



中航讯

NEEQ : 430109

北京中航讯科技股份有限公司
(Beijing CIC Technology 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、公司负责人李英和、主管会计工作负责人田芳及会计机构负责人（会计主管人员）田芳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、北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司遵循对客户以及供应商的保密义务，豁免披露公司前五大客户及前五大供应商等信息。
--

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、中航讯	指	北京中航讯科技股份有限公司
股东大会	指	北京中航讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中航讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中航讯科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京中航讯科技股份有限公司公司章程》
B 端公交公司	指	公交公司
C 端乘车用户	指	乘坐公共交通工具出行的用户
2B	指	服务公交公司
2C	指	服务乘客
交通乘车码	指	市民用手机二维码便捷乘坐公交及地铁, 实现“先乘车后付费”的创新服务模式
北京启迪数字科技集团有限公司	指	启迪数字
启迪新基建产业（合肥）集团有限公司	指	启迪新基建

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中航讯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing CIC Technology Co., Ltd.		
法定代表人	李英和	成立时间	2007 年 12 月 7 日
控股股东	控股股东为北京启迪数字科技集团有限公司	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）	C 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-其他电子设备制造		
主要产品与服务项目	主要为数字公交业务，在城市公交出行场景中围绕“人、车、线、网、站”提供数字公交相关的软硬件系统开发、生产和销售，其中硬件产品为调度主机、客流主机、预警设备等；软件产品为数字公交智能调度系统、出行服务、公交管理信息系统。		
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	中航讯	证券代码	430109
挂牌时间	2012 年 3 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	74,610,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	石浩礼	联系地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园·北领地 B-2 号楼 6 层 C610
电话	010-80771477	电子邮箱	ir@cictec.cn
传真	010-80771490		
公司办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园·北领地 B-2 号楼 6 层 C610	邮政编码	100192
公司网址	www.cictec.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	9111010866991279XP		

注册地址	北京市海淀区西三旗街道西小口路 66 号中关村东升科技园•北领地 B-2 号楼 6 层 C610		
注册资本（元）	74,610,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

中航讯以“科技服务美好出行”为使命，以成为“公交数字化解决方案领跑者”为愿景，为公交领域客户提供智能硬件、数字化系统及解决方案，让城市公共出行更加低碳、绿色、美好。

报告期内，公司主营业务为数字公交业务，主要客户为各地公交公司，在城市公交出行场景中围绕“人、车、线、网、站”提供满足公交信息化与智能化的“软件+硬件”产品来获取收入及市场份额。由于公司具备较强的渠道资源，同时智能公交软硬件产品线齐全，在服务公交公司过程中，不断挖掘公交领域业务机会，积极参与到公交运营、数据分析、智能调度、出行服务等延伸业务之中。目前，公司主要产品包括调度主机、客流主机、预警设备等硬件产品，以及数字公交智能调度系统、出行服务、公交管理信息系统等公交数字化软件产品。报告期内，公司商业模式相比上一报告期未发生变动。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司为国家级高新技术企业、中关村高新技术企业； 公司为 CMMI L5 级认证企业，CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration 即软件能力成熟模型集成，是由美国软件工程学会制定的用于组织进行过程改进的成熟度模型。CMMI 认证是衡量软件企业过程能力的国际通用标准，CMMI 一共分为 5 个等级，CMMI L5 是模型的最高级。

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	54,808,085.41	48,220,329.47	13.66%
毛利率%	48.26%	41.73%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,390,143.22	-7,416,961.76	0.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,900,276.35	-7,950,142.58	-11.95%
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）	-19.64%	-16.47%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于	-23.66%	-17.66%	—

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.10	-0.10	
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,420,047.03	70,175,317.45	-5.35%
负债总计	32,362,934.46	28,916,725.98	11.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,925,280.06	41,315,423.28	-17.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.55	-17.89%
资产负债率% (母公司)	31.21%	30.24%	-
资产负债率% (合并)	48.72%	41.21%	-
流动比率	2.09	2.39	-
利息保障倍数	-23.84	-4,367.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,326,423.33	1,785,112.10	-286.34%
应收账款周转率	0.75	0.69	-
存货周转率	1.37	1.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.35%	-15.39%	-
营业收入增长率%	13.66%	79.00%	-
净利润增长率%	3.00%	-82.78%	-

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	7,352,064.04	11.07%	11,752,486.98	16.75%	-37.44%
应收票据	2,548,618.15	3.84%	2,355,051.35	3.36%	8.22%
应收账款	45,426,148.92	68.39%	37,749,326.99	53.79%	20.34%
预付款项	1,382,423.12	2.08%	4,741,995.62	6.76%	-70.85%
其他应收款	1,255,523.01	1.89%	2,954,913.76	4.21%	-57.51%
存货	6,722,187.89	10.12%	4,187,754.46	5.97%	60.52%
固定资产	286,387.95	0.43%	418,491.81	0.60%	-31.57%
使用权资产	857,329.49	1.29%	1,561,391.12	2.22%	-45.09%
无形资产	38,478.83	0.06%	122,301.40	0.17%	-68.54%
长期待摊费用	71,935.52	0.11%	207,753.56	0.30%	-65.37%
短期借款	274,890.00	0.41%	476,000.00	0.68%	-42.25%
预收款项	0	0.00%	124,198.28	0.18%	-100.00%
合同负债	989,184.82	1.49%	3,267,669.43	4.66%	-69.73%
应付职工薪酬	2,760,664.74	4.16%	2,089,137.49	2.98%	32.14%

一年内到期的非流动负债	500,190.56	0.75%	849,229.37	1.21%	-41.10%
其他流动负债	2,335,220.09	3.52%	1,364,996.81	1.95%	71.08%
租赁负债	225,240.33	0.34%	395,549.33	0.56%	-43.06%
预计负债	933,440.67	1.41%	114,071.99	0.16%	718.29%

项目重大变动原因

货币资金较上期减少 37.44%，原因：报告期内，银行存款减少，带来货币资金减少。

预付款项较上期减少 70.85%，原因：报告期内，公司加强供应链管理，带来预付款减少。

其他应收款较上期减少 57.51%，原因：报告期内，公司加强客户沟通，保证金/备用金减少，带来其他应收款减少。

存货较上期增加 60.52%，原因：报告期内，公司新签订单增加，备货量增加。

固定资产较上期减少 31.57%，原因：报告期内，正常计提折旧额，带来固定资产期末数减少。

使用权资产较上期减少 45.09%，原因：报告期内，正常计提折旧额，带来使用权资产期末数减少。

无形资产较上期减少 68.54%，原因：报告期内，正常计提摊销额，带来无形资产期末数减少。

长期待摊费用较上期减少 65.37%，原因：报告期内，房屋装修摊销带来长期待摊费用减少。

短期借款较上期减少 42.25%，原因：报告期内，银行承兑汇票贴现减少。

预收款项较上期减少 100%，原因：报告期内，无预收款，带来预收款项减少。

合同负债较上期减少 69.73%，原因：报告期内，公司加强产品交付与客户收货管理，保证收入及时确认。

应付职工薪酬较上期增加 32.14%，原因：报告期内，期末计提了全年一次性奖金，带来短期薪酬本期期末较上期期初增加。

一年内到期的非流动负债较上期减少 41.10%，原因：报告期内，公司的使用权资产于 2025 年 8 月到期还未到续约期，带来一年内到期的非流动负债较上期减少。

其他流动负债较上期增加 71.08%，原因：报告期内，已背书未到期票据较上期增加。

租赁负债较上期减少 43.06%，原因：报告期内，按期计提使用权资产利息，带来租赁负债减少。

预计负债较上期增加 718.29%，原因：报告期内，预计联营公司亏损承担，带来预计负债增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	54,808,085.41	-	48,220,329.47	-	13.66%
营业成本	28,355,608.93	51.74%	28,099,457.15	58.27%	0.91%
毛利率%	48.26%	-	41.73%	-	-
管理费用	9,153,750.82	16.70%	6,875,901.78	14.26%	33.13%
财务费用	289,975.84	0.53%	-2,223.79	0.00%	13,139.71%
其他收益	127,891.17	0.23%	291,025.72	0.60%	-56.06%
投资收益	-939,368.68	-1.71%	-33,966.73	-0.07%	-2,665.56%

信用减值损失	-2,975,268.02	-5.43%	-1,366,510.99	-2.83%	-117.73%
资产减值损失	0.00	0.00%	915,988.08	1.90%	-100.00%
营业外收入	54,188.95	0.10%	538,551.18	1.12%	-89.94%
营业外支出	13,275.99	0.02%	5,372.24	0.01%	147.12%
净利润	-7,201,478.90	-13.14%	-7,424,386.91	-15.40%	3.00%

项目重大变动原因

营业收入较上期增加 13.66%，原因：报告期内，公司持续深耕公共交通出行场景，为客户提供数智化解决方案，更好服务公交客户，带来营业收入的增加。

管理费用较上期增加 33.13%，原因：报告期内，人员离职补偿金及资质审核服务费增加，带来管理费用增加。

财务费用较上期增加 13,139.71%，原因：报告期内，本年新增租赁，租赁利息增加，带来财务费用增加。

其他收益较上期减少 56.06%，原因：报告期内，政府补助减少，带来其他收益减少。

投资收益较上期减少 2,665.56%，原因：报告期内，公司参股企业亏损，带来投资收益减少。

信用减值损失绝对值较上期增加 117.73%，原因：报告期内，公司计提应收账款坏账增加，带来信用减值损失绝对值增加。

资产减值损失绝对值较上期减少 100%，原因：报告期内，未发生资产减值损失。

营业外收入较上期减少 89.94%，原因：报告期内，主要系其他非经常性收入的减少，带来营业外收入减少。

营业外支出较上期增加 147.12%，原因：报告期内，固定资产报废损失，带来营业外支出增加。

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	54,808,085.41	48,220,329.47	13.66%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	28,355,608.93	28,099,457.15	0.91%
其他业务成本	0	0	0.00%

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
车载硬件产品	41,435,587.49	24,497,855.47	40.88%	27.66%	12.20%	8.15%
车载软件产品	393,185.86	71,716.05	81.76%	-90.57%	-93.99%	10.36%
技术服务	11,863,788.01	3,725,525.41	68.60%	21.57%	-20.60%	16.68%
技术开发	148,113.20	0.00	100.00%	-83.58%	-100.00%	42.02%

广告服务	967,410.85	60,512.00	93.74%	3.91%	100.00%	-6.26%
------	------------	-----------	--------	-------	---------	--------

按地区分类分析

√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
华东	19,376,206.52	12,341,324.12	36.31%	-23.17%	-6.91%	-11.12%
华南	4,473,262.81	1,788,432.60	60.02%	-6.99%	-26.01%	10.27%
华中	11,020,201.89	5,527,582.23	49.84%	267.08%	137.76%	27.28%
华北	9,533,537.97	3,552,564.16	62.74%	31.01%	-23.10%	26.23%
西南	8,896,799.63	4,271,620.98	51.99%	126.73%	75.21%	14.12%
西北	1,508,076.59	874,084.84	42.04%	-62.19%	-71.27%	18.31%

收入构成变动的原因

按产品分类分析：

报告期内，车载软件产品收入较上期减少 90.57%，原因：报告期内，受市场客户需求的影响，带来车载软件产品收入减少。

报告期内，技术开发收入较上期减少 83.58%，原因：报告期内，受市场客户需求的影响，带来技术开发收入减少。

按区域分类分析：

报告期内，华中、西南区域市场业务订单增加，带来营业收入、营业成本的同比增加；华东、华南、西北区域市场业务订单减少，带来营业收入、营业成本的同比减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	6,119,143.36	11.16%	否
2	客户二	5,061,504.42	9.23%	否
3	客户三	3,953,085.66	7.21%	否
4	客户四	3,003,858.45	5.48%	否
5	客户五	2,934,157.77	5.35%	否
合计		21,071,749.66	38.43%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	6,649,119.16	24.31%	否
2	供应商二	5,869,779.00	21.46%	否

3	供应商三	2,733,620.00	9.99%	否
4	供应商四	1,474,308.00	5.39%	否
5	供应商五	1,195,197.00	4.37%	否
合计		17,922,023.16	65.52%	-

(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	-3,326,423.33	1,785,112.10	-286.34%
投资活动产生的现金流量净额	-130,401.48	-23,340.00	-458.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-940,272.62	-955,455.11	1.59%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额与上年同期相较减少 286.34%，原因：报告期内，公司部分订单在年度最后两个月集中交付，带来经营活动现金流入同比减少。

投资活动产生的现金流量净额与上年同期相较减少 458.70%，原因：报告期内，投资支付的现金增加，带来投资活动现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相较增加 1.59%，原因：报告期内，本期票据贴现减少，带来收到其他与筹资活动有关的现金减少。

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
北京网智运通科技有限公司	控股子公司	智能公交	2,850,000	11,739,297.84	- 26,915,179.31	8,392,871.04	- 10,377,809.90

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、行业竞争风险	公交智能化领域处于行业上升期，随着公交行业的发展，行业的竞争者可能会增多。同时，汽车智能网联企业开始涉足“AI+公交”领域，整车厂亦存在向下游拓展业务可能性。如果行业竞争加剧，可能会影响行业的利润率，公司将面临毛利率下滑的风险。
2、技术变革风险	公司所处公交智能化行业具有技术更新快和产品不断升级的特点。为了及时适应客户对技术和产品创新的要求，公司需持续加大研发投入以提高新产品快速响应能力和交付能力。如果公司的技术创新能力不足，将无法及时推出满足市场发展趋势的产品，进而导致业务损失，引致相关的经营风险。
3、人力资源风险	公司所从事公交智能化业务涉及多领域的知识，是典型的知识密集型企业。此外，公交行业具有一定的封闭性，所以渠道的建设与维护对企业的发展也非常重要。因此，核心技术人员和重要营销人员的流失，可能会给公司经营带来一定的风险。
4、产业政策调整风险	受国家的产业政策和宏观经济政策影响。若宏观经济政策出现重大调整，公共交通领域的基础设施建设投资规模减少，行业整体市场将受到重大不利影响。
5、人工智能带来的风险	随着汽车行业智能驾驶的大发展，公交行业智能化进程势必会进一步加快，未来行业必然会与人工智能结合。一方面，公交公司在人工智能革命的进程中会在产品升级和销售模式上对供应商提出新的要求；另一方面，应用人工智能技术的智能驾驶公司进入公交行业必然对整个行业的运营思路、商业模式产生重大影响，原有的盈利模式可能会被颠覆。因此，人工智能的升级对公司而言既是机遇也是挑战，若把握不当，将面临失去市场的风险。
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	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	21,000,000	393,106.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	200,000	132,037.50
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月29日	2025年12月31日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月29日	2025年12月31日	收购	规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2011年10月25日	2025年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	17,619.89	0.03%	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	已贴现或背书未到期	2,548,118.15	3.84%	应收票据已贴现或背书未到期
总计	-	-	2,565,738.04	3.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述银行承兑汇票保证金及已贴现或背书未到期票据是为了更好盘活流动资产，提高经营效率而开展的，有利于促进公司营运发展。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,421,301	67.58%	0	50,421,301	67.58%
	其中：控股股东、实际控制人	22,992,000	30.82%	0	22,992,000	30.82%
	董事、监事、高管	8,057,297	10.80%	0	8,057,297	10.80%
	核心员工	300,000	0.40%	144,500	444,500	0.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,188,699	32.42%	0	24,188,699	32.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	24,188,699	32.42%	0	24,188,699	32.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		74,610,000	-	0	74,610,000	-
普通股股东人数		194				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京启迪数字科技集团有限公司	22,992,000	0	22,992,000	30.82%	0	22,992,000	0	5,431,216
2	李英和	14,357,919	0	14,357,919	19.24%	10,768,440	3,589,479	0	0
3	张慧	10,852,827	0	10,852,827	14.55%	8,139,621	2,713,206	0	0
4	杨青川	4,500,000	600,000	5,100,000	6.84%	0	5,100,000	0	0

5	倪军	4,239,896	0	4,239,896	5.68%	3,179,922	1,059,974	0	0
6	北京吾恒企业管理合伙企业（有限合伙）	3,277,000	259,099	3,536,099	4.74%	0	3,536,099	0	0
7	李昂	1,797,069	0	1,797,069	2.41%	1,352,002	445,067	0	0
8	郝志敏	1,105,000	0	1,105,000	1.48%	0	1,105,000	0	0
9	黄丽	1,000,000	0	1,000,000	1.34%	0	1,000,000	0	0
10	刘新生	870,480	0	870,480	1.17%	0	870,480	0	0
合计		64,992,191	859,099	65,851,290	88.27%	23,439,985	42,411,305	0	5,431,216

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李英和与北京启迪数字科技集团有限公司为一致行动人，并于2017年8月25日签署了《一致行动协议》；杨青川为张慧配偶的弟弟，除此之外，前十名其他股东相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为北京启迪数字科技集团有限公司。

启迪数字法定代表人为王鼎，统一社会信用代码为91110108MA002UN57L，成立日期为2015年12月31日，注册资本为50,000.00万元。2017年8月25日，启迪数字与公司股东李英和签订了《一致行动人协议》。因此，启迪数字与李英和合计持有公众公司50.06%，通过《一致行动协议》的生效，启迪数字可以实际支配公司多数股份表决权，成为中航讯控股股东。

报告期初，启迪数字为启迪控股全资子公司。2021年2月8日，启迪数字股东结构发生变更，启迪新基建产业（合肥）集团有限公司（以下简称“启迪新基建”）持有启迪数字58.32%股份，启迪控股持有启迪数字41.68%。其中启迪控股持有启迪新基建55%股份。最终，启迪控股对启迪数字实施控制。

（二） 实际控制人情况

报告期初，公司无实际控制人；报告期末，公司无实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
史瑞丰	董事长、董事	男	1980年11月	2024年8月22日	2027年8月21日	0	0	0	0.00%
李英和	副董事长、董事	男	1970年10月	2024年8月22日	2027年8月21日	14,357,919	0	14,357,919	19.24%
张慧	董事	女	1978年1月	2024年8月22日	2027年8月21日	10,852,827	0	10,852,827	14.55%
倪军	董事、总经理	男	1969年3月	2024年8月22日	2027年8月21日	4,239,896	0	4,239,896	5.68%
李昂	董事	男	1970年6月	2024年8月22日	2027年8月21日	1,797,069	0	1,797,069	2.41%
于莉平	董事	女	1978年11月	2024年8月22日	2027年8月21日	150,000	0	150,000	0.20%
杨川	董事	男	1984年1月	2024年8月22日	2027年8月21日	0	0	0	0.00%
田芳	财务负责人	女	1973年10月	2024年8月22日	2027年8月21日	100,000	0	100,000	0.13%
石浩礼	董事会秘书	男	1989年8月	2024年8月22日	2027年8月21日	0	0	0	0.00%
颜立泉	股东代表监事	男	1985年1月	2024年8月22日	2027年8月21日	0	0	0	0.00%
宋天来	股东代表监事	男	1973年4月	2024年8月22日	2027年8月21日	748,285	0	748,285	1.00%
莫木兰	职工代表	女	1977年7月	2024年8月5日	2027年8月4日	0	0	0	0.00%

	监 事、 监 事 会 主 席								
--	----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、董事史瑞丰，董事杨川为启迪数字提名，董事于莉平为股东李英和提名；监事颜立泉为启迪数字提名；副董事长李英和与控股股东北京启迪数字科技集团有限公司为一致行动人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
行政人员	7	0	1	6
生产人员	9	0	0	9
销售人员	35	2	5	32
技术人员	41	5	9	37
财务人员	4	0	0	4
员工总计	104	7	15	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	4
本科	60	45
专科	39	45
专科以下	2	2
员工总计	104	96

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

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金

及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司实行员工薪酬与个人业绩、团队业绩和公司业绩紧密结合的原则，充分发挥薪酬的作用，对员工为公司付出的劳动和做出的业绩给予合理的回报和激励。

（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
夏伟	无变动	运营中心经理	250,000	144,500	394,500
张宝利	无变动	销售大区经理	50,000	0	50,000

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动情况。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构；建立了关联股东和董事回避制度以及相对完善的公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，组建了行之有效的内控管理体系，给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，确保了公司规范运作。

报告期内，公司及其控股股东、董事、监事、高级管理人员能够按照相关的法律法规、《公司章程》及内部管理制度的要求开展经营活动，经营行为合法、合规，不存在重大违法违规行为。不应存在股东包括控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，各司其职，有效制衡，科学决策，协调运作。股东会依法行使职权，科学民主决策，维护公司和股东的合法权益；董事会对全体股东负责，依法履职，把好决策关；监事会对董事会和经理层进行有效监督。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序合法有效。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责、诚实守信，能够为公司稳定的发展保驾护航。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司未发生重大风险事项，监事会未对报告期内的监督事项提出异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开

公司通过其本身、子公司开展业务，具有完整的业务体系；建立了独立的研发体系，拥有独立的销售网络，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

2、人员分开

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产分开

公司完整拥有与生产经营相关的生产设备、房产、办公设备、车辆、著作权以及专利、非专利技术等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4、机构分开

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部门，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、财务分开

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于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。

1) 会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，

从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，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。

2) 财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，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，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	澄宇审字（2025）第 0037 号	
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市石景山区八大处路 49 号院 4 号楼 3 层 367	
审计报告日期	2025 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴冬 1 年	张育文 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了北京中航讯科技股份有限公司（以下简称“中航讯”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了中航讯 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航讯，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

中航讯管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中航讯 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

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，管理层负责评估中航讯的持续经营能力，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航讯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航讯的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中航讯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京澄宇会计师事务所
(特殊普通合伙)

中 国 · 北 京

中国注册会计师：吴 冬
(项目合伙人)

中国注册会计师：张育文

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,352,064.04	11,752,486.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,548,618.15	2,355,051.35
应收账款	五、3	45,426,148.92	37,749,326.99
应收款项融资	五、4	428,264.00	4,123,850.40
预付款项	五、5	1,382,423.12	4,741,995.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,255,523.01	2,954,913.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,722,187.89	4,187,754.46
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	五、8	50,686.11	
流动资产合计		65,165,915.24	67,865,379.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9		
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、10	286,387.95	418,491.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	857,329.49	1,561,391.12
无形资产	五、12	38,478.83	122,301.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	71,935.52	207,753.56
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,254,131.79	2,309,937.89
资产总计		66,420,047.03	70,175,317.45
流动负债：			
短期借款	五、16	274,890.00	476,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	19,098,096.90	15,174,918.86
预收款项	五、18	0	124,198.28
合同负债	五、19	989,184.82	3,267,669.43
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、20	2,760,664.74	2,089,137.49
应交税费	五、21	4,844,502.98	4,679,168.71
其他应付款	五、22	401,503.37	381,785.71
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、23	500,190.56	849,229.37
其他流动负债	五、24	2,335,220.09	1,364,996.81
流动负债合计		31,204,253.46	28,407,104.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	225,240.33	395,549.33

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	933,440.67	114,071.99
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,158,681.00	509,621.32
负债合计		32,362,934.46	28,916,725.98
所有者权益：			
股本	五、27	31,515,710.00	31,515,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	59,945,470.68	59,945,470.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	1,425,000.00	1,425,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-58,960,900.62	-51,570,757.40
归属于母公司所有者权益合计		33,925,280.06	41,315,423.28
少数股东权益		131,832.51	-56,831.81
所有者权益合计		34,057,112.57	41,258,591.47
负债和所有者权益总计		66,420,047.03	70,175,317.45

法定代表人：李英和

主管会计工作负责人：田芳

会计机构负责人：田芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,853,906.40	10,737,933.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,548,618.15	2,355,051.35
应收账款	十六、1	56,446,534.94	42,682,686.84
应收款项融资		428,264.00	3,108,570.40
预付款项		3,107,402.45	6,736,724.90
其他应收款	十六、2	25,762,327.03	20,422,029.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,645,717.55	4,024,165.05

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			
流动资产合计		97,792,770.52	90,067,161.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	50,000.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		204,915.16	308,175.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		529,506.24	595,385.91
无形资产		38,478.83	122,301.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		28,185.62	76,503.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		851,085.85	1,102,366.80
资产总计		98,643,856.37	91,169,528.06
流动负债：			
短期借款		274,890.00	476,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,796,096.15	14,330,427.68
预收款项			2,117,061.05
合同负债		922,499.97	2,388,942.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,318,534.78	888,166.00
应交税费		5,428,331.19	5,103,125.33
其他应付款		287,394.90	293,514.93
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		272,554.53	335,826.77
其他流动负债		2,329,397.15	1,355,813.81
流动负债合计		29,629,698.67	27,288,878.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		225,240.33	167,913.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		933,440.67	114,071.99
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,158,681.00	281,985.31
负债合计		30,788,379.67	27,570,863.73
所有者权益：			
股本		74,610,000.00	74,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,749,169.35	45,749,169.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,115,459.12	4,115,459.12
一般风险准备			
未分配利润		-56,619,151.77	-60,875,964.14
所有者权益合计		67,855,476.70	63,598,664.33
负债和所有者权益合计		98,643,856.37	91,169,528.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、31	54,808,085.41	48,220,329.47
其中：营业收入	五、31	54,808,085.41	48,220,329.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,263,731.74	55,984,431.40

其中：营业成本	五、31	28,355,608.93	28,099,457.15
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、32	374,772.91	453,184.56
销售费用	五、33	9,624,808.80	8,823,802.81
管理费用	五、34	9,153,750.82	6,875,901.78
研发费用	五、35	10,464,814.44	11,734,308.89
财务费用	五、36	289,975.84	-2,223.79
其中：利息费用		289,857.37	1,699.61
利息收入		8,239.60	12,347.93
加：其他收益	五、37	127,891.17	291,025.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-939,368.68	-33,966.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-939,368.68	-33,966.73
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、39	-2,975,268.02	-1,366,510.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		915,988.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,242,391.86	-7,957,565.85
加：营业外收入	五、41	54,188.95	538,551.18
减：营业外支出	五、42	13,275.99	5,372.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,201,478.90	-7,424,386.91
减：所得税费用	五、43		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,201,478.90	-7,424,386.91
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）		-7,201,478.90	-7,424,386.91
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）		188,664.32	-7,425.15
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,390,143.22	-7,416,961.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,201,478.90	-7,424,386.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,390,143.22	-7,416,961.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		188,664.32	-7,425.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.10

法定代表人：李英和

主管会计工作负责人：田芳

会计机构负责人：田芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	49,348,972.26	43,159,152.24
减：营业成本	十六、4	26,661,993.22	29,783,321.22
税金及附加		315,150.24	366,859.22
销售费用		4,652,180.32	4,165,635.10
管理费用		5,940,064.29	3,754,145.35
研发费用		4,101,378.72	4,960,792.24
财务费用		123,203.33	71,367.59
其中：利息费用		123,067.21	73,322.38
利息收入		6,403.88	8,415.29
加：其他收益		117,941.27	279,817.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-939,368.68	-33,966.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-939,368.68	-33,966.73

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）		-2,510,534.94	-1,699,097.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			779,651.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,223,039.79	-616,562.82
加：营业外收入		43,275.87	381,619.72
减：营业外支出		9,503.29	4,776.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,256,812.37	-239,720.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,256,812.37	-239,720.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,256,812.37	-239,720.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,256,812.37	-239,720.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

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

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,263,592.48	46,122,593.67
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		106,563.60	289,867.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	2,864,577.73	1,798,327.50
经营活动现金流入小计		42,234,733.81	48,210,789.09
购买商品、接受劳务支付的现金		12,458,676.53	13,344,408.28
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		21,564,243.46	21,723,091.49
支付的各项税费		3,796,646.11	4,033,685.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	7,741,591.04	7,324,491.77
经营活动现金流出小计		45,561,157.14	46,425,676.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,326,423.33	1,785,112.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,401.48	23,340.00
投资支付的现金		120,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,401.48	23,340.00

投资活动产生的现金流量净额		-130,401.48	-23,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	274,890.00	472,216.99
筹资活动现金流入小计		274,890.00	472,216.99
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			
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、44	1,215,162.62	1,427,672.10
筹资活动现金流出小计		1,215,162.62	1,427,672.10
筹资活动产生的现金流量净额		-940,272.62	-955,455.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,397,097.43	806,316.99
加：期初现金及现金等价物余额		11,731,541.58	10,925,224.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,334,444.15	11,731,541.58

法定代表人：李英和

主管会计工作负责人：田芳

会计机构负责人：田芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,308,864.14	44,262,473.94
收到的税费返还		106,563.60	279,817.50
收到其他与经营活动有关的现金		2,005,349.40	1,210,039.98
经营活动现金流入小计		34,420,777.14	45,752,331.42
购买商品、接受劳务支付的现金		11,186,783.79	12,138,174.99
支付给职工以及为职工支付的现金		9,800,068.14	9,708,626.39
支付的各项税费		3,035,404.42	2,684,826.80
支付其他与经营活动有关的现金		17,835,861.82	18,593,662.89
经营活动现金流出小计		41,858,118.17	43,125,291.07
经营活动产生的现金流量净额		-7,437,341.03	2,627,040.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,931.48	23,340.00
投资支付的现金		170,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		176,931.48	23,340.00
投资活动产生的现金流量净额		-176,931.48	-23,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		274,890.00	472,216.99
筹资活动现金流入小计		274,890.00	472,216.99
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		534,969.88	509,845.08
筹资活动现金流出小计		534,969.88	509,845.08
筹资活动产生的现金流量净额		-260,079.88	-37,628.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,874,352.39	2,566,072.26
加：期初现金及现金等价物余额		10,716,987.76	8,150,915.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,842,635.37	10,716,987.76

单位：元

(七) 合并股东权益变动表

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	31,515,710.00				59,945,470.68				1,425,000.00		-51,570,757.40	-56,831.81	41,258,591.47
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	31,515,710.00				59,945,470.68				1,425,000.00		-51,570,757.40	-56,831.81	41,258,591.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,390,143.22	188,664.32	-7,201,478.90
（一）综合收益总额											-7,390,143.22	188,664.32	-7,201,478.90
（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	31,515,710.00				59,945,470.68				1,425,000.00		- 58,960,900.62	131,832.51 34,057,112.57

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,515,710.00				59,945,470.68				1,425,000.00		- 44,153,795.64	- 49,406.66	48,682,978.38
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	31,515,710.00				59,945,470.68				1,425,000.00		- 44,153,795.64	- 49,406.66	48,682,978.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,416,961.76	-7,425.15	-7,424,386.91
（一）综合收益总额											-7,416,961.76	-7,425.15	-7,424,386.91
（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、本期末余额	31,515,710.00				59,945,470.68				1,425,000.00		- 51,570,757.40	- 56,831.81	41,258,591.47

法定代表人：李英和 主管会计工作负责人：田芳 会计机构负责人：田芳

(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	74,610,000.00				45,749,169.35				4,115,459.12		- 60,875,964.14	63,598,664.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,610,000.00				45,749,169.35				4,115,459.12		- 60,875,964.14	63,598,664.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											4,256,812.37	4,256,812.37
(一) 综合收益总额											4,256,812.37	4,256,812.37

(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	74,610,000.00				45,749,169.35				4,115,459.12		- 56,619,151.77	67,855,476.70

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	74,610,000.00				45,749,169.35				4,115,459.12		- 60,636,244.05	63,838,384.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,610,000.00				45,749,169.35				4,115,459.12		- 60,636,244.05	63,838,384.42
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-239,720.09	-239,720.09
(一) 综合收益总额											-239,720.09	-239,720.09
(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	74,610,000.00				45,749,169.35				4,115,459.12		- 60,875,964.14	63,598,664.33

北京中航讯科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司基本情况

北京中航讯科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在北京中航讯科技有限公司的基础上整体变更设立, 成立于 2011 年 9 月 22 日。公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股); 注册地址: 北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园·北领地 B-2 号楼 6 层 C610, 总部地址与注册地址相同; 注册资本: 人民币 7,461.00 万元; 实收资本: 人民币 7,461.00 万元; 营业期限: 无固定期限; 法定代表人: 李英和; 统一社会信用代码: 9111010866991279XP。

2、 历史沿革

(1) 股份公司设立

本公司系在北京中航讯科技有限公司的基础上整体变更设立, 公司设立时股份总数 1,000.00 万股。根据华寅会计师事务所有限责任公司 2011 年 8 月 16 日出具的寅专[2011]2117 号《审计报告》(审计基准日为 2011 年 7 月 31 日), 有限公司经审计账面净资产为 1,021.14 万元; 根据北京国融兴华资产评估有限责任公司 2011 年 8 月 17 日出具的国融兴华评报字[2011]第 267 号《资产评估报告书》(评估基准日为 2011 年 7 月 31 日), 有限公司净资产评估值为 1,057.51 万元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产值折股, 股本 1,000.00 万元, 其余 21.14 万元计入资本公积。2011 年 9 月 15 日, 华寅会计师事务所有限责任公司出具了寅验[2011]2130 号《验资报告》, 确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本 1,000.00 万元。

(2) 第一次增资

2013 年 4 月, 根据修改后章程的规定, 公司申请新增注册资本人民币 302.00 万元, 公司按股东所持有公司股份比例进行利润分配, 以税后所得利润向全体股东转增股份总额 302.00 万股, 每股面值 1 元, 合计增加股本 302.00 万元, 本次增资后公司注册资本为人民币 1,302.00 万元, 股本为人民币 1,302.00 万元, 此次增资业经华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2013 年 4 月 16 日出具华寅五洲京验字[2013]1002 号验资报告。

(3) 第二次增资

2013 年 5 月, 根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议和通过的 2013 年定向发行方案, 拟非公开定向发行不超过 250 万股(含 250 万股)的股份, 以每股 2.00 元的价格拟融资不超过 500.00 万元(含 500.00 万元)。最终发行 230 万股, 融资额为人民币 460.00 万元, 其中股本增加人民币 230.00 万元, 资本公积增加人民币 230.00 万元, 变更前注册资本为人民币 1,302.00 万元, 变更后的注册资本人民币 1,532.00 万元, 股本 1,532.00 万元。此次增资业经华

寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 6 月 20 日出具华寅五洲京验字[2013]1008 号验资报告。

（4）第三次增资

2013 年 10 月，根据公司 2013 年第四次临时股东大会决议及审议通过的《关于以资本公积金向股东转增股本的议案》和修改后章程的规定，以 2013 年 6 月 30 日的总股本 1,532 万股为基数，并以公司 2013 年 6 月 30 日止定向增发股本形成资本公积 230.00 万元向全体股东每 10 股转增 1.5 股，转增股本人民币 229.80 万元，转增后的总股本增至 1,761.80 万股。转增基准日期为 2013 年 11 月 14 日，变更后注册资本为人民币 1,761.80 万元，股本为人民币 1,761.80 万元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2013 年 11 月 20 日出具中兴财光华审验字(2013)第 7052 号验资报告。

（5）第四次增资

2015 年 6 月公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司向李英和田泽、姚平、张慧、郝志敏、李小珍、王萍、杨青川 8 名交易对方非公开发行人民币普通股合计 3,000 万股，购买其合计持有的北京网智运通科技有限公司(以下简称网智运通)100% 股权。根据财政部及企业会计准则有关规定，因本公司在合并前对其无控制，且本公司保留的资产、负债构成业务，因此该企业合并属于非同一控制下的反向购买。法律上母公司中航讯是被购买方，法律上子公司网智运通是购买方。双方确定 2015 年 6 月 30 日为购买日，自 2015 年 6 月 30 日起将其纳入合并财务报表范围。本次增加注册资本人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本人民币 4,761.80 万元。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 28 日出具中汇会验[2015]2726 号验资报告。

（6）第五次增资

2015 年 12 月，根据公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，拟非公开定向发行 600 万股的股份，以每股 1.50 元的价格拟融资 900.00 万元。本次增加注册资本人民币 600.00 万元，变更后的注册资本人民币 5,361.80 万元，计入资本公积-股本溢价 300.00 万元。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 11 月 30 日出具中汇会验[2015]3583 号验资报告。

（7）第六次增资

2017 年 9 月，根据公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》，拟非公开定向发行 2,099.20 万股的股份，以每股 3.05 元的价格拟融资 6,402.56 万元，由启迪数字科技（北京）有限公司（现更名为：北京启迪数字科技集团有限公司）以货币资金方式认购。本次增加注册资本人民币 2,099.20 万元，变更后的注册资本人民币 7,461.00 万元，扣除发行费用后计入资本公积-股本溢价 4,253.57 万元。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 10 月 12 日出具中汇会验[2017]4851 号验资报告。

3、股权结构

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本人民币 7,461.00 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	北京启迪数字科技集团有限公司	22,992,000	30.82
2	李英和	14,357,919	19.24
3	张慧	10,852,827	14.55
4	杨青川	5,100,000	6.84
5	倪军	4,239,896	5.68
6	北京吾恒企业管理合伙企业（有限合伙）	3,536,099	4.74
7	李昂	1,797,069	2.41
8	郝志敏	1,105,000	1.48
9	黄丽	1,000,000	1.34
10	刘新生	870,480	1.17
11	其他自然人	8,758,710	11.73
合计		74,610,000	100.00

4、控股股东和实际控制人

本公司控股股东为北京启迪数字科技集团有限公司，本公司无实际控制人。

5、主要经营活动

本公司专注于公共交通信息化建设领域，为公交企业运营、政府部门监管、市民出行服务、交通新基建提供产品、服务和解决方案，是城市公共交通数字化与智能化技术和服务提供商，主要业务包括数字公交业务、综合出行、公共交通监管与服务、公交新基建、新能源综合管理等。

本公司经营范围为：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；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；工程管理服务；机械设备租赁；对外承包工程；通讯设备销售；机械设备销售；信息系统集成服务；输配电及控制设备制造；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；智能输配电及控制设备销售；停车场服务；信息安全设备制造；信息安全设备销售；显示器件制造；显示器件销售；金属结构制造；金属结构销售；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；安防设备制造；安防设备销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；汽车零配件批发；电子元器件批发；通用设备修理；家用电器研发；互联网安全服务；工业互联网数据服务；广告制作；广告发布；货物进出口；技术进出口。

6、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 9 日批准报出。

7、合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 6 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。本公司 2024 年度内合并范围的变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货跌价准备的确认标准和计提方法、长期资产减值准备计提方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、11“金融资产减值”、13“存货”、20“长期资产减值”、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、31“重大会计判断和估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产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项	单项期末余额≥100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项期末余额≥100 万元

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项和应付款项	单项期末余额≥100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 10%以上
重要的联营企业	联营企业的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 10%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

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

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

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回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(3) 合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

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

(4) 增加子公司或业务的处理

在报告期内,对于同一控制下企业合并取得的子公司,将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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。

（5）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时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。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、16“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、16“长期股权投资”（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。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购

买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益;在合并财务报表中,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在个别财务报表中,在丧失控制权之前的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;在合并财务报表中,对于丧失控制权之前的每一次交易,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应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

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

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、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

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，本公司终止确认金融资产：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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，包括涉及诉讼、仲裁的应收款项，以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

（5） 各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

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。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本公司合并范围内子公司应收账款
账龄组合	除以关联方组合以外的应收账款，以账龄作为信用风险特征

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。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本公司合并范围内子公司应收账款
账龄组合	除以关联方组合以外的应收账款，以账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，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。

④应收款项预期信用损失率与账龄对照表

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	不计提	不计提
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司产成品用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

14、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

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。

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。

（3）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所有者权益。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，应全额确认。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，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（3）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所有者权益变动而确认的所有者权益，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。

④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。

17、固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	8-10	5.00	9.50-11.88
生产设备	平均年限法	5	0-5.00	19.00-20.00
电子设备及其他	平均年限法	5	0-5.00	19.00-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

①初始计量

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命 (年)	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	3-10	年限平均法	0.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

（2）研究支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按项目名称及所属部门进行归集。

（3）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（5）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
房屋装修费	3	直线法	租赁期限

22、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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的分类

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

（2）职工薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

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与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。

24、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

26、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该

款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(2) 本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售收入

本公司已将产品交付给客户且客户已接受该商品，根据合同约定在客户验收或签收后确认销售收入。

②提供劳务/服务收入

本公司提供劳务/服务收入主要包括技术服务、技术开发、广告服务和维修服务等。有服务期限的，在服务期限内平均分摊确认销售收入；无服务期限的，在相关服务提供完成后，根据合同约定在客户确认或验收后确认销售收入。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文

件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

（2）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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。

（3）所得税的抵销及净额列示

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

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

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同

中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五部分内容：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、10 “金融工具” 进行会计处理。

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。

（3） 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：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。融资租赁

的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4） 售后租回

本公司按照附注三、26 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》，对“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”作出了规定。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，将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。执行该规定不对本公司财务报表产生重大影响。

②《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》，对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”作出了规定，自 2024 年 1 月 1 日起执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定不对本公司财务报表产生重大影响。

③《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，对企业数据资

源的相关会计处理作出了规定，自 2024 年 1 月 1 日起执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定不对本公司财务报表产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注三、26“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京中航讯科技股份有限公司	15
北京网智运通科技有限公司、北京启迪航讯广告传媒有限公司、大同启航智慧交通科技有限公司、北京启迪广联信息技术有限公司、新航智达（海口）出行科技有限公司、中航讯（新疆）数字技术有限公司	25

2、税收优惠及批文

（1）增值税优惠

①根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司于2013年12月3日取得软件企业认定证书，满足税收优惠的条件，享受该税收优惠政策。

②财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及子公司提供的相关服务享受该税收优惠政策。

（2）企业所得税优惠

根据《企业所得税法》及其《实施条例》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2022年12月1日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202211003884），有效期三年，2022年度-2024年度企业所得税税率为15%。

（3）文化事业建设费优惠

根据财政部关于《调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。根据北京市财政局、北京市委宣传部《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（京财综〔2019〕1205号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属北京市收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。本公司及北京启迪航讯广告传媒有限公司享受该税收优惠政策。

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	期末余额	期初余额
库存现金	86,975.78	9,399.08
银行存款	7,265,088.26	11,722,142.50

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		20,945.40
合计	7,352,064.04	11,752,486.98
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,619.89	20,945.40

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	17,619.89	20,945.40
合计	17,619.89	20,945.40

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,548,618.15		2,548,618.15	2,355,051.35		2,355,051.35
商业承兑汇票						
合计	2,548,618.15		2,548,618.15	2,355,051.35		2,355,051.35

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	2,548,618.15	100.00			2,548,618.15
合计	2,548,618.15	100.00			2,548,618.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	2,355,051.35	100.00			2,355,051.35
合计	2,355,051.35	100.00			2,355,051.35

①按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,548,618.15		
商业承兑汇票			
合计	2,548,618.15		

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,548,118.15
商业承兑汇票		
合计		2,548,118.15

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	29,044,470.38	17,453,748.02
6个月-1年（含1年）	3,124,478.05	6,175,544.44
1-2年（含2年）	8,096,237.45	1,618,465.79
2-3年（含3年）	1,340,006.84	5,044,604.39
3-4年（含4年）	3,519,217.76	10,381,506.41
4-5年（含5年）	9,870,490.01	9,466,940.81
5年以上	23,495,384.22	17,771,709.68
小计	78,490,284.71	67,912,519.54
减：坏账准备	33,064,135.79	30,163,192.55
合计	45,426,148.92	37,749,326.99

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,669,680.38	17.42	13,669,680.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	64,820,604.33	82.58	19,394,455.41	29.92	45,426,148.92
合计	78,490,284.71	100.00	33,064,135.79	42.13	45,426,148.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,117,879.38	22.26	14,217,879.38	94.05	900,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,794,640.16	77.74	15,945,313.17	30.20	36,849,326.99
合计	67,912,519.54	100.00	30,163,192.55	44.41	37,749,326.99

①按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	11,246,125.00	11,246,125.00	11,246,125.00	11,246,125.00	100.00	预计不能收回
客户 B	1,800,000.00	900,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预计不能收回
客户 C	1,448,199.00	1,448,199.00				
客户 D	490,000.00	490,000.00	490,000.00	490,000.00	100.00	预计不能收回
客户 E	133,555.38	133,555.38	133,555.38	133,555.38	100.00	预计不能收回
合计	15,117,879.38	14,217,879.38	13,669,680.38	13,669,680.38	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	29,044,470.38		
6 个月-1 年 (含 1 年)	3,124,478.05	156,223.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,096,237.45	809,623.75	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,340,006.84	201,001.03	15.00
3-4 年 (含 4 年)	3,519,217.76	1,759,608.88	50.00
4-5 年 (含 5 年)	8,070,490.01	4,842,294.01	60.00
5 年以上	11,625,703.84	11,625,703.84	100.00
合计	64,820,604.33	19,394,455.41	29.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	30,163,192.55	4,349,142.24	1,448,199.00			33,064,135.79

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	30,163,192.55	4,349,142.24	1,448,199.00			33,064,135.79

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 C	1,448,199.00	应收账款收回	银行存款	账龄较长预计不能收回
合计	1,448,199.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额
第一名	11,246,125.00		11,246,125.00	14.33	11,246,125.00
第二名	7,583,861.00		7,583,861.00	9.66	5,345,148.30
第三名	3,983,400.00		3,983,400.00	5.08	3,983,400.00
第四名	3,303,960.00		3,303,960.00	4.21	
第五名	3,232,814.07		3,232,814.07	4.12	1,384,972.77
合计	29,350,160.07		29,350,160.07	37.40	21,959,646.07

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	428,264.00		428,264.00	4,123,850.40		4,123,850.40
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款						
合计	428,264.00		428,264.00	4,123,850.40		4,123,850.40

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,528,887.95	
商业承兑汇票		
合计	5,528,887.95	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,123,850.40		-3,695,586.40		428,264.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款						
合计	4,123,850.40		-3,695,586.40		428,264.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	604,631.80	43.73	1,247,230.08	26.30
1-2 年 (含 2 年)	180,251.53	13.04	2,283,282.71	48.15
2-3 年 (含 3 年)	104,746.54	7.58	626,883.62	13.22
3 年以上	492,793.25	35.65	584,599.21	12.33
合计	1,382,423.12	100.00	4,741,995.62	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	235,849.06	17.06
第二名	172,128.17	12.45
第三名	152,747.55	11.05
第四名	71,460.00	5.17
第五名	69,957.88	5.06
合计	702,142.66	50.79

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,255,523.01	2,954,913.76
合计	1,255,523.01	2,954,913.76

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	836,975.79	1,155,211.79
备用金	696,691.09	2,385,554.99
其他	382,033.93	
小计	1,915,700.81	3,540,766.78
减：坏账准备	660,177.80	585,853.02
合计	1,255,523.01	2,954,913.76

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内(含 6 个月)	392,688.27	304,513.91
6 个月-1 年（含 1 年）	182,605.81	505,585.00
1-2 年（含 2 年）	300,446.25	1,862,193.02
2-3 年（含 3 年）	445,603.88	354,506.85
3-4 年（含 4 年）	80,388.60	
4-5 年（含 5 年）		481,974.00
5 年以上	513,968.00	31,994.00
小计	1,915,700.81	3,540,766.78
减：坏账准备	660,177.80	585,853.02
合计	1,255,523.01	2,954,913.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	585,853.02			585,853.02
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,324.78			74,324.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	660,177.80			660,177.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	585,853.02	74,324.78				660,177.80
合计	585,853.02	74,324.78				660,177.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
呼和浩特市公共交通有限责任公司	保证金	431,974.00	5 年以上	22.55	431,974.00
北京速波曼科技发展有限公司	往来款	103,000.00	6 个月以内	5.38	
		20,000.00	6 个月-1 年	1.04	1,000.00
		10,000.00	1-2 年	0.52	1,000.00
		64,185.00	2-3 年	3.35	9,627.75
王锋	备用金	36,944.58	6 个月-1 年	1.93	1,847.23
		50,000.00	1-2 年	2.61	5,000.00
		90,695.47	2-3 年	4.73	13,604.32
		14,388.60	3-4 年	0.75	7,194.30
北京东升博展科技发展有限公司	保证金	360.00	6 个月以内	0.02	
		164,987.79	2-3 年	8.61	24,748.17
钟峰	备用金	23,565.50	6 个月以内	1.23	
		69,301.50	6 个月-1 年	3.62	3,465.08
		45,017.75	1-2 年	2.35	4,501.78
合计		1,124,420.19		58.69	503,962.63

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	17,208,020.33	13,919,099.36	3,288,920.97	17,423,954.89	14,860,993.04	2,562,961.85
库存商品	4,287,732.24	854,465.32	3,433,266.92	1,044,043.13	877,581.41	166,461.72
发出商品				1,217,618.82		1,217,618.82
合同履约成本				240,712.07		240,712.07
合计	21,495,752.57	14,773,564.68	6,722,187.89	19,926,328.91	15,738,574.45	4,187,754.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	14,860,993.04				941,893.68		13,919,099.36
库存商品	877,581.41				23,116.09		854,465.32
合计	15,738,574.45				965,009.77		14,773,564.68

(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	本期转回存货跌价准 备的原因	本期转销存货跌价准 备的原因
原材料	见附注三、13“存货”		领用/销售
库存商品	见附注三、13“存货”		领用/销售

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	50,686.11	
合计	50,686.11	

9、长期股权投资

被投资单位	期初 余额 (账面 价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 (账面 价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
安徽中恒通科 技有限公司												

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他	
河南启迪畅行 交通科技有限 公司			120,000.00		-120,000.00						
小计			120,000.00		-120,000.00						
合计			120,000.00		-120,000.00						

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	286,387.95	418,491.81
固定资产清理		
合计	286,387.95	418,491.81

(1) 持有自用的固定资产

项目	运输设备	生产设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	647,905.92	369,665.81	5,146,920.21	6,164,491.94
2.本期增加金额			10,401.48	10,401.48
(1) 购置			10,401.48	10,401.48
(2) 其他				
3.本期减少金额			265,518.57	265,518.57
(1) 处置或报废			265,518.57	265,518.57
(2) 其他				
4.期末余额	647,905.92	369,665.81	4,891,803.12	5,909,374.85
二、累计折旧				
1.期初余额	500,169.62	351,182.52	4,894,647.99	5,746,000.13
2.本期增加金额	38,625.00		90,604.36	129,229.36
(1) 计提	38,625.00		90,604.36	129,229.36
(2) 其他				
3.本期减少金额			252,242.59	252,242.59
(1) 处置或报废			252,242.59	252,242.59
(2) 其他				
4.期末余额	538,794.62	351,182.52	4,733,009.76	5,622,986.90

项目	运输设备	生产设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	109,111.30	18,483.29	158,793.36	286,387.95
2.期初账面价值	147,736.30	18,483.29	252,272.22	418,491.81

(2) 经营租赁租出的固定资产：无。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,809,689.41	2,809,689.41
2.本期增加金额	429,539.85	429,539.85
(1) 租赁	429,539.85	429,539.85
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	3,239,229.26	3,239,229.26
二、累计折旧		
1.期初余额	1,248,298.29	1,248,298.29
2.本期增加金额	1,133,601.48	1,133,601.48
(1) 计提	1,133,601.48	1,133,601.48
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	2,381,899.77	2,381,899.77
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	857,329.49	857,329.49
2.期初账面价值	1,561,391.12	1,561,391.12

12、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,295,083.40	13,295,083.40
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	13,295,083.40	13,295,083.40
二、累计摊销		
1.期初余额	12,101,281.94	12,101,281.94
2.本期增加金额	83,822.57	83,822.57
(1)计提	83,822.57	83,822.57
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		

项目	软件	合计
4.期末余额	12,185,104.51	12,185,104.51
三、减值准备		
1.期初余额	1,071,500.06	1,071,500.06
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	1,071,500.06	1,071,500.06
四、账面价值		
1.期末账面价值	38,478.83	38,478.83
2.期初账面价值	122,301.40	122,301.40

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
反向收购北京网智运通科技有限公司股权	8,661,127.43					8,661,127.43
合计	8,661,127.43					8,661,127.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
反向收购北京网智运通科技有限公司股权	8,661,127.43					8,661,127.43
合计	8,661,127.43					8,661,127.43

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	207,753.56		135,818.04		71,935.52
合计	207,753.56		135,818.04		71,935.52

15、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	115,559,031.36	103,606,981.65
可抵扣暂时性差异	58,230,505.76	56,220,247.51
合计	173,789,537.12	159,827,229.16

(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	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		285,379.09	2019 年度亏损
2025 年度	1,436,138.81	1,436,138.81	2020 年度亏损
2026 年度	27,544,439.32	28,027,843.43	2021 年度亏损
2027 年度	21,315,719.68	21,315,719.68	2022 年度亏损
2028 年度	13,618,148.00	13,618,148.00	2023 年度亏损
2029 年度	16,994,122.47		2024 年度亏损
2030 年度及以后	34,650,463.08	38,923,752.64	亏损弥补期限 10 年
合计	115,559,031.36	103,606,981.65	

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期票据	274,890.00	476,000.00
合计	274,890.00	476,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,009,136.33	9,790,885.30
1-2 年（含 2 年）	637,233.13	1,071,135.89
2-3 年（含 3 年）	388,755.50	1,072,633.87
3 年以上	3,062,971.94	3,240,263.80
合计	19,098,096.90	15,174,918.86

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

18、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		124,198.28
1-2 年（含 2 年）		

项目	期末余额	期初余额
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计		124,198.28

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	749,469.59	3,034,178.86
1-2 年（含 2 年）	239,715.23	233,490.57
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	989,184.82	3,267,669.43

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,927,546.62	20,087,684.12	19,511,203.24	2,504,027.50
二、离职后福利-设定提存计划	161,590.87	1,366,137.15	1,421,090.78	106,637.24
三、辞退福利		767,500.00	617,500.00	150,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,089,137.49	22,221,321.27	21,549,794.02	2,760,664.74

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,848,570.13	18,929,965.66	18,330,352.31	2,448,183.48
2、职工福利费		34,095.09	34,095.09	
3、社会保险费	69,976.49	800,897.83	817,280.30	53,594.02
其中：医疗保险费	63,127.37	765,716.75	783,104.81	45,739.31
工伤保险费	3,912.96	32,594.96	32,527.54	3,980.38
生育保险费	2,936.16	2,586.12	1,647.95	3,874.33
4、住房公积金	9,000.00	312,022.00	318,772.00	2,250.00
5、工会经费和职工教育经费		10,703.54	10,703.54	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他短期薪酬				
合计	1,927,546.62	20,087,684.12	19,511,203.24	2,504,027.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	154,677.69	1,320,648.55	1,372,789.46	102,536.78
2、失业保险费	6,913.18	45,488.60	48,301.32	4,100.46
合计	161,590.87	1,366,137.15	1,421,090.78	106,637.24

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,584,691.30	4,378,886.89
城市维护建设税	39,660.51	47,709.09
教育费附加	16,899.38	20,333.45
地方教育费附加	11,266.25	13,555.63
企业所得税	639.73	639.73
文化事业建设税	180.00	438.75
个人所得税	191,165.81	217,605.17
合计	4,844,502.98	4,679,168.71

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	401,503.37	381,785.71
合计	401,503.37	381,785.71

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	200,000.00	200,000.00
应付费用及其他	201,503.37	181,785.71
合计	401,503.37	381,785.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	500,190.56	849,229.37
合计	500,190.56	849,229.37

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	61,991.94	244,996.81
已背书未到期票据	2,273,228.15	1,120,000.00
合计	2,335,220.09	1,364,996.81

25、租赁负债

(1) 租赁负债列示

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	765,575.23	1,496,196.57
减：未确认融资费用	40,144.34	251,417.87
小计	725,430.89	1,244,778.70
减：一年内到期的租赁负债	500,190.56	849,229.37
合计	225,240.33	395,549.33

(2) 资产负债表日未折现的合同现金流量按到期日列示如下

到期日	期末余额	期初余额
第一年	523,304.59	1,094,027.30
第二年	121,135.32	402,169.27
第三年	121,135.32	
第四年		
第五年		
五年以后		
合计	765,575.23	1,496,196.57

26、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
联营企业亏损	933,440.67	114,071.99	在长期股权投资账面价值冲减至零后，以对联营企业尚未履行出资义务的金额为限确认预计负债
合计	933,440.67	114,071.99	

27、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本数量	74,610,000.00						74,610,000.00
股本金额	31,515,710.00						31,515,710.00

注：本公司股权结构详见本附注一、3“股权结构”。

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	59,945,470.68			59,945,470.68
其他资本公积				
合计	59,945,470.68			59,945,470.68

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,425,000.00			1,425,000.00
任意盈余公积				
合计	1,425,000.00			1,425,000.00

30、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-51,570,757.40	-44,153,795.64
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	-51,570,757.40	-44,153,795.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,390,143.22	-7,416,961.76
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-58,960,900.62	-51,570,757.40

31、营业收入/成本

（1）营业收入/成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,808,085.41	28,355,608.93	48,220,329.47	28,099,457.15
其他业务				
合计	54,808,085.41	28,355,608.93	48,220,329.47	28,099,457.15

(2) 营业收入及成本分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车载硬件产品	41,435,587.49	24,497,855.47	32,457,012.24	21,835,026.29
车载软件产品	393,185.86	71,716.05	4,171,592.91	1,193,157.52
技术服务	11,863,788.01	3,725,525.41	9,758,470.21	4,692,104.90
技术开发	148,113.20		902,252.10	379,168.44
广告服务	967,410.85	60,512.00	931,002.01	
合计	54,808,085.41	28,355,608.93	48,220,329.47	28,099,457.15

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示

项目	车载硬件产品	车载软件产品	技术服务	技术开发	广告服务	合计
在某一时段内确认收入			587,557.40			587,557.40
在某一时点确认收入	41,435,587.49	393,185.86	11,276,230.61	148,113.20	967,410.85	54,220,528.01
合计	41,435,587.49	393,185.86	11,863,788.01	148,113.20	967,410.85	54,808,085.41

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26“收入”。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

截止 2024 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 989,184.82 元，预计将于 2025 年度确认收入。

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205,829.00	230,278.90
教育费附加	88,141.30	101,180.93
地方教育费附加	58,760.84	64,379.48
印花税	1,309.94	16,620.06
车船税	5,350.00	5,350.00

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障金		20,572.26
文化建设事业费	15,381.83	14,802.93
合计	374,772.91	453,184.56

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,526,428.59	6,092,595.44
差旅费	1,551,779.52	1,677,482.40
业务招待费	640,336.55	558,214.68
第三方服务费	652,612.43	243,957.07
其他	253,651.71	251,553.22
合计	9,624,808.80	8,823,802.81

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,178,846.65	4,370,339.04
业务招待费	172,417.74	73,433.00
差旅费	334,795.65	137,232.66
折旧摊销	197,918.75	314,825.79
中介机构费	200,047.92	178,227.17
租赁费	752,889.84	766,640.18
物业费	163,163.41	116,093.94
咨询服务费	560,172.65	322,739.89
装修费	135,818.04	72,477.06
其他	457,680.17	523,893.05
合计	9,153,750.82	6,875,901.78

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,516,046.03	10,339,947.29
业务招待费	16,880.50	24,301.44
差旅费	288,891.17	595,696.82
折旧摊销	15,133.18	16,725.68
租赁费	380,711.64	380,711.63

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	32,641.06	50,340.80
咨询服务费	169,644.80	247,919.83
其他	44,866.06	78,665.40
合计	10,464,814.44	11,734,308.89

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	289,857.37	1,699.61
其中：租赁负债利息费用	266,274.96	-52,545.14
减：利息收入	8,239.60	12,347.93
手续费及其他	8,358.07	8,424.53
合计	289,975.84	-2,223.79

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	107,329.60	267,479.17
个人所得税手续费返还	20,561.57	23,546.55
合计	127,891.17	291,025.72

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-939,368.68	-33,966.73
合计	-939,368.68	-33,966.73

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,900,943.24	-1,136,975.76
其他应收款坏账损失	-74,324.78	-229,535.23
合计	-2,975,268.02	-1,366,510.99

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		915,988.08
合计		915,988.08

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	54,188.95	538,551.18	54,188.95
合计	54,188.95	538,551.18	54,188.95

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金及滞纳金	0.01	4,776.99	0.01
固定资产报废损失	13,275.98		13,275.98
其他		595.25	
合计	13,275.99	5,372.24	13,275.99

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,201,478.90	-7,424,386.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,080,221.84	-1,133,158.03
子公司适用不同税率的影响	-1,145,829.13	-731,466.69
非应税收入的影响	140,905.30	5,095.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,508.44	52,492.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-761,844.46	
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	4,741,294.15	3,971,682.39
研发费用加计扣除	-2,011,812.46	-2,164,645.06
所得税费用		

44、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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	766.00	1,630.00
收到往来款项	2,824,625.08	1,784,501.54

项目	本期发生额	上期发生额
其他	39,186.65	12,195.96
合计	2,864,577.73	1,798,327.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	306,360.00	1,340,456.97
付现期间费用	7,428,882.18	5,984,034.80
其他	6,348.86	
合计	7,741,591.04	7,324,491.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现	274,890.00	472,216.99
合计	274,890.00	472,216.99

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	1,215,162.62	1,427,672.10
合计	1,215,162.62	1,427,672.10

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,201,478.90	-7,424,386.91
加：信用减值损失	2,975,268.02	1,366,510.99
资产减值损失		-915,988.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,229.36	832,687.09
使用权资产折旧	1,133,601.48	1,026,216.49
无形资产摊销	83,822.57	152,003.37
长期待摊费用摊销	135,818.04	135,818.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,275.98	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	266,274.96	1,699.61
投资损失（收益以“－”号填列）	939,368.68	33,966.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,534,433.43	3,370,490.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,141,793.21	4,735,292.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,874,623.12	-1,529,198.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,326,423.33	1,785,112.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	429,539.85	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,334,444.15	11,731,541.58
减：现金的期初余额	11,731,541.58	10,925,224.59
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	-4,397,097.43	806,316.99

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,334,444.15	11,731,541.58
其中：库存现金	86,975.78	9,399.08
可随时用于支付的银行存款	7,247,468.37	11,722,142.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,334,444.15	11,731,541.58

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,619.89	17,619.89	保证金	——
应收票据	2,548,118.15	2,548,118.15	已贴现或背书未到期	——

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,945.40	20,945.40	保证金	——
应收票据	1,596,000.00	1,596,000.00	已贴现或背书未到期	——
合计	1,616,945.40	1,616,945.40		

47、租赁

本公司无需要披露的重要租赁事项。

六、 研发支出

本公司报告期内无外购在研项目，报告期内发生的研发支出不满足资本化条件，按照企业会计准则规定在财务报表研发费用列示，详见附注五、35“研发费用”。

七、 合并范围的变更

本公司报告期内新设全资子公司新航智达（海口）出行科技有限公司和中航讯（新疆）数字技术有限公司，子公司基本情况详见附注八、1“在子公司中的权益”。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京网智运通科技有限公司	285.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制企业合并
北京启迪航讯广告传媒有限公司	100.00	北京市	北京市	广告服务	100.00		设立
大同启航智慧交通科技有限公司	200.00	大同市	大同市	软件和信息技术服务业	60.00		设立
北京启迪广联信息技术有限公司	500.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
新航智达(海口)出行科技有限公司	100.00	海口市	海口市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立
中航讯(新疆)数字技术有限公司	200.00	喀什市	喀什市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大同启航智慧交通科技有限公司	40.00	188,664.32		131,832.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同启航智慧交通科技有限公司	5,443,412.45		5,443,412.45	4,963,831.17		4,963,831.17

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同启航智慧交通科技有限公司	4,357,313.43		4,357,313.43	4,399,392.96		4,399,392.96

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同启航智慧交通科技有限公司	9,316,416.91	471,660.81	471,660.81	3,672,342.98

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同启航智慧交通科技有限公司	4,083,690.27	-18,562.88	-18,562.88	-581,093.98

(4) 对子公司尚未履行出资义务情况

子公司名称	认缴出资额	实缴出资额	尚未实缴出资额
大同启航智慧交通科技有限公司	1,200,000.00	150,000.00	1,050,000.00
新航智达(海口)出行科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
中航讯(新疆)数字技术有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽中恒通科技有限公司	淮南市	淮南市	软件和信息技术服务业	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	安徽中恒通科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,714,316.67	3,986,184.47
非流动资产	2,805,426.85	3,514,774.69
资产合计	8,519,743.52	7,500,959.16
流动负债	11,010,348.68	7,881,199.13
非流动负债	540,000.00	
负债合计	11,550,348.68	7,881,199.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-3,030,605.16	-380,239.97
按持股比例计算的净资产份额	-909,181.55	-114,071.99
调整事项	909,181.55	114,071.99
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	909,181.55	114,071.99
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,433,908.21	12,580,552.96
净利润	-2,650,365.19	-113,222.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,650,365.19	-113,222.43
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-144,259.12	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-144,259.12	

(4) 对联营企业尚未履行出资义务情况

联营企业名称	认缴出资额	实缴出资额	尚未实缴出资额
安徽中恒通科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00
河南启迪畅行交通科技有限公司	980,000.00	120,000.00	860,000.00

九、政府补助

本公司无按应收金额确认的政府补助和涉及政府补助的负债项目，报告期计入当期损益的政府补助如下：

项目	列报项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	其他收益	106,563.60	265,849.17
稳岗补贴	其他收益	766.00	1,630.00
合计		107,329.60	267,479.17

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 市场风险

①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的汇率风险不重大。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款等带息债务，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

③其他价格风险

本公司无以公允价值计量的股权和债权投资，因此，本公司所承担的其他价格风险不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

为降低信用风险，本公司综合服务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（3）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、金融资产转移

本公司无需要披露的重要金融资产转移事项。

十一、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			428,264.00	428,264.00
持续以公允价值计量的资产总额			428,264.00	428,264.00
二、非持续的公允价值计量				

注 1：本公司应收款项融资系由信用等级较高银行承兑的不带息银行承兑汇票，票面金额确定且不存在活跃交易市场，在充分考虑流动性等因素影响的基础上，以账面价值确定其公允价值。本公司估值技术报告期内未发生变更。

注 2：本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、租赁负债等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
北京启迪数字科技集团有限公司	北京市	科技推广和应用服务业	50,000.00	30.82	50.06

注：截止本财务报表资产负债表日，北京启迪数字科技集团有限公司（以下简称“启迪数字”）持有本公司 22,992,000 的股份，占公司总股份数的 30.82%，李英和持有公司 14,357,919 的股份，占公司总股份数的 19.24%，即启迪数字与李英和合计持有公司总股份数的 50.06%。启迪数字与李英和签订《一致行动协议》，约定双方应在公司会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。如双方经充分协商沟通后，对相关事项不能达成一致意见时，应以启迪数字的意见作为共同意见，因此启迪数字为本公司控股股东。

本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2 “在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李英和	持股比例 19.24% 股东，副董事长
张慧	持股比例 14.55% 股东，董事
杨青川	持股比例 6.84% 股东
倪军	持股比例 5.68% 股东，董事，总经理
史瑞丰	董事长
于莉平	董事，持股比例 0.20%
李昂	董事，持股比例 2.41%
杨川	董事
莫木兰	监事会主席
颜立泉	监事

其他关联方名称	与本公司关系
宋天来	监事，持股比例 1.00%
田芳	财务负责人，持股比例 0.13%
石浩礼	董事会秘书
大同市公共交通有限责任公司	大同启航智慧交通科技有限公司少数股东，持股比例 40%
北京速波曼科技发展有限公司	李英和持股比例 50%企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大同市公共交通有限责任公司	销售商品/技术服务		2,244,848.88
安徽中恒通科技有限公司	销售商品/技术服务	390,070.79	518,867.92
北京速波曼科技发展有限公司	销售商品/技术服务	3,035.40	

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京速波曼科技发展有限公司	房屋及建筑物		135,466.50		

续上表：

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京速波曼科技发展有限公司	132,037.50	135,466.50	21,477.00		429,539.85	

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	241.04	204.52

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大同市公共交通有限责任公司	1,875,750.00	187,575.00	3,223,750.00	158,325.00
应收账款	北京速波曼科技发展有限公司	559,075.29	451,823.84	555,645.29	339,285.90
应收账款	安徽中恒通科技有限公司	258,886.00	3,320.30	50,000.00	2,500.00
预付款项	北京速波曼科技发展有限公司	13,522.12		13,522.12	
其他应收款	北京速波曼科技发展有限公司	197,185.00	11,627.75	104,185.00	9,418.50

(2) 应付项目：无。

十三、 承诺及或有事项

截止本财务报表资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截止本财务报表资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内(含 6 个月)	31,077,779.77	20,282,988.08
6 个月-1 年（含 1 年）	5,423,067.93	6,272,034.42
1-2 年（含 2 年）	11,971,460.86	1,849,711.16
2-3 年（含 3 年）	1,573,901.21	5,200,592.46
3-4 年（含 4 年）	3,686,857.22	9,818,931.14
4-5 年（含 5 年）	9,362,281.64	9,298,514.01
5 年以上	9,120,636.73	3,398,037.94
小计	72,215,985.36	56,120,809.21
减：坏账准备	15,769,450.42	13,438,122.37
合计	56,446,534.94	42,682,686.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,290,000.00	3.17	2,290,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	69,925,985.36	96.83	13,479,450.42	19.28	56,446,534.94
合计	72,215,985.36	100.00	15,769,450.42	21.84	56,446,534.94

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,738,199.00	6.66	2,838,199.00	75.92	900,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,382,610.21	93.34	10,599,923.37	20.24	41,782,686.84
合计	56,120,809.21	100.00	13,438,122.37	23.94	42,682,686.84

①按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏稻源科技集团有限公司	1,800,000.00	900,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预计不能收回
宜宾市城市公共交通有限公司	1,448,199.00	1,448,199.00				
上海申龙客车有限公司	490,000.00	490,000.00	490,000.00	490,000.00	100.00	预计不能收回
合计	3,738,199.00	2,838,199.00	2,290,000.00	2,290,000.00	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	25,564,115.88		
6 个月-1 年 (含 1 年)	2,595,912.05	129,795.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,717,960.45	771,796.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	831,937.25	124,790.59	15.00
3-4 年 (含 4 年)	2,944,893.26	1,472,446.63	50.00
4-5 年 (含 5 年)	6,819,914.71	4,091,948.83	60.00
5 年以上	6,888,672.72	6,888,672.72	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	53,363,406.32	13,479,450.42	25.26

③组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	16,562,579.04		
合计	16,562,579.04		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,438,122.37	3,779,527.05	1,448,199.00			15,769,450.42
合计	13,438,122.37	3,779,527.05	1,448,199.00			15,769,450.42

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
宜宾市城市公共交通有限公司	1,448,199.00	应收账款收回	银行存款	账龄较长预计不能收回
合计	1,448,199.00			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额
第一名	7,603,636.07		7,603,636.07	10.53	
第二名	4,710,221.97		4,710,221.97	6.52	
第三名	4,248,721.00		4,248,721.00	5.88	
第四名	3,983,400.00		3,983,400.00	5.52	3,983,400.00
第五名	3,303,960.00		3,303,960.00	4.58	
合计	23,849,939.04		23,849,939.04	33.03	3,983,400.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,762,327.03	20,422,029.56

项目	期末余额	期初余额
合计	25,762,327.03	20,422,029.56

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	638,539.60	811,069.60
备用金	315,297.41	697,214.98
关联方往来	25,244,798.20	19,310,814.20
其他	139,967.93	
小计	26,338,603.14	20,819,098.78
减：坏账准备	576,276.11	397,069.22
合计	25,762,327.03	20,422,029.56

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内(含 6 个月)	5,666,550.14	7,967,510.04
6 个月-1 年（含 1 年）	7,601,098.08	3,223,552.18
1-2 年（含 2 年）	3,892,575.20	920,340.90
2-3 年（含 3 年）	641,903.07	1,582,919.01
3-4 年（含 4 年）	1,416,000.00	2,454,969.94
4-5 年（含 5 年）	2,454,069.94	4,651,242.71
5 年以上	4,666,406.71	18,564.00
小计	26,338,603.14	20,819,098.78
减：坏账准备	576,276.11	397,069.22
合计	25,762,327.03	20,422,029.56

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	397,069.22			397,069.22
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	179,206.89			179,206.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	576,276.11			576,276.11

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	397,069.22	179,206.89				576,276.11
合计	397,069.22	179,206.89				576,276.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京网智运通科技有限公司	关联方款项	4,876,161.85	6 个月以内	18.51	
		6,950,000.00	6 个月-1 年	26.39	
		2,788,597.70	1-2 年	10.59	
北京启迪航讯广告传媒有限公司	关联方款项	180,000.00	6 个月以内	0.68	
		80,000.00	6 个月-1 年	0.30	
		160,000.00	1-2 年	0.61	
		160,000.00	2-3 年	0.61	
		350,000.00	3-4 年	1.33	
		340,000.00	4-5 年	1.29	
		4,165,868.71	5 年以上	15.82	
北京启迪广联信息技术有限公司	关联方款项	450,100.00	6 个月以内	1.71	
		520,000.00	6 个月-1 年	1.97	
		800,000.00	1-2 年	3.04	
		1,000,000.00	3-4 年	3.80	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
		2,114,069.94	4-5 年	8.03	
呼和浩特市公共交通有限责任公司	保证金	431,974.00	5 年以上	1.64	431,974.00
大同启航智慧交通科技有限公司	关联方款项	310,000.00	2-3 年	1.18	
合计		25,676,772.20		97.50	431,974.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,910,164.25	35,860,164.25	50,000.00	35,860,164.25	35,860,164.25	
对联营、合营企业投资						
合计	35,910,164.25	35,860,164.25	50,000.00	35,860,164.25	35,860,164.25	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北京网智运通科技有限公司		30,000,000.00						30,000,000.00
北京启迪航讯广告传媒有限公司		900,000.00						900,000.00
大同启航智慧交通科技有限公司		100,000.00	50,000.00				50,000.00	100,000.00
北京启迪广联信息技术有限公司		4,860,164.25						4,860,164.25
新航智达(海口)出行科技有限公司								
中航讯(新疆)数字技术有限公司								
合计		35,860,164.25	50,000.00				50,000.00	35,860,164.25

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额 (账面 价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额 (账面 价值)	减值 准备 期末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽中恒通科技有限公司												
河南启迪畅行交通科技有限公司			120,000.00		-120,000.00							
小计			120,000.00		-120,000.00							
合计			120,000.00		-120,000.00							

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入/成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,348,972.26	26,661,993.22	43,159,152.24	29,783,321.22
其他业务				
合计	49,348,972.26	26,661,993.22	43,159,152.24	29,783,321.22

(2) 营业收入及成本分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车载硬件产品	35,289,087.93	22,864,751.76	27,319,202.94	20,175,494.70
车载软件产品	1,877,106.23	71,716.05	4,171,592.91	1,193,157.52
技术服务	11,148,112.54	3,725,525.41	9,928,640.02	8,035,500.56
技术开发	148,113.20		902,252.10	379,168.44
广告服务	886,552.36		837,464.27	
合计	49,348,972.26	26,661,993.22	43,159,152.24	29,783,321.22

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示

项目	车载硬件产品	车载软件产品	技术服务	技术开发	广告服务	合计
在某一时段内确认收入			587,557.40			587,557.40
在某一时点确认收入	35,289,087.93	1,877,106.23	10,560,555.14	148,113.20	886,552.36	48,761,414.86
合计	35,289,087.93	1,877,106.23	11,148,112.54	148,113.20	886,552.36	49,348,972.26

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26“收入”。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

截止 2024 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 922,499.97 元，预计将于 2025 年度确认收入。

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-939,368.68	-33,966.73
合计	-939,368.68	-33,966.73

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	766.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,448,199.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,912.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,561.57	其他收益-个人所得税手续费返还
非经常性损益总额	1,510,439.53	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	1,510,439.53	
减：少数股东权益影响额（税后）	306.40	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,510,133.13	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-19.64	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.66	-0.12	-0.12

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 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》，对“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”作出了规定。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，将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。执行该规定不对本公司财务报表产生重大影响。

② 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》，对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”作出了规定，自 2024 年 1 月 1 日起执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定不对本公司财务报表产生重大影响。

③ 《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，对企业数据资源的相关会计处理作出了规定，自 2024 年 1 月 1 日起执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定不对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	766.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,448,199.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,912.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,561.57
非经常性损益合计	1,510,439.53
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	306.40
非经常性损益净额	1,510,133.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用