 13、 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货为日常活动中持有以备出售的产成品或商品、合同履约成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### 14、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 15、 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初

始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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核算，其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股东/所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



## 17、 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

| 类别     | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%      |
|--------|-------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 5.00 | 2.38-4.75  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5.00 | 31.67      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       | 5.00 | 19.00      |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要

工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## 20、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

## ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司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：**A.** 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；**B.** 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；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司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；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 100,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为

低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

#### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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，是指本公司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：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**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；**D.**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；**E.**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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3） 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，

评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 21、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况。

| 类别   | 预计使用寿命（年） |
|------|-----------|
| 自创软件 | 3-8       |
| 外购软件 | 3-10      |

## 22、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 23、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本

模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利

预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 27、 收入的确认原则

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## （2）具体会计政策

### ① 技术开发（服务）合同

本公司与客户之间的技术开发（服务）合同通常包括向客户提供定制化系统开发、数据服务及培训服务的履约义务。对于向客户提供定制化系统履约义务的，在定制化系统开发完成，上线测试并经客户验收完成时，即收到客户对该项目终验验收单时确认收入；对于向客户提供数据服务，按已提供数据服务的工作量占全部工作量的履约进度确认收入；对于向客户提供的专项培训服务，按照提供培训服务的履约进度确认收入，在履约时间内，平摊交易价格。

### ② 销售商品合同

对于向客户提供转让商品、设备的履约义务，以客户接受该商品控制权时点即收到设备验收单时确认收入；本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点即收到客户签收的设备验收单时确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供技术开发（服务）而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政



府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；或者采用净额法冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②本公司自 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》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

③其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%             |
|---------|--------|-----------------|
| 增值税     | 应税收入   | 3.00、6.00、13.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00            |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00            |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15.00           |

2、税收优惠文件

(1) 2022 年 12 月 30 日，本公司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认定为高新技术企业。并取得了编号为“GR202211007695”的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 2013 年 5 月 15 日及 2013 年 11 月 29 日，本公司取得北京市海淀区国家税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意公司的软件产品天然气输配气管理系统 V1.0、三维智慧工厂系统 V1.0、管道设计数据推送平台系统 V1.0 享受软件产品增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的政策。

(3) 2016 年 8 月 23 日，本公司取得北京市海淀区国家税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品线路辅助设计系统 V1.0、GIS 平台数据管理系统 V1.0、管道完整性管理平台（简称：PIMP）V1.0、基于三维可视化的交互式演练系统（简称：三维的交互式演练系统）V1.0、快速开发平台（简称：JASFRAMEWORK）V1.0、智能建站系统 V1.0，享受软件产品增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的政策。

(4) 2017 年 12 月 17 日，本公司取得北京市海淀区国家税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品三维模拟培训与演练评估系统（简称 STS）V1.0 享受软件产品增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的政策。

(5) 2018 年 03 月 01 日，本公司取得国家税务总局北京市海淀区税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品巡线卫士 APP（简称：巡士 1.0），享受软件产品增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的政策。

(6) 2018 年 10 月 01 日，本公司取得国家税务总局北京市海淀区税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品管道施工管理系统（简称：ZYAX\_GDSGGL V1.0），享受软件产品增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的政策。

(7) 2020 年 11 月 29 日，本公司取得国家税务总局北京市海淀区税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品插件式 GIS 应用程序平台（简称：JasWinformFramework）V2.0，享受软件产品增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的政策。

(8) 2021 年 5 月 27 日，本公司取得国家税务总局北京市海淀区税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品石油石化行业应用三维平台 1.0，享受软件产品增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的政策。

(9) 根据财政部、税务总局公告【2023】第 19 号文件规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策。1) 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。2) 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。3) 执行至 2027 年 12

月 31 日。子公司当境科技为增值税小规模纳税人，适用此优惠政策。

(10) 根据财政部、税务总局公告【2023】第 12 号文件规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司当境科技适用此优惠政策。

(11) 根据财政部、税务总局公告【2022】年第 10 号文件规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设、印花税、教育费附加、地方教育附加。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、 货币资金

| 项目            | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 2,007.68     | 10,872.68    |
| 银行存款          | 3,486,443.50 | 4,927,411.97 |
| 其他货币资金        | 1,272,934.50 | 235,000.00   |
| 合计            | 4,761,385.68 | 5,173,284.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

注：截止 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,272,934.50 元全部为保函保证金，为受限资金。

2、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 种类   | 2024.12.31    |               |              | 2023.12.31    |               |               |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 应收账款 | 39,358,175.03 | 29,563,529.51 | 9,794,645.52 | 41,083,108.11 | 29,369,031.67 | 11,714,076.44 |
| 合计   | 39,358,175.03 | 29,563,529.51 | 9,794,645.52 | 41,083,108.11 | 29,369,031.67 | 11,714,076.44 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

| 项目                                         | 账面余额          | 整个存续期<br>预期信用损<br>失率% | 坏账准备          | 理由    |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------|
| Khat AL Samaa Oil Machinery Trading L.L.C. | 4,408,307.87  | 100.00                | 4,408,307.87  | 回收可能性 |
| 中国石油天然气股份有限公司管道建设项目经理部                     | 2,513,800.00  | 100.00                | 2,513,800.00  | 回收可能性 |
| 镶黄旗宏泰能源开发有限公司                              | 2,688,000.00  | 100.00                | 2,688,000.00  | 回收可能性 |
| 武汉通仿科技有限公司                                 | 1,500,000.00  | 100.00                | 1,500,000.00  | 回收可能性 |
| 永和县伟润燃气有限公司                                | 500,000.00    | 100.00                | 500,000.00    | 回收可能性 |
| 江苏天创科技有限公司                                 | 380,000.00    | 100.00                | 380,000.00    | 回收可能性 |
| 北京公联信达智能交通技术有限责任公司                         | 364,000.00    | 100.00                | 364,000.00    | 回收可能性 |
| 郑州捷安高科股份有限公司                               | 292,000.00    | 100.00                | 292,000.00    | 回收可能性 |
| 安徽伟瀚信息技术有限公司                               | 120,000.00    | 100.00                | 120,000.00    | 回收可能性 |
| 武汉理工大学                                     | 55,500.00     | 100.00                | 55,500.00     | 回收可能性 |
| 中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司                      | 50,000.00     | 100.00                | 50,000.00     | 回收可能性 |
| 成都图高能源技术有限公司                               | 24,000.00     | 100.00                | 24,000.00     | 回收可能性 |
| 海口市信息中心                                    | 15,000.00     | 100.00                | 15,000.00     | 回收可能性 |
| 合计                                         | 12,910,607.87 | 100.00                | 12,910,607.87 |       |

② 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

| 账龄      | 账面余额          | 整个存续期预期信用<br>损失率% | 坏账准备          |
|---------|---------------|-------------------|---------------|
| 1 年以内   | 5,862,910.71  | 5                 | 293,145.54    |
| 1 至 2 年 | 1,954,359.32  | 10                | 195,435.93    |
| 2 至 3 年 | 536,338.87    | 30                | 160,901.66    |
| 3 至 4 年 | 3,761,172.70  | 50                | 1,880,586.35  |
| 4 至 5 年 | 699,778.00    | 70                | 489,844.60    |
| 5 年以上   | 13,633,007.56 | 100               | 13,633,007.56 |
| 合计      | 26,447,567.16 |                   | 16,652,921.64 |

③2024 年度坏账准备变动情况

| 项目       | 2024.01.01    | 本期增加       | 本期减少 |       |      | 2024.12.31    |
|----------|---------------|------------|------|-------|------|---------------|
|          |               |            | 转回   | 转销/核销 | 合并减少 |               |
| 应收账款坏账准备 | 29,369,031.67 | 194,497.84 |      |       | -    | 29,563,529.51 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,427,422.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,547,863.63 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄    | 2024.12.31 |        | 2023.12.31 |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例%    | 金额         | 比例%    |
| 1 年以内 | 86,338.46  | 100.00 | 257,625.55 | 100.00 |
| 合计    | 86,338.46  | 100.00 | 257,625.55 | 100.00 |

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 83,838.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例 97.10%。

4、其他应收款

| 项目    | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,803,283.50 | 2,721,016.63 |
| 合计    | 1,803,283.50 | 2,721,016.63 |

(1) 其他应收款情况

| 种类    | 2024.12.31   |              |              | 2023.12.31   |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         |
| 其他应收款 | 4,503,446.15 | 2,700,162.65 | 1,803,283.50 | 5,037,520.80 | 2,316,504.17 | 2,721,016.63 |
| 合计    | 4,503,446.15 | 2,700,162.65 | 1,803,283.50 | 5,037,520.80 | 2,316,504.17 | 2,721,016.63 |

①坏账准备

A、2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别         | 账面余额       | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备      | 理由 |
|------------|------------|------------------|-----------|----|
| 单项计提：      |            |                  |           |    |
| 组合计提：      |            |                  |           |    |
| 组合 1：无风险组合 |            |                  |           |    |
| 组合 2：账龄组合  | 427,896.03 | 5.00             | 21,394.80 |    |
| 合计         | 427,896.03 | 5.00             | 21,394.80 |    |

B、2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别          | 账面余额         | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备         | 理由 |
|-------------|--------------|------------------|--------------|----|
| 单项计提:       |              |                  |              |    |
| 组合计提:       |              |                  |              |    |
| 组合 1: 无风险组合 |              |                  |              |    |
| 组合 2: 账龄组合  | 3,150,236.88 | 55.66            | 1,753,454.61 |    |
| 合计          | 3,150,236.88 | 55.66            | 1,753,454.61 |    |

C、2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别             | 账面余额       | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       | 理由    |
|----------------|------------|---------------|------------|-------|
| 单项计提:          |            |               |            |       |
| 北京中天路通工程勘测有限公司 | 288,080.52 | 100.00        | 288,080.52 | 回收可能性 |
| 北京航科文化传媒有限公司   | 270,000.00 | 100.00        | 270,000.00 | 回收可能性 |
| 组合计提:          |            |               |            |       |
| 组合 1: 无风险组合    |            |               |            |       |
| 组合 2: 账龄组合     | 367,232.72 | 100.00        | 367,232.72 |       |
| 合计             | 925,313.24 | 100.00        | 925,313.24 |       |

②本期坏账准备变动情况

| 坏账准备               | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月内预期信用损失 | 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 01 月 01 日余额 | 1,758,423.65    | -                    | 558,080.52           | 2,316,504.17 |
| 期初余额在本期            |                 |                      |                      |              |
| —转入第一阶段            |                 |                      |                      |              |
| —转入第二阶段            |                 |                      |                      |              |
| —转入第三阶段            |                 |                      |                      |              |
| 本期计提               |                 | 1,753,454.61         | 367,232.72           | 2,120,687.33 |
| 本期转回               | 1,737,028.85    |                      |                      | 1,737,028.85 |
| 本期转销               |                 |                      |                      | -            |
| 本期核销               |                 |                      |                      | -            |
| 其他变动               |                 |                      |                      | -            |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 21,394.80       | 1,753,454.61         | 925,313.24           | 2,700,162.65 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 637,124.80   | 675,281.80   |
| 股权转让款  | 2,603,499.00 | 3,103,499.00 |



| 款项性质 | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 借款本金 | 1,000.00     | 2,000.00     |
| 其他   | 1,261,822.35 | 1,256,740.00 |
| 合计   | 4,503,446.15 | 5,037,520.80 |

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,191,579.52 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 70.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,880,530.42 元。

5、 存货

(1) 存货分类

| 项目     | 2024.12.31   |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 合同履约成本 | 6,461,443.88 | -    | 6,461,443.88 |
| 合计     | 6,461,443.88 | -    | 6,461,443.88 |

(续)

| 项目     | 2023.12.31    |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 12,045,808.71 | 1,355,913.22 | 10,689,895.49 |
| 库存商品   | 1,327.43      |              | 1,327.43      |
| 合计     | 12,047,136.14 | 1,355,913.22 | 10,691,222.92 |

(2) 存货跌价准备

| 项目     | 2024.01.01   | 本年增加金额 |    | 本年减少金额       |    | 2024.12.31 |
|--------|--------------|--------|----|--------------|----|------------|
|        |              | 计提     | 其他 | 转回或转销        | 其他 |            |
| 合同履约成本 | 1,355,913.22 |        |    | 1,355,913.22 |    |            |
| 合计     | 1,355,913.22 |        |    | 1,355,913.22 |    |            |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目     | 确定可变现净值的具体依据                      | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|--------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 合同履约成本 | 合同履约成本超过企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价 | 项目完工          |               |

6、 长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

|                |              | 追加投资 | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
|----------------|--------------|------|--------------|-------------|----------|--------|
| 一、合营企业         |              |      |              |             |          |        |
| 小计             |              |      |              |             |          |        |
| 二、联营企业         |              |      |              |             |          |        |
| 中化明达科技有限公司     | 2,521,904.77 |      | 2,450,000.00 | -71,904.77  |          |        |
| 新线恒通（武汉）科技有限公司 | 1,428,499.40 |      | 2,400,000.00 | 971,500.60  |          |        |
| 小计             | 3,950,404.17 |      | 4,850,000.00 | 899,595.83  |          |        |
| 合计             | 3,950,404.17 |      | 4,850,000.00 | 899,595.83  |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本期增减变动      |        |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|------|--------------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业         |             |        |    |      |              |
| 小计             |             |        |    |      |              |
| 二、联营企业         |             |        |    |      |              |
| 中化明达科技有限公司     |             |        |    |      |              |
| 新线恒通（武汉）科技有限公司 |             |        |    |      |              |
| 小计             |             |        |    |      |              |
| 合计             |             |        |    |      |              |

## 7、固定资产及累计折旧

| 项目   | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 107,976.58 | 123,656.50 |
| 合计   | 107,976.58 | 123,656.50 |

### (1) 固定资产情况

| 项目       | 电子及办公设备      | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、期初余额   | 1,218,828.25 | 1,218,828.25 |
| 2、本期增加金额 | 34,371.13    | 34,371.13    |
| (1) 购置   | 34,371.13    | 34,371.13    |

| 项目         | 电子及办公设备      | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| (2) 其他转入   |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |              |
| 3、本期减少金额   | 186,058.32   | 186,058.32   |
| (1) 处置或报废  | 186,058.32   | 186,058.32   |
| (2) 合并范围减少 |              |              |
| 4、期末余额     | 1,067,141.06 | 1,067,141.06 |
| 二、累计折旧     |              |              |
| 1、期初余额     | 1,095,171.75 | 1,095,171.75 |
| 2、本期增加金额   | 40,748.13    | 40,748.13    |
| (1) 计提     | 40,748.13    | 40,748.13    |
| 3、本期减少金额   | 176,755.40   | 176,755.40   |
| (1) 处置或报废  | 176,755.40   | 176,755.40   |
| (2) 合并范围减少 |              |              |
| 4、期末余额     | 959,164.48   | 959,164.48   |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1、期初余额     |              |              |
| 2、本期增加金额   |              |              |
| (1) 计提     |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |              |
| 4、期末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、期末账面价值   | 107,976.58   | 107,976.58   |
| 2、期初账面价值   | 123,656.50   | 123,656.50   |

## 8、使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | 1,094,349.49 | 1,094,349.49 |
| 2、本年增加金额 | 676,060.59   | 676,060.59   |
| 3、本年减少金额 | 1,094,349.49 | 1,094,349.49 |
| 4、期末余额   | 676,060.59   | 676,060.59   |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | 729,566.40   | 729,566.40   |
| 2、本年增加金额 | 497,527.88   | 497,527.88   |
| 3、本年减少金额 | 1,094,349.49 | 1,094,349.49 |
| 4、年末余额   | 132,744.79   | 132,744.79   |
| 三、减值准备   |              |              |

| 项目       | 房屋及建筑物     | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 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 | 543,315.80 | 543,315.80 |
| 2、年初账面价值 | 364,783.09 | 364,783.09 |

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目         | 自创软件          | 外购软件         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |
| 1、期初余额     | 46,591,170.75 | 3,091,577.64 | 49,682,748.39 |
| 2、本期增加金额   |               |              |               |
| (1) 购置     |               |              |               |
| (2) 内部研发   |               |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4、期末余额     | 46,591,170.75 | 3,091,577.64 | 49,682,748.39 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |
| 1、期初余额     | 42,350,836.85 | 2,373,208.97 | 44,724,045.82 |
| 2、本期增加金额   |               | 273,634.53   | 273,634.53    |
| (1) 计提     |               | 273,634.53   | 273,634.53    |
| 3、本期减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4、期末余额     | 42,350,836.85 | 2,646,843.50 | 44,997,680.35 |
| 三、减值准备     |               |              |               |
| 1、期初余额     | 4,240,333.90  |              | 4,240,333.90  |
| 2、本期增加金额   |               |              |               |
| (1) 计提     |               |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4、期末余额     | 4,240,333.90  |              | 4,240,333.90  |
| 四、账面价值     |               |              |               |
| 1、期末账面价值   |               | 444,734.14   | 444,734.14    |
| 2、期初账面价值   | -             | 718,368.67   | 718,368.67    |

10、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2024.12.31     | 2023.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 信用减值准备 | 32,263,692.16  | 31,685,535.84  |
| 资产减值准备 | 4,240,333.90   | 5,596,247.12   |
| 可抵扣亏损  | 178,634,454.12 | 164,731,980.66 |
| 合计     | 215,138,480.18 | 202,013,763.62 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 2024.12.31     | 2023.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 2026 年 | 12,208,247.85  | 12,208,247.85  |
| 2027 年 | 44,694,400.27  | 44,694,400.27  |
| 2029 年 | 39,169,234.46  | 39,169,234.46  |
| 2030 年 | 34,232,155.38  | 34,232,155.38  |
| 2031 年 | 11,637,111.77  | 11,637,111.77  |
| 2032 年 | 13,728,117.72  | 13,728,117.72  |
| 2033 年 | 8,899,107.30   | 9,062,713.21   |
| 2034 年 | 14,066,079.37  |                |
| 合计     | 178,634,454.12 | 164,731,980.66 |

11、短期借款

| 借款类别 | 2024.12.31   | 2023.12.31 |
|------|--------------|------------|
| 保证借款 | 1,994,956.00 |            |
| 合计   | 1,994,956.00 |            |

12、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

| 项目  | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|-----|--------------|--------------|
| 服务费 | 7,836,327.96 | 3,440,596.98 |
| 合计  | 7,836,327.96 | 3,440,596.98 |

截止 2024 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款汇总金额为 1,730,239.41 元，占应付账款期末余额 22.08%。

13、合同负债

| 项目 | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

|                 |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合同负债            | 1,716,714.94 | 9,321,480.82 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 |              |              |
| 合计              | 1,716,714.94 | 9,321,480.82 |

(1) 分类

| 项目    | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 预收服务款 | 1,199,473.54 | 8,804,239.42 |
| 预收货款  | 517,241.40   | 517,241.40   |
| 合计    | 1,716,714.94 | 9,321,480.82 |

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2024.01.01   | 本期增加          | 本期减少          | 2024.12.31   |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,983,699.94 | 12,025,608.06 | 12,571,116.95 | 1,438,191.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 59,844.14    | 1,368,734.81  | 1,365,414.30  | 63,164.65    |
| 三、辞退福利         |              | 23,850.00     | 23,850.00     | -            |
| 合计             | 2,043,544.08 | 13,418,192.87 | 13,960,381.25 | 1,501,355.70 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2024.01.01   | 本期增加          | 本期减少          | 2024.12.31   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,931,610.09 | 10,357,860.93 | 10,905,137.30 | 1,384,333.72 |
| 2、职工福利费       | -            | 243,337.39    | 243,337.39    | -            |
| 3、社会保险费       | 45,349.84    | 780,338.12    | 778,573.64    | 47,114.32    |
| 其中：医疗保险费      | 34,578.25    | 760,403.11    | 758,674.37    | 36,306.99    |
| 工伤保险费         | 9,889.90     | 19,935.01     | 19,899.27     | 9,925.64     |
| 生育保险费         | 881.69       | -             | -             | 881.69       |
| 4、住房公积金       | 6,740.01     | 607,396.60    | 607,393.60    | 6,743.01     |
| 5、工会经费及职工教育经费 |              | 36,675.02     | 36,675.02     | -            |
| 合计            | 1,983,699.94 | 12,025,608.06 | 12,571,116.95 | 1,438,191.05 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2024.01.01 | 本期增加         | 本期减少         | 2024.12.31 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 57,173.88  | 1,320,039.04 | 1,316,829.84 | 60,383.08  |
| 2、失业保险费  | 2,670.26   | 48,695.77    | 48,584.46    | 2,781.57   |
| 合计       | 59,844.14  | 1,368,734.81 | 1,365,414.30 | 63,164.65  |

15、 应交税费

| 税项        | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 1,051,113.59 | 1,303,747.40 |
| 企业所得税     | 7,592.24     | 7,592.24     |
| 城市维护建设税   | 144,047.72   | 159,611.19   |
| 教育费附加     | 102,839.78   | 113,954.12   |
| 代扣代缴个人所得税 | 114,443.04   | 40,674.27    |
| 印花税       | 822.55       | 443.08       |
| 合计        | 1,420,858.92 | 1,626,022.30 |

16、 其他应付款

| 项目    | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 154,605.03 | 257,348.40 |
| 合计    | 154,605.03 | 257,348.40 |

(1) 按款项性质列示如下：

| 项目  | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 66,198.40  | 253,198.40 |
| 其他  | 88,406.63  | 4,150.00   |
| 合计  | 154,605.03 | 257,348.40 |

17、 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 323,468.74 | 277,946.43 |
| 合计         | 323,468.74 | 277,946.43 |

18、 其他流动负债

| 项目    | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 566.04     | 566.04     |
| 合计    | 566.04     | 566.04     |

19、 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 2024.12.31   | 2023.12.31 |
|------|--------------|------------|
| 保证借款 | 3,000,000.00 |            |
| 合计   | 3,000,000.00 |            |

20、 租赁负债

| 项目            | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|---------------|------------|------------|
| 租赁付款额         | 593,526.00 | 281,400.00 |
| 减：未确认融资费用     | 98,021.58  | 3,453.57   |
| 小计            | 495,504.42 | 277,946.43 |
| 减：一年以内到期的租赁负债 | 323,468.74 | 277,946.43 |
| 合计            | 172,035.68 |            |

21、 股本

| 项目   | 2024.01.01    | 本期增减 |    |       |    |    | 2024.12.31    |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 58,200,000.00 |      |    |       |    |    | 58,200,000.00 |

22、 资本公积

(1) 2024 年 12 月 31 日资本公积情况如下：

| 项目   | 2024.01.01     | 本期增加 | 本期减少 | 2024.12.31     |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 114,174,935.60 |      |      | 114,174,935.60 |
| 合计   | 114,174,935.60 |      |      | 114,174,935.60 |

23、 盈余公积

| 项目     | 2024.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2024.12.31   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,238,246.05 |      |      | 5,238,246.05 |
| 合计     | 5,238,246.05 |      |      | 5,238,246.05 |

24、 未分配利润

| 项目                    | 金额              | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | -158,866,248.08 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |         |
| 调整后期初未分配利润            | -158,866,248.08 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -12,864,699.02  |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |         |
| 提取任意盈余公积              |                 |         |
| 提取一般风险准备金             |                 |         |
| 应付普通股股利               |                 |         |
| 转作股本的普通股股利            |                 |         |



| 项目      | 金额              | 提取或分配比例 |
|---------|-----------------|---------|
| 加：其他    |                 |         |
| 期末未分配利润 | -171,730,947.10 |         |

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项目   | 2024 年度       |               | 2023 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 20,430,622.39 | 18,089,572.93 | 20,433,501.61 | 16,984,370.54 |
| 其他业务 | -             | -             |               |               |
| 合计   | 20,430,622.39 | 18,089,572.93 | 20,433,501.61 | 16,984,370.54 |

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

| 行业名称       | 2024 年度       |               | 2023 年度       |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 软件和信息技术服务业 | 20,430,622.39 | 18,089,572.93 | 20,433,501.61 | 16,984,370.54 |
| 合计         | 20,430,622.39 | 18,089,572.93 | 20,433,501.61 | 16,984,370.54 |

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

| 项目     | 2024 年度       |               | 2023 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 技术服务收入 | 20,129,536.30 | 17,801,077.36 | 20,305,360.02 | 16,906,353.74 |
| 软件销售收入 | 301,086.09    | 288,495.57    | 128,141.59    | 78,016.80     |
| 合计     | 20,430,622.39 | 18,089,572.93 | 20,433,501.61 | 16,984,370.54 |

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目         | 工程建造          |
|------------|---------------|
| 在某一时段内确认收入 |               |
| 在某一时点确认收入  | 20,430,622.39 |
| 合计         | 20,430,622.39 |

26、 税金及附加

| 项目  | 2024 年度   | 2023 年度   |
|-----|-----------|-----------|
| 城建税 | 40,821.91 | 50,414.11 |

| 项目    | 2024 年度   | 2023 年度   |
|-------|-----------|-----------|
| 教育费附加 | 29,132.05 | 35,987.74 |
| 印花税   | 6,183.30  | 3,014.24  |
| 合计    | 76,137.26 | 89,416.09 |

27、 销售费用

| 项目     | 2024 年度      | 2023 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及社保等 | 2,805,635.54 | 2,416,131.72 |
| 交通差旅费  | 116,004.52   | 99,153.78    |
| 业务宣传费  | 2,543.40     | 230.00       |
| 会议及市场费 | 238,244.49   | 151,682.54   |
| 招待费    | 62,528.15    | 34,561.86    |
| 房租及物业费 | 41,883.03    | 57,029.05    |
| 办公物耗   | 41,200.37    | 5,957.18     |
| 折旧费    | 391.71       | 134.06       |
| 服务费    | 109,225.16   | 70,031.24    |
| 其他     |              | 7,957.68     |
| 合计     | 3,417,656.37 | 2,842,869.11 |

28、 管理费用

| 项目     | 2024 年度      | 2023 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及社保等 | 4,968,086.53 | 3,626,948.14 |
| 房租物业费  | 522,659.74   | 537,031.83   |
| 咨询服务费  | 840,974.76   | 711,368.29   |
| 差旅费    | 99,221.46    | 118,914.90   |
| 业务招待费  | 99,004.74    | 68,041.51    |
| 无形资产摊销 | 273,634.53   | 307,188.69   |
| 办公物耗   | 175,194.43   | 192,461.54   |
| 折旧费    | 24,919.96    | 18,362.68    |
| 其他     | 36,880.09    | 26,189.30    |
| 合计     | 7,040,576.24 | 5,606,506.88 |

29、 研发费用

| 项目   | 2024 年度      | 2023 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,751,529.00 | 2,285,591.32 |
| 折旧费  | 6,396.47     | 10,069.50    |

| 项目    | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 外包费   | 211,061.96   | 26,795.51    |
| 房租物业费 | 52,679.42    | 80,418.25    |
| 其他    | 4,641.63     | 39,827.23    |
| 合计    | 2,026,308.48 | 2,442,701.81 |

30、 财务费用

| 项目     | 2024 年度    | 2023 年度     |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出   | 191,297.03 | 14,900.37   |
| 减：利息收入 | 16,487.19  | 59,877.51   |
| 手续费    | 11,658.94  | 9,170.81    |
| 汇兑损失   |            | -           |
| 减：汇兑收益 | 67,819.49  | 75,310.72   |
| 合计     | 118,649.29 | -111,117.05 |

31、 其他收益

| 项目      | 2024 年度    | 2023 年度   |
|---------|------------|-----------|
| 政府补助    | 20,935.00  |           |
| 个税手续费返还 | 61,122.11  | 11,924.33 |
| 增值税加计抵减 | 2,004.76   | 8,268.39  |
| 减免税     | 38,010.31  |           |
| 合计      | 122,072.18 | 20,192.72 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目                     | 2024 年度   | 2023 年度 |
|------------------------|-----------|---------|
| 与收益相关：                 |           |         |
| 武汉市失业保险管理<br>办公室失业保险基金 | 20,935.00 |         |
| 合计                     | 20,935.00 |         |

32、 投资收益

| 项目              | 2024 年度       | 2023 年度      |
|-----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -294.08       | 498,662.17   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,060,540.57 | 620,000.00   |
| 合计              | -2,060,834.65 | 1,118,662.17 |

33、信用减值损失

| 项目          | 2024 年度     | 2023 年度       |
|-------------|-------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失  | -194,497.84 | -1,041,985.13 |
| 其他应收款信用减值损失 | -383,658.48 | 602,546.63    |
| 合计          | -578,156.32 | -439,438.50   |

34、资产减值损失

| 项目         | 2024 年度 | 2023 年度       |
|------------|---------|---------------|
| 合同履约成本减值损失 |         | -1,355,913.22 |
| 合计         |         | -1,355,913.22 |

35、营业外收入

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 计入当期非经常性损益 |
|----|---------|---------|------------|
| 其他 | 0.87    | 0.30    | 0.87       |
| 合计 | 0.87    | 0.30    | 0.87       |

36、营业外支出

| 项目       | 2024 年度  | 2023 年度 | 计入当期非经常性损益 |
|----------|----------|---------|------------|
| 资产报废损失   | 9,302.92 |         | 9,302.92   |
| 违约金、罚款支出 | 200.00   |         | 200.00     |
| 其他       |          | 852.48  |            |
| 合计       | 9,502.92 | 852.48  | 9,502.92   |

37、所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目    | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------|---------|---------|
| 当期所得税 |         |         |
| 递延所得税 |         |         |
| 合计    |         |         |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 2024 年度        |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | -12,864,699.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,929,704.85  |

| 项目                             | 2024 年度      |
|--------------------------------|--------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | -4,769.28    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -            |
| 非应税收入的影响                       | -            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 116,585.31   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,121,835.10 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -            |
| 税法规定的可额外扣除的影响                  | -303,946.27  |
| 所得税费用                          |              |

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2024 年度    | 2023 年度    |
|---------|------------|------------|
| 营业外收入   | 0.87       | 0.30       |
| 其他收益    | 82,057.11  | 11,924.33  |
| 利息收入    | 16,487.19  | 59,877.51  |
| 往来款     | 431,331.28 | 195,513.85 |
| 收回保函保证金 |            | 613,625.36 |
| 合计      | 529,876.45 | 880,941.35 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 付现费用  | 2,065,677.06 | 710,935.27   |
| 往来款   | 2,825,546.71 | 374,729.24   |
| 营业外支出 | 9,402.92     | 852.48       |
| 合计    | 4,900,626.69 | 1,086,516.99 |

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2024 年度    | 2023 年度    |
|-----------|------------|------------|
| 使用权资产支付资金 | 473,136.00 | 562,800.00 |
| 合计        | 473,136.00 | 562,800.00 |

### 39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 2024 年度        | 2023 年度       |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |                |               |
| 净利润                         | -12,864,699.02 | -8,078,594.78 |
| 加：信用减值损失                    | 578,156.32     | 439,438.50    |
| 加：资产减值准备                    | -              | 1,355,913.22  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 40,748.13      | 36,189.04     |
| 使用权资产折旧                     | 497,527.88     | 547,174.80    |
| 无形资产摊销                      | 273,634.53     | 1,912,943.08  |
| 长期待摊费用摊销                    | -              | -             |
| 资产处置损失（收益以“一”号填列）           | -              | -             |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列）         | -              | 852.48        |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列）         | -              | -             |
| 财务费用（收益以“一”号填列）             | 244,483.12     | 14,891.37     |
| 投资损失（收益以“一”号填列）             | 2,060,834.65   | -1,118,662.17 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）        | -              | -             |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）        | -              | -             |
| 存货的减少（增加以“一”号填列）            | 5,585,692.26   | 8,734,341.06  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）       | 193,040.29     | -1,629,350.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）       | -3,717,658.64  | -6,931,130.75 |
| 其他                          | -1,037,934.50  | 613,625.36    |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -8,146,174.98  | -4,102,369.41 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |               |
| 债务转为资本                      |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |               |
| 融资租入固定资产                    |                |               |
| 确认使用权资产的租赁                  |                |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |               |
| 现金的期末余额                     | 3,488,451.18   | 4,938,284.65  |
| 减：现金的期初余额                   | 4,938,284.65   | 7,526,158.06  |
| 加：现金等价物的期末余额                | -              | -             |
| 减：现金等价物的期初余额                | -              | -             |
| 现金及现金等价物净增加额                | -1,449,833.47  | -2,587,873.41 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2024 年度      | 2023 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,488,451.18 | 4,938,284.65 |
| 其中：库存现金        | 2,007.68     | 10,872.68    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,486,443.50 | 4,927,411.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              | -            |
| 二、现金等价物        | -            | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,488,451.18 | 4,938,284.65 |

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

| 项目         | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 323,468.74 | 277,946.43 |
| 租赁负债       | 172,035.68 |            |

40、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因  |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 1,272,934.50 | 保函保证金 |
| 合计   | 1,272,934.50 |       |

41、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 613,253.00 | 7.1884 | 4,408,307.87 |
| 其他应收款 |            |        |              |
| 其中：美元 | 18,927.16  | 7.1884 | 136,056.00   |
| 港元    | 50,406.13  | 0.9260 | 46,676.08    |

42、 租赁

(1) 本公司作为承租人

| 项目          | 金额         |
|-------------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 14,633.40  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 473,136.00 |

六、 研发支出

1、 研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|         | 费用化金额        | 资本化金额 | 费用化金额        | 资本化金额 |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| 人工费     | 1,751,529.00 |       | 2,285,591.32 |       |
| 房租及物业杂费 | 52,679.42    |       | 80,418.25    |       |
| 差旅交通费   |              |       | 12.24        |       |
| 通讯费     |              |       | 1.02         |       |
| 服务代理费   |              |       | 8,663.37     |       |
| 折旧费     | 6,396.47     |       | 10,069.50    |       |
| 外包费     | 211,061.96   |       | 26,795.51    |       |
| 其他费用    | 4,641.63     |       | 31,150.60    |       |
| 合计      | 2,026,308.48 |       | 2,442,701.81 |       |

## 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

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

| 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 |      |
| 北京当境科技有限责任公司 | 100 万元 | 北京    | 北京  | 软件和信息<br>技术服务 | 100.00  |    | 设立   |

## 八、政府补助

无。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

无。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注“七、1 在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况：



截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司的其他关联方情况如下：

| 关联方名称         | 与本公司的关系                           |
|---------------|-----------------------------------|
| 北京博达瑞恒科技有限公司  | 持股 5%以上股东                         |
| 刘荣            | 董事长、持股 5%以上股东                     |
| 上海帆鼎新材料科技有限公司 | 主要投资者个人、关键管理人员刘荣控制、共同控制或施加重大影响的企业 |
| 上海众岳投资管理有限公司  | 主要投资者个人、关键管理人员刘荣控制、共同控制或施加重大影响的企业 |
| 新锦动力集团股份有限公司  | 持股 5%以上股东                         |
| 王笑            | 持股 5%以上股东（2021 年 12 月投资入股）        |
| 白俊波           | 董事、总经理                            |
| 郭爽            | 财务负责人                             |
| 王艳秋           | 董事                                |
| 姚纳新           | 董事                                |
| 欧阳庭           | 董事（2024 年 11 月 16 日辞职生效）          |
| 梁露            | 董事、董事会秘书                          |
| 周学慧           | 监事会主席                             |
| 李俊杰           | 监事                                |
| 徐连彬           | 职工监事                              |
| 袁静            | 原财务负责人                            |

5、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①关键管理人员报酬

| 项目       | 2024年度       | 2023年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,803,627.03 | 2,859,157.45 |
| 合计       | 2,803,627.03 | 2,859,157.45 |

6、关联方应收应付款项

（1）应付款项

| 项目名称  | 关联方名称          | 2024.12.31<br>账面余额 | 2023.12.31<br>账面余额 |
|-------|----------------|--------------------|--------------------|
| 其他应付款 | 徐连彬            |                    | 9,000.00           |
| 应付账款  | 江苏旗阵信息技术服务有限公司 | 244,161.75         | 508,021.61         |

十、 承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

2024 年 3 月 15 日，公司收到北京市海淀区人民法院的应诉通知书，案号：2024 年海预民字第 40291 号。本次诉讼不会对公司的正常经营产生不利影响，不会对公司的业务和业绩产生不利影响。

十一、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 2025 年 3 月 5 日公司召开董事会，根据公司发展需要，拟向南京银行北京分行申请流动资金贷款 240.00 万元，由总经理白俊波对上述流动资金贷款提供保证担保并承担连带责任，拟向中国银行北京朝阳支行申请公积金贷款 200.00 万元，经第四届董事会第四次会议表决通过。

截至 2025 年 4 月 7 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1. 股东刘荣持有公司股份 5,652,780 股被冻结，占公司总股本 9.71%。冻结期限为 2024 年 10 月 30 日起至 2027 年 10 月 29 日止。本次的股权司法冻结系被辽宁省沈阳市和平区人民法院冻结，相关文号：(2024)辽 0102 民初 23437 号。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

a) 以摊余成本计量的应收账款

| 种类   | 2024.12.31    |               |              | 2023.12.31    |               |               |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 应收账款 | 39,358,175.03 | 29,563,529.51 | 9,794,645.52 | 41,083,108.11 | 29,369,031.67 | 11,714,076.44 |

|    |               |               |              |               |               |               |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 39,358,175.03 | 29,563,529.51 | 9,794,645.52 | 41,083,108.11 | 29,369,031.67 | 11,714,076.44 |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|

b) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

| 项目                                         | 账面余额          | 整个存续期<br>预期信用损<br>失率% | 坏账准备          | 理由    |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------|
| Khat AL Samaa Oil Machinery Trading L.L.C. | 4,408,307.87  | 100.00                | 4,408,307.87  | 回收可能性 |
| 中国石油天然气股份有限公司管道建设项目经理部                     | 2,513,800.00  | 100.00                | 2,513,800.00  | 回收可能性 |
| 镶黄旗宏泰能源开发有限公司                              | 2,688,000.00  | 100.00                | 2,688,000.00  | 回收可能性 |
| 武汉通仿科技有限公司                                 | 1,500,000.00  | 100.00                | 1,500,000.00  | 回收可能性 |
| 永和县伟润燃气有限公司                                | 500,000.00    | 100.00                | 500,000.00    | 回收可能性 |
| 江苏天创科技有限公司                                 | 380,000.00    | 100.00                | 380,000.00    | 回收可能性 |
| 北京公联信达智能交通技术有限责任公司                         | 364,000.00    | 100.00                | 364,000.00    | 回收可能性 |
| 郑州捷安高科股份有限公司                               | 292,000.00    | 100.00                | 292,000.00    | 回收可能性 |
| 安徽伟瀚信息技术有限公司                               | 120,000.00    | 100.00                | 120,000.00    | 回收可能性 |
| 武汉理工大学                                     | 55,500.00     | 100.00                | 55,500.00     | 回收可能性 |
| 中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司                      | 50,000.00     | 100.00                | 50,000.00     | 回收可能性 |
| 成都图高能源技术有限公司                               | 24,000.00     | 100.00                | 24,000.00     | 回收可能性 |
| 海口市信息中心                                    | 15,000.00     | 100.00                | 15,000.00     | 回收可能性 |
| 合计                                         | 12,910,607.87 | 100.00                | 12,910,607.87 |       |

② 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

| 账龄      | 账面余额          | 整个存续期预期信用<br>损失率% | 坏账准备          |
|---------|---------------|-------------------|---------------|
| 1 年以内   | 5,862,910.71  | 5                 | 293,145.54    |
| 1 至 2 年 | 1,954,359.32  | 10                | 195,435.93    |
| 2 至 3 年 | 536,338.87    | 30                | 160,901.66    |
| 3 至 4 年 | 3,761,172.70  | 50                | 1,880,586.35  |
| 4 至 5 年 | 699,778.00    | 70                | 489,844.60    |
| 5 年以上   | 13,633,007.56 | 100               | 13,633,007.56 |

| 账龄 | 账面余额          | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备          |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 26,447,567.16 |               | 16,652,921.64 |

③2024 年度坏账准备变动情况

| 项目       | 2024.01.01    | 本期增加       | 本期减少 |       |      | 2024.12.31    |
|----------|---------------|------------|------|-------|------|---------------|
|          |               |            | 转回   | 转销/核销 | 合并减少 |               |
| 应收账款坏账准备 | 29,369,031.67 | 194,497.84 |      |       | -    | 29,563,529.51 |

c) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,427,422.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,547,863.63 元。

2、其他应收款

| 项目    | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,943,283.50 | 2,751,737.83 |
| 合计    | 1,943,283.50 | 2,751,737.83 |

(1) 其他应收款情况

| 种类    | 2024.12.31   |              |              | 2023.12.31   |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         |
| 其他应收款 | 4,643,446.15 | 2,700,162.65 | 1,943,283.50 | 5,068,242.00 | 2,316,504.17 | 2,751,737.83 |
| 合计    | 4,643,446.15 | 2,700,162.65 | 1,943,283.50 | 5,068,242.00 | 2,316,504.17 | 2,751,737.83 |

①坏账准备

A、2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别         | 账面余额       | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备      | 理由    |
|------------|------------|------------------|-----------|-------|
| 单项计提：      |            |                  |           |       |
| 组合计提：      |            |                  |           |       |
| 组合 1：无风险组合 | 140,000.00 |                  |           | 收回可能性 |
| 组合 2：账龄组合  | 427,896.03 | 5.00             | 21,394.80 |       |
| 合计         | 567,896.03 | 3.77             | 21,394.80 |       |

B、2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别         | 账面余额         | 未来 12 个月内预期信用损失率% | 坏账准备         | 理由    |
|------------|--------------|-------------------|--------------|-------|
| 单项计提：      |              |                   |              |       |
| 组合计提：      |              |                   |              |       |
| 组合 1：无风险组合 |              |                   |              | 收回可能性 |
| 组合 2：账龄组合  | 3,150,236.88 | 55.66             | 1,753,454.61 |       |
| 合计         | 3,150,236.88 | 55.66             | 1,753,454.61 |       |

C、2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别             | 账面余额       | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       | 理由 |
|----------------|------------|---------------|------------|----|
| 单项计提：          |            |               |            |    |
| 北京中天路通工程勘测有限公司 | 288,080.52 | 100.00        | 288,080.52 |    |
| 北京航科文化传媒有限公司   | 270,000.00 | 100.00        | 270,000.00 |    |
| 组合计提：          |            |               |            |    |
| 组合 1：无风险组合     |            |               |            |    |
| 组合 2：账龄组合      | 367,232.72 | 100.00        | 367,232.72 |    |
| 合计             | 925,313.24 | 100.00        | 925,313.24 |    |

②本期坏账准备变动情况

| 坏账准备               | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月内预期信用损失 | 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 01 月 01 日余额 | 1,758,423.65    | -                    | 558,080.52           | 2,316,504.17 |
| 期初余额在本期            |                 |                      |                      |              |
| —转入第一阶段            |                 |                      |                      |              |
| —转入第二阶段            |                 |                      |                      |              |
| —转入第三阶段            |                 |                      |                      |              |
| 本期计提               |                 | 1,753,454.61         | 367,232.72           | 2,120,687.33 |
| 本期转回               | 1,737,028.85    |                      |                      | 1,737,028.85 |
| 本期转销               |                 |                      |                      | -            |
| 本期核销               |                 |                      |                      | -            |
| 其他变动               |                 |                      |                      | -            |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 21,394.80       | 1,753,454.61         | 925,313.24           | 2,700,162.65 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

| 款项性质   | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 637,124.80   | 675,281.80   |
| 股权转让款  | 2,603,499.00 | 3,103,499.00 |
| 借款本金   | 1,000.00     | 2,000.00     |
| 其他     | 1,401,822.35 | 1,287,461.20 |
| 合计     | 4,643,446.15 | 5,068,242.00 |

(3) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,191,579.52 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 68.73%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,880,530.42 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增减变动 |              |             |          |        |
|----------------|--------------|--------|--------------|-------------|----------|--------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业         |              |        |              |             |          |        |
| 小计             |              |        |              |             |          |        |
| 二、联营企业         |              |        |              |             |          |        |
| 中化明达科技有限公司     | 2,521,904.77 |        | 2,450,000.00 | -71,904.77  |          |        |
| 新线恒通（武汉）科技有限公司 | 1,428,499.40 |        | 2,400,000.00 | 971,500.60  |          |        |
| 小计             | 3,950,404.17 |        | 4,850,000.00 | 899,595.83  |          |        |
| 合计             | 3,950,404.17 |        | 4,850,000.00 | 899,595.83  |          |        |

(续)

| 被投资单位         | 本期增减变动      |        |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|------|--------------|
|               | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业        |             |        |    |      |              |
| 小计            |             |        |    |      |              |
| 二、联营企业        |             |        |    |      |              |
| 中化明达科技有限公司    |             |        |    |      |              |
| 新线恒通（武汉）科技有限公 |             |        |    |      |              |

|    |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|
| 司  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项目   | 2024 年度       |               | 2023 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 20,395,638.89 | 18,089,572.93 | 20,423,798.64 | 16,984,370.54 |
| 其他业务 | -             | -             |               |               |
| 合计   | 20,395,638.89 | 18,089,572.93 | 20,423,798.64 | 16,984,370.54 |

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

| 行业名称       | 2024 年度       |               | 2023 年度       |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 软件和信息技术服务业 | 20,395,638.89 | 18,089,572.93 | 20,423,798.64 | 16,984,370.54 |
| 合计         | 20,395,638.89 | 18,089,572.93 | 20,423,798.64 | 16,984,370.54 |

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

| 项目     | 2024 年度       |               | 2023 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 技术服务收入 | 20,094,552.80 | 17,801,077.36 | 20,295,657.05 | 16,906,353.74 |
| 软件销售收入 | 301,086.09    | 288,495.57    | 128,141.59    | 78,016.80     |
| 合计     | 20,395,638.89 | 18,089,572.93 | 20,423,798.64 | 16,984,370.54 |

#### 5、投资收益

| 项目              | 2024 年度       | 2023 年度      |
|-----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -294.08       | 498,662.17   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,060,540.57 | 620,000.00   |
| 合计              | -2,060,834.65 | 1,118,662.17 |

### 十四、 补充资料

#### 1、 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 金 额                  | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -2,060,834.65        |     |
| 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     | 20,935.00            |     |
| 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减值准备转回                                                  | -                    |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -                    |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          | -                    |     |
| 非货币性资产交换损益                                                           | -                    |     |
| 债务重组损益                                                               | -                    |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | -                    |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         | -                    |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             | -                    |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               | -                    |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     | -                    |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     | -                    |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                | -                    |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         | -                    |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 91,635.13            |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | -                    |     |
| <b>非经常性损益总额</b>                                                      | <b>-1,948,264.52</b> |     |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                      |                      |     |



| 项 目                  | 金 额           | 说 明 |
|----------------------|---------------|-----|
| 非经常性损益净额             | -1,948,264.52 |     |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 |               |     |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益    | -1,948,264.52 |     |

2、净资产收益率及每股收益

| 2024 年度利润            | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|----------------------|---------------|---------|---------|
|                      |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -104.47       | -0.2210 | -0.2210 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -88.65        | -0.1876 | -0.1876 |

北京中盈安信技术服务股份有限公司

2025 年 4 月 7 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) 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②本公司自 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》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

##### ③其他会计政策变更

无。

##### (2) 会计估计变更

无。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额                   |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -2,060,834.65        |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 20,935.00            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 91,635.13            |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>-1,948,264.52</b> |
| 减：所得税影响数                                                   |                      |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>-1,948,264.52</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用