



呈创科技

NEEQ: 430341

北京呈创科技股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人康占坤、主管会计工作负责人阮静及会计机构负责人（会计主管人员）许静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告期不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 行业信息 21

第六节 公司治理 26

第七节 财务会计报告 30

附件 会计信息调整及差异情况..... 116

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
	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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、呈创科技	指	北京呈创科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京呈创科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关文件
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京呈创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CENTRAN TECHNOLOGY CO., LTD		
	Centran		
法定代表人	康占坤	成立时间	2009 年 8 月 31 日
控股股东	控股股东为（康占坤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康占坤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业 H-85-652-6520		
主要产品与服务项目	软件及硬件产品开发及销售，解决方案技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	呈创科技	证券代码	430341
挂牌时间	2013 年 11 月 6 日	分层情况	创新层
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）	61,323,530
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层，投资者咨询电话：010-57065209		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵晶	联系地址	北京市朝阳区工体北路 4 号院 78 号楼二层
电话	010-86391539	电子邮箱	zhaoj@centran.cn
传真	010-51709298		
公司办公地址	北京市朝阳区工体北路 4 号院 78 号楼二层	邮政编码	100020
公司网址	www.centran.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	911101086950387332		
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼Ⅱ段（科技园 A 栋）2 层 219		
注册资本（元）	61,323,530	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

本公司作为信息技术服务和数字化解决方案提供商，公司始终坚持创新驱动，以客户需求为导向，形成了集信息化产品研发销售、数字化解决方案服务、5G 消息运营、信息技术服务和系统集成服务于一体的综合性业务模式。通过持续优化服务流程，提升服务质量，我们致力于为客户提供高效、专业的信息技术服务，推动企业数字化、智能化转型升级。

报告期内，公司信息化产品研发销售业务稳步发展，自主研发和校企合作两种模式顺利开展，成功研发多款产品，并取得丰硕市场销售成果。公司的信息化产品包括数字化安全管控系统、视频 AI 产品和智慧园区等。

在数字化解决方案服务方面，公司凭借丰富的行业经验和专业的技术团队，为客户提供了定制化、高质量的数字化解决方案。我们针对客户的不同需求，设计了涵盖物联网、云计算、大数据、人工智能、大模型等多个技术领域的解决方案，帮助产业园区、物流园区客户实现业务流程的优化和升级。

随着 5G 技术的普及和应用，公司积极拓展 5G 消息运营业务，为客户提供高效、便捷的通信服务。我们不断优化 5G 消息平台的性能和稳定性，提升用户体验，同时加强与运营商的合作，拓展市场份额。

在信息技术服务领域，公司秉承专业、高效的服务理念，为客户提供数据资产、网络维护、系统安全、数据备份等全方位的信息技术服务。我们注重技术创新和服务质量提升，帮助客户解决信息技术方面的难题，确保客户业务的稳定运行。

公司系统集成服务业务取得了显著进展，成功完成了多个大型项目的系统集成工作。我们凭借专业的技术实力和丰富的项目经验，为客户提供了一站式的系统集成解决方案，帮助客户实现信息资源的整合和优化。

公司是经国家认定的国家高新技术企业，专精特新中小企业，北京市专精特新小巨人企业，国家小巨人，自 2022 起连续三年被连续评为“数字经济企业 100 强”企业。2024 年，公司取得施耐德认证级合作伙伴；在信创领域取得长足进展，与多家国产操作系统、国产数据库厂商合作取得国产兼容性互认。截止报告期末，公司共拥有商标 12 件、实用新型专利 18 项、发明专利 16 项、软件著作权 82 项。

公司拥有独立完整的研发、采购、销售、盈利模式和客户服务体系，主要通过参与公开招投标、直销、竞争性谈判、战略合作伙伴推广等方式获得销售订单，通过向目标群体软硬件产品、技术服务而获取利润，为公司主要的收入来源。其中数字化安全管控系统在 2023 年通过战略合作伙伴，销售额突破五千万元。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业，我国软件和信息技术服务业近年来持续保持强劲的发展势头，并在数字化转型方面取得了显著进展。

软件和信息技术服务业涵盖了软件开发、集成电路设计、信息系统集成和物联网技术服务、运行维护服务、信息处理和存储支持服务、信息技术咨询服务、数字内容服务等多个领域。随着信息化向

数字化转型的进阶，数字化转型正在推动数字技术与业务场景深度融合，从而提升业务协同效能。同时，中小企业也在加快数字化转型步伐，推动全行业整体数字化跃升。

在数字化转型方面，行业的发展趋势正从业务场景驱动转变为内生价值创新。随着数字技术的广泛应用，企业数字化转型逐渐深入，不仅改变了业务运作方式，更在构建链接内外部的产业生态方面发挥了重要作用。此外，数字化转型在各行业中的应用也呈现出多样化的特点，例如在金融、供应链和物联网等领域具有巨大潜力。

在行业增速方面，软件和信息技术服务业整体保持快速增长。2024 年我国软件和信息技术服务业继续保持高速增长。工信部数据显示，全年软件业务收入达 13.73 万亿元，同比增长 10.0%，利润总额 1.7 万亿元，同比增长 8.7%。分阶段看，前 10 个月软件业务收入同比增长 11.0%，信息技术服务收入增速达 12.2%，其中云计算和大数据服务收入贡献显著，合计增长 15.3%。

数字经济已经成为推动我国经济增长的重要引擎。随着数字化技术的深入应用，数字经济的规模不断扩大，占 GDP 的比重逐年上升，数字经济占 GDP 比重从 2014 年的 5.8% 升至 2022 年的 8.9%，2024 年进一步突破 10%。数字经济的快速发展不仅促进了传统产业的转型升级，也催生了众多新业态、新模式，为经济增长注入了新的活力。

在数字经济中，人工智能技术的应用日益广泛。人工智能技术的发展推动了数据分析和处理的效率，使得企业能够更好地理解市场需求、优化产品设计和提升运营效率。同时，人工智能也在医疗、教育、交通等领域得到了广泛应用，提高了服务质量和效率。人工智能技术的不断创新也为数字经济发展提供了强大的动力。我国在人工智能领域的研究和应用方面取得了重要突破，不仅拥有了一批优秀的人工智能企业和研究机构，也培养了大量的人工智能人才。这些创新成果不仅提升了我国在全球人工智能领域的地位，也为数字经济的发展提供了有力的技术支撑。

2024 年以来，国产大模型技术实现多项突破，例如深度求索公司推出的 DeepSeek V3 和 DeepSeek R1 模型，通过开源策略打破传统算力竞赛模式，显著提升了我国在全球 AI 领域的影响力。同时，百度“文心一言”、阿里“通义千问”、字节跳动“豆包”等通用大模型已广泛应用于金融、医疗、教育等领域，形成了“百花齐放”的竞争格局。此外，国产开源模型在国际开源生态中占据重要地位，缩小了与 GPT-4 等闭源模型的差距。

此外，随着 5G、物联网等新一代信息技术的快速发展，数字经济和人工智能技术的融合应用将更加深入。未来，更多基于人工智能技术的数字化解决方案，这些方案将进一步提升各行各业的智能化水平，推动数字经济向更高层次发展。

本报告期内，公司所属的软件和信息技术服务行业发展平稳，公司客户渠道、业务资源及团队结构无重大变化。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86 号）要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，公司被认定为“2021 年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业；按照国家及北京市“专精特新”相关政策要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，公司被认定为第一批“专精特新”中小企业。 根据《财政部工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质

	量发展的通知》（财建〔2021〕2号）、《关于北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展项目和公共服务示范平台申报工作的通知》、《北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展项目申报指南》和《北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展公共服务示范平台申报指南》要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，公司在2022年被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。
--	--

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	292,201,926.91	267,177,446.28	9.37%
毛利率%	34.28%	26.09%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	29,640,332.48	24,708,157.25	19.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,832,127.68	23,821,013.82	25.23%
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）	26.64%	36.02%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.81%	34.73%	—
基本每股收益	0.48	0.40	20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	301,911,564.97	205,081,205.54	47.22%
负债总计	175,817,776.75	108,627,749.80	61.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,093,788.22	96,453,455.74	30.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.32	56.06%
资产负债率%（母公司）	57.02%	58.76%	—
资产负债率%（合并）	58.23%	60.53%	—
流动比率	1.57	1.69	—
利息保障倍数	10.88	11.69	—
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	-10,863,528.89	5,970,480.54	-281.95%
应收账款周转率	2.68	2.73	—
存货周转率	117.32	102.95	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.22%	19.50%	—
营业收入增长率%	9.37%	7.95%	—
净利润增长率%	19.96%	9.30%	—

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	49,228,294.69	16.31%	45,978,348.93	22.42%	7.07%
应收票据	493,378.00	0.16%	0.00	0.00%	-
应收账款	78,529,457.58	26.01%	75,559,239.87	36.84%	3.93%
存货	664,051.41	0.22%	2,609,555.34	1.27%	-74.55%
固定资产	194,739.18	0.06%	208,320.30	0.10%	-6.52%
无形资产	17,262,709.74	5.72%	19,198,841.09	9.36%	-10.08%
预付账款	47,654.78	0.02%	378,032.14	0.18%	-87.39%
其他应收款	3,636,171.15	1.20%	1,293,991.55	0.63%	181.00%
合同资产	136,791,788.96	45.31%	52,266,245.14	25.49%	161.72%
其他流动资产	4,648,378.07	1.54%	2,289,273.01	1.12%	103.05%
其他非流动金融资产	0.00	0.00%	300,000.00	0.15%	-100.00%
使用权资产	3,236,701.78	1.07%	2,509,416.99	1.22%	28.98%
长期待摊费用	1,659,371.70	0.55%	2,489,941.18	1.21%	-33.36%
应付账款	68,705,207.71	22.76%	23,787,555.92	11.60%	188.83%
短期借款	99,848,888.08	33.07%	77,287,005.72	37.69%	29.19%
合同负债	568,232.01	0.19%	1,831,729.62	0.89%	-68.98%
应付职工薪酬	1,095,736.55	0.36%	1,112,608.20	0.54%	-1.52%
应交税费	281,055.06	0.09%	378,262.03	0.18%	-25.70%
其他应付款	0.00	0.00%	1,576,554.53	0.77%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	1,642,132.79	0.54%	844,385.46	0.41%	94.48%
租赁负债	1,557,011.67	0.52%	1,809,648.32	0.88%	-13.96%
开发支出	5,518,867.93	1.83%	0.00	0.00%	-
应付票据	2,119,512.88	0.70%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因

1. 应收票据：报告期内，应收票据增加，主要系公司部分货款以票据结算，应收票据尚未到期。
2. 预付账款：报告期内，预付账款减少，主要系公司基于与供应商良好的合作关系，尽量减少预付款的比例，提高资金使用效率。
3. 存货：报告期内，存货减少，主要系公司基于与供应商良好的合作关系，减缓项目成本付款进度，提高资金使用效率。
4. 其他应收款：报告期内，其他应收款增加，主要系公司本期应收的软件增值税退税款项尚未到账导致。
5. 合同资产：报告期内，合同资产增加，主要系公司北京移动、新华社等项目暂未达到支付阶段的合同对价增加导致。
6. 其他流动资产：报告期内，其他流动资产增加，主要系公司成本采购收到进项税早于销售销项

	税票造成的进项税留抵的税务期间差异。
7.	其他非流动金融资产：报告期内，其他非流动金融资产减少，主要系公司参股的文投机蜜公司，期末显示经营异常，预计可收回金额为 0 元。
8.	长期待摊费用：报告期内，长期待摊费用减少，主要系随着时间的推移，每期摊销会导致长期待摊费用的余额逐渐减少导致。
9.	应付账款：报告期内，应付账款增加，主要系公司基于与供应商良好的合作关系且部分项目尚未收到客户结算的款的情况下，减缓付款进度，提高资金使用效率。
10.	合同负债：报告期内，合同负债减少，主要系公司积极推进项目进度，加快与客户的结算导致。
11.	应交税费：报告期内，应交税费大幅减少，主要系公司增值税销项税发票开具的时间差造成。
12.	其他应付款：报告期内，其他应付款减少，主要系公司结清部分往来款。
13.	一年内到期的非流动负债：报告期内，一年内到期的非流动负债增加，主要系公司本期为进一步优化办公环境以提升团队协作效率，增加了办公室租赁面积。
14.	开发支出：报告期内，开发支出增加，主要系公司对视频 AI 项目的研发具备资本化条件对应的部分的进行资本化。
15.	应付票据：报告期内，应付票据增加，主要系公司部分货款以票据结算，应付票据尚未到期。

（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	292,201,926.91	-	267,177,446.28	-	9.37%
营业成本	192,033,010.83	65.72%	197,471,514.42	73.91%	-2.75%
毛利率%	34.28%	-	26.09%	-	-
税金及附加	569,019.76	0.19%	652,706.83	0.24%	-12.82%
销售费用	9,539,093.52	3.26%	6,350,571.66	2.38%	50.21%
管理费用	8,563,233.97	2.93%	6,458,746.50	2.42%	32.58%
研发费用	39,353,034.14	13.47%	37,171,116.73	13.91%	5.87%
财务费用	3,178,749.87	1.09%	2,721,220.05	1.02%	16.81%
其他收益	3,993,254.83	1.37%	4,312,949.05	1.61%	-7.41%
公允价值变动收益	-300,000.00	-0.10%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-9,175,133.29	-3.14%	4,687,114.34	1.75%	-295.75%
资产减值损失	-3,837,535.63	-1.31%	-1,530,619.66	-0.57%	-
营业利润	29,646,370.73	10.15%	23,821,013.82	8.92%	24.45%
营业外收入	512.61	0.00%	887,143.43	0.33%	-99.94%
营业外支出	6,550.86	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	29,640,332.48	10.14%	24,708,157.25	9.25%	19.96%

项目重大变动原因

1. 营业收入增加，主要系公司本期持续拓展业务规模，与中移、海利达等多个客户业务合作稳定，并且新增与北京移动、新华社的合作，营业收入稳定增长。
2. 营业成本减少，主要系公司与供应商保持长期稳定的合作以获取更优惠的价格，且优化了公司的采购流程寻找更优质且价格合理的供应商，从而降低采购成本。
3. 销售费用增加，主要系公司本期发放销售人员业绩奖金，以及随着业务规模的扩大，相应的销售费用如广告宣传费、项目投标费用等随之增加导致。
4. 管理费用增加，主要系公司于 2023 年底新增的无形资产在本期开始摊销，以及扩大办公室租赁面积相应的房租增加导致。
5. 信用减值损失增加，主要系根据公司的信用减值政策进行厘定，公司本报告期内应收账款增加且部分应收账款的账龄增加，导致资产减值损失的增加。
6. 资产减值损失增加，主要系根据公司的资产减值政策进行厘定，公司本报告期内合同资产较去年有所增加，导致资产减值损失的增加。
7. 营业外收入减少，主要系本期偶发性收入减少，前期收到补贴为一次性，本期补贴收益减少。
8. 净利润增加，主要系本报告期内营业收入增长的同时降低了营业成本导致。

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	292,201,926.91	267,177,446.28	9.37%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	192,033,010.83	197,471,514.42	-2.75%
其他业务成本	0.00	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
IT 基础建设解决方案	9,261,570.11	7,959,976.70	14.05%	12.02%	6.90%	41.35%
物联网平台建设解决方案	282,940,356.80	184,073,034.13	34.94%	9.28%	-3.13%	31.30%
合计	292,201,926.91	192,033,010.83	34.28%	9.37%	-2.75%	31.39%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期收入结构无重大异常变动，与公司去年同期的收入构成变动较小。

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	北京移动系统集成有限公司	78,861,820.75	26.99%	否
2	北京海利达机电工程有限公司	48,957,770.46	16.75%	否
3	金捷利工程技术（北京）有限公司	28,601,769.90	9.79%	否
4	亚信货云（北京）科技有限公司	28,155,787.61	9.64%	否
5	中移系统集成有限公司	23,920,580.03	8.19%	否
合计		208,497,728.75	71.36%	-

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	勤源（江苏）科技有限公司	40,943,915.09	21.32%	否
2	京东方艺云（苏州）科技有限公司	31,055,042.62	16.17%	否
3	北京派尔启航科技有限公司	30,582,768.24	15.93%	否
4	北京陆合浪通信息技术有限公司	20,898,368.68	10.88%	否
5	普达易财信息科技（北京）有限公司	14,595,471.69	7.60%	否
合计		138,075,566.32	71.90%	-

(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	-10,863,528.89	5,970,480.54	-281.95%
投资活动产生的现金流量净额	-5,876,438.00	-10,910,199.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	17,499,030.79	26,770,299.07	-34.63%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额减少，主要系公司在本期发生的税费返还未实际到账，且随着公司业务规模的扩大，支付其他与经营活动有关的现金增加导致。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加，主要系本期对无形资产投入的减少导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系公司偿还债务支付现金的绝对值大于借款收到的现金导致。

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
深圳市呈创锐威科技有限公司	控股子公司	计算机系统的设计、安装（限上门）；网络技术咨询；	1,000,000.00	185,923.55	-5,847,815.98	0.00	-551,226.14
山西呈创科技有限公司	控股子公司	网络技术开发；信息技术的开发、咨询；技术服务；	20,000,000.00	36,322.84	-424,927.16	0.00	-71.64
北京文投呈创科技文化有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）；文化咨询；	10,000,000.00	96,059,459.02	42,823,437.58	0.00	- 15,151,365.49
北京文投机蜜科技文化有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）；文化咨询；	8,000,000.00	-	-	-	-

参股公司情况说明：

北京文投机蜜科技文化有限公司目前正在进行清算，无法提供财务数据。经本公司实地考察后确认对方已无实际办公地点且没有人员办公，报告期末，公司已将该投资全额投资亏损处理。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京文投机蜜科技文化有限公司	文投机蜜业务范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；文化咨询。与呈创科技的业务并无直接关联。	增加收益。
北京文投呈创科技文化有限公司	文投呈创的主要业务范围：组织文化艺术交流活动、文化咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让等。与呈创科技的业务无直接关联。	基于公司总体战略发展方向与规划，通过多方合作设立公司，能够充分发挥各方的优势，促进公司业务拓展，同时增加收益多样性。

报告期内取得和处置子公司的情况

□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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	44,871,902.07	47,437,814.86
研发支出占营业收入的比例%	15.36%	17.76%
研发支出中资本化的比例%	12.30%	21.64%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科以下	68	68
研发人员合计	72	72
研发人员占员工总量的比例%	77.42%	77.42%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	24

公司拥有的发明专利数量	16	6
-------------	----	---

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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
一、产品创新的风险	软件开发企业的共同特点是技术或产品容易被仿制，公司技术和产品也存在相同的风险。在软件开发行业，项目经验积累、产品个性化设计、人性化程度等是占领市场的重要因素。
二、应收账款管理风险	报告期内，公司应收账款账面价值为 7,852.95 万元，占资产总额的比例为 26.01%，较期初增加 3.93%。应收账款的上升主要是由于公司拓展业务规模导致。对于未收回款项如不能进一步有效催收，将会影响资金占用及运营效率。
三、市场竞争风险	公司所面临的市场竞争主要来自海关、铁路传统市场领域及需要进一步开拓的智慧银行、能源等新市场领域。一方面，随着各市场领域开放程度的逐渐加大，在传统市场领域，公司面临着新的进入者参与竞争的可能。公司所处的行业对产品稳定性、可靠性、定制化需求的解决能力均有很高的要求，公司多年来在海关、交通、政府等行业深耕细作，得到了行业客户的普遍认可，充分说明公司产品稳定可靠。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。重大变化情况说明：针对公司 2019 年度出于谨慎性原则在当年度应交增值税的基础上预提的预计负债进行前期差错更正处理。主要系 2017-2019 年应交未交的增值税及相关的滞纳金和罚款，该税金后期已缴纳。根据《中华人民共和国税收征收管理法》规定，追征期为三年，有特殊情况的，追征期可以延长到五年。该计提于 2022 年已过追征期，无追征可能，因此当年计提的预计负债已无存在基础。公司鉴于会计处理的谨慎性原则，经多方沟通，认为调整 2019 当年期初数能公允真实的反应企业经营状况。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,802,216.00	3.81%
作为被告/被申请人	664,000.00	0.53%
作为第三人	-	-
合计	5,466,216.00	4.34%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
其他		99,780,000.00

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

关联交易情况详情请见：财务附注 十、5. 关联方交易情况

上述关联方交易为公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易程序审议；对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2019年11月1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	2019年11月1日		收购	独立性承诺	承诺保证公司的独立性，不以任何方式影响公司的独立运营。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年11月1日		收购	关联交易承诺	承诺尽量减少和规范与公众公司之间的关联交易。	正在履行中
实际控制人	2019年		收购	公司金融	承诺公司不会经营具有金融属	正在履行中

人或控股股东	11月1日			属性业务承诺	性的业务。	
实际控制人或控股股东	2019年11月1日		收购	不注入涉房业务的承诺	承诺不向公众公司注入涉房业务，公司亦不经营涉房业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	52,136,030	85.02%	0	52,136,030	85.02%
	其中：控股股东、实际控制人	14,838,500	24.20%	0	14,838,500	24.20%
	董事、监事、高管	14,838,500	24.20%	0	14,838,500	24.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	其中：控股股东、实际控制人	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	董事、监事、高管	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,323,530	-	0	61,323,530	-
普通股股东人数		74				

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 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	康占坤	24,026,000		24,026,000	39.1791	9,187,500	14,838,500		
2	马丁	5,998,301		5,998,301	9.7814		5,998,301		
3	北京健康智慧养老投资管理中心（有限合伙）	5,769,200	6,200	5,773,900	9.4155		5,773,900		
4	郑建利	5,249,000		5,249,000	8.5595		5,249,000		
5	吴华英	3,066,000		3,066,000	4.9997		3,066,000		
6	国泰元鑫—中信证券—国泰元鑫上海朝栋信新三板 1 期专项资产管理计划	2,618,007	-19,793	2,618,007	4.2692		2,618,007		
7	徐冰	2,288,899	-101	2,288,899	3.7325		2,288,899		
8	马辰	1,826,797	-32,800	1,794,200	2.9258		1,794,200		
9	张海福	1,533,000		1,533,000	2.4999		1,533,000		
10	刘晓滨	1,524,200	192,200	1,524,200	2.4855		1,524,200		
合计		53,899,404	145,706	53,871,507	87.8481%	9,187,500	44,684,007		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上的股东间没有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

控股股东及实际控制人在报告期内无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司
☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司实际经营业务范围与已获得业务许可资格或质相匹配，主要拥有：增值电信业务增值电信业务经营许可证、ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书、ISO27001 信息安全管理体认证证书、高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、电子与智能化工程专业承包贰级资质证书、中国电子信息行业联合会会员证书、信息系统建设和服务能力等级（CS1）证书、安全生产许可证、信息技术服务标准符合性证书。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新获得商标 4 件、发明专利 10 项、软件著作权 16 项。截止报告期末，公司共拥有商标 12 件、实用新型专利 18 项、发明专利 16 项、软件著作权 82 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司主要通过申请商标、专利、软件著作权等方式对知识产权进行保护。报告期内保护措施未发生变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司的研发模式以自研模式为主，外包模式为辅。公司自主研发的产品，拥有完全的知识产权，提高企业的核心竞争力。同时结合外包模式，降低了公司自身的研发成本和运营风险。

公司设立研发部门以及研发相关的内部管理制度，按照公司研发管理制度，主要分为以下几个阶段：

- 1、立项阶段：根据客户的需求或市场需求情况，提出产品开发需求并编写需求文档，上报研发部门组织项目需求评审、立项，形成项目计划报告、项目可行性分析报告。
- 2、设计阶段：设计承担人完成技术设计报告、测试计划报告，修改得到切实可行、与技术设计报告和测试计划报告相吻合的项目计划报告。由项目负责人负责邀请研发部门技术负责人，设计、研发工程师，共同评审通过。

- 3、实现阶段：设计评审通过后，项目进入实现阶段。项目负责人有责任按照项目计划报告，跟踪监督项目的进展情况，按时敦促验收阶段性成果。研发产品确认运行稳定后，由项目负责人组织内部验收。
- 4、测试阶段：测试阶段开始后，研发实现人员将研发的产品，以及研发调试记录移交给测试人员。测试人员按照产品的测试计划报告、研发调试记录，设计测试过程，填写产品测试报告。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧园区综合管理平台	10,685,407.16	10,685,407.16
2	智慧园区交通管理	6,019,369.43	6,019,369.43
3	视频 AI 算法分析	5,518,867.93	5,518,867.93
4	国有资产系统	5,156,161.89	5,156,161.89
5	机场仓储物流管理系统	4,910,402.45	4,910,402.45
合计		32,290,208.86	32,290,208.86

研发项目分析：

- 1.智慧园区综合管理平台

智慧园区建设需求增长，传统园区管理模式面临挑战，难以满足现代化园区管理需求，亟需先进管理平台提升运营效率与服务质量。在项目分析阶段，首先对市场需求进行深入调研，了解用户对于园区管理的关键需求和痛点。通过与园区管理公司和业主的沟通，确定了系统需要具备的功能和特点，如实时监控、数据分析、问题定位等。

在研发过程中，采用敏捷开发方法，以快速迭代的方式推进项目。公司组建了跨职能团队，包括软件工程师、设计师和园区管理专家，共同合作，确保系统的功能和界面设计符合用户期望。

系统采用前后端分离与微服务架构，提高开发效率与系统稳定性；采用接口对接的方式接入数据，清洗转换并存储管理数据。
- 2.智慧园区交通管理

智慧园区交通管理系统是一套集数据采集、分析处理、决策支持和管理控制为一体的智能交通管理平台，利用数据融合、实时监控、动态反馈和智能决策等技术手段，提升园区交通管理的智能化、信息化水平。

在研发过程中，采用敏捷开发方法，快速迭代推进项目。公司组建了跨职能团队，共同合作完成系统的设计和开发。提高停车场运营效率，减少人力成本；增强用户体验，提供便捷停车服务，减少寻找车位时间，提升满意度。
- 3.视频 AI 算法分析

视频 AI 算法分析在原有银行网点视频 AI 应用系统平台的基础上优化、新增了算法，旨在进一步提升系统的智能化水平和用户体验。在项目分析阶段，结合用户反馈和市场需求，确定了系统需要改进的地方，如增强视频分析算法、提升实时响应能力等。

在研发过程中，加强了与用户的沟通和反馈机制，进一步优化了系统的算法和性能，引入了更先进的人工智能技术，如深度学习和神经网络。同时，优化了系统的用户界面和交互设计，提升了用户体验和操作便利性。

4. 国有资产系统

国有资产系统构建一个高效、智能的国有资产管理信息系统，实现国有资产的全面、高效和科学管理。通过整合多个子系统，涵盖国有资产从数据采集、产权登记到日常管理的全生命周期，提升管理效率与透明度，加强风险防控与安全保障，优化资源配置与提高使用效益。

在研发过程中，公司组建了跨职能团队，共同合作完成系统的设计和开发。公司注重系统的稳定性和安全性，确保系统能够长期稳定运行，并保护国有资产数据的安全。

在系统架构设计方面，采用高可用性和高扩展性的架构，如微服务架构、负载均衡等，以应对大规模数据处理和高并发访问的需求。同时，系统还具备容错机制，保证系统的正常运行。在数据安全方面，系统采用数据加密技术，对敏感数据进行加密存储和传输，防止数据泄露。此外，系统还具备严格的访问控制和权限管理机制，只有经过授权的用户才能访问和操作相关数据。安全专家还定期对系统进行安全评估和漏洞扫描，及时发现并修复潜在的安全问题。

5. 机场仓储物流管理系统

机场仓储物流管理系统的研发项目旨在整合先进的信息技术，打造智能化、数据驱动的仓储物流管理平台，提升机场物流运营效率和管理水平。

在项目分析阶段，深入调研了机场仓储物流运营的现状和痛点。发现目前存在数据孤岛现象严重，各部门数据缺乏有效整合，导致信息传递不畅、决策滞后；资源配置不均，仓储空间不合理，影响整体运营效率；安全隐患突出，货物存储、搬运等环节存在风险。通过与物流专家、仓库管理人员交流，明确了系统应具备的关键功能，如实时监控货物位置和状态、数据分析优化库存管理、智能预警预测需求和风险等。

在研发过程中，高度重视用户体验和系统的可扩展性。组建了跨职能团队，成员包括软件工程师、物联网专家、物流管理专业人员等，他们从不同专业角度出发，共同合作完成系统的设计和开发。公司着力确保系统的整合性和灵活性，以便与机场现有的仓储设施和物流系统无缝对接，减少对现有业务流程的干扰。

在系统设计上，充分利用物联网、大数据分析和人工智能等前沿技术。通过物联网技术，实现对货物、设备、环境等的实时监测和数据采集；借助大数据分析，深入挖掘物流数据的价值，为决策提供支持。系统能够实时监测机场物流的各项指标和货物状态，为管理者提供全面的数据支持。同时，系统还具备智能预警和资源优化功能，助力管理者更好地调配资源、提高效率。

四、 业务模式

1. 产品及盈利模式

公司主要产品有数字化安全管控系统，智慧园区系统，主要的解决方案包括智慧园区解决方案。其中数字化安全管控系统是公司未来发展战略核心产品。

公司首先采用客户解决方案模式，而后采用产业标准模式；首先针对客户的问题，充分了解客户的业务特点，提出解决的思路和方法，让客户更加青睐我们，使得我们专长和客户需求端到端的链接，使得我们的产品能真正融入到客户的实际工作中，更好地提高资产管理水平。而后使得我们的产品具有先进性、可替代性以及可参照性，并提早介入具有领先优势的创建产业标准的机会。

2. 销售模式

公司针对不同的产品采用了不同的销售策略和销售模式。以下主要根据公司的主要产品进行简要介绍：

一、数字化安全管控系统

公司建立企业自有品牌，通过切割和细分市场，在无源电子锁专属领域占据技术、服务和品牌领

先地位，定义行业标准，通过标准化生产和品牌营销，占据和扩大市场份额。并通过在特定领域完成高行业标准试点案例，以客户为中心设计和提供个性化产品，满足客户特殊性、领先性、高匹配度的行业核心产品，树立行业领域标杆示范效应。

二、智慧园区系统

智慧园区建设，主要以配套模式为主，同时拓展渠道销售。公司积累的丰富的资源型客户，以客户核心，挖掘客户需求，定制个性化产品和高匹配服务。同时公司拓展渠道销售，通过市场合作，扩大市场。

3. 采购模式

公司有严格的采购流程控制。由各部根据项目需求和市场需求提出采购申请，采购部门统一负责。采购内容主要是以硬件、软件、服务为主。为有效控制采购过程，规范管理外部供应商，确保采购产品符合规定的要求，公司制定了《采购管理流程》用于规范公司的采购管理，主要内容如下：采购工作坚持公开、公平、公正的原则。采用合格供应商评审的方式，择优选定供应商。对特定的供应商要履行必需的审核程序。且提出采购申请前已经完成预算的审批或销售合同已经签字盖章生效。必须坚持“货比三家”的询价、比价、定价采购方式，确保公司采购到质优价廉的物品。

五、 产品迭代情况

☒ 适用 ☐ 不适用

在报告期内，公司对“银行网点视频 AI 应用系统”进行了产品迭代。此次迭代旨在进一步提升系统的智能化水平，优化用户体验，并适应银行业日益复杂多变的业务需求。本次迭代工作历经 6 个月，成功完成了既定的开发任务。

迭代内容：

- 1、功能增强：新增了多项 AI 算法，提升了系统的识别准确率和响应速度，包括睡岗、离岗行为分析、异常检测等功能的优化。
- 2、界面优化：对系统界面进行了重新设计，使其更加直观易用，提升了用户的使用体验。
- 3、性能提升：对系统架构进行了优化，提高了系统的稳定性和处理速度，降低了系统故障率。
- 4、数据安全：加强了数据加密和备份机制，确保客户数据的安全性。

本次视频 AI 算法分析的迭代升级取得了多方面的显著成效。在算法库方面，不仅增加了多种新型算法，涵盖了更广泛的应用场景，还对现有算法进行了优化，使其在准确性和效率上都有了质的飞跃。

六、 工程施工安装类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 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				
康占坤	董事长	男	1980 年 3 月	2024 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	24,026,000	0	24,026,000	39.18%
周凯	董事	男	1980 年 6 月	2024 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	0	0	0	0%
李炜	董事	男	1974 年 6 月	2024 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	0	0	0	0%
田国强	董事	男	1985 年 10 月	2024 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	0	0	0	0%
阮静	董事	女	1979 年 7 月	2024 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	0	0	0	0%
康占坤	总经理	男	1980 年 3 月	2024 年 9 月 19 日	2027 年 9 月 18 日	24,026,000	0	24,026,000	39.18%
周凯	副总经理	男	1980 年 6 月	2024 年 9 月 19 日	2027 年 9 月 18 日	0	0	0	0%
李炜	副总经理	男	1974 年 6 月	2024 年 9 月 19 日	2027 年 9 月 18 日	0	0	0	0%
田国强	副总经理	男	1985 年 10 月	2024 年 9 月 19 日	2027 年 9 月 18 日	0	0	0	0%
阮静	财务负责人	女	1979 年 7 月	2024 年 9 月 19 日	2027 年 9 月 18 日	0	0	0	0%
唐守波	职工代表监事	男	1981 年 1 月	2024 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	0	0	0	0%
许静	监事会主席	女	1987 年 6 月	2024 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	0	0	0	0%
靖伟	监事	女	1969 年 3 月	2024 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	0	0	0	0%
赵晶	董事会秘书	男	1982 年 6 月	2024 年 9 月 19 日	2027 年 9 月 18 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	2	2	8
销售人员	10	2	2	10
技术人员	72	10	10	72
财务人员	3	1	1	3
生产人员	0	0	0	0
员工总计	93	15	15	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	62	62
专科	23	23
专科以下	1	1
员工总计	93	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：公司按照员工履行的岗位职责和综合业务能力确定薪酬标准，且每年会按照公司经营情况、市场工资水平和个人绩效为主要参考因素进行整体评估和调整。员工薪酬主要由固定工资、浮动奖金和各类福利性补贴构成。根据岗位性质不同，设置不同的固浮占比。
2. 培训计划：为帮助员工能力和素质的全面提高，让员工和公司一起进步和成长，公司划拨专项培训经费，对不同岗位性质，不同职业发展阶段的员工提供针对性的培训机会，如岗前培训、业务培训、内部技术分享等。公司对于受训者进行定期跟踪反馈，评估培训项目的效果，持续完善现有培训计划。同时，公司鼓励员工在做好自身本职工作的同时，积极参加学历教育、职业资格或技能培训，并对表现优异者给予一定的奖金。
3. 需公司承担费用的离退休职工人数：4人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金专项存储与使用管理制度》等一系列公司治理规章制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1. 业务独立**

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2025S01260 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲁军芳	曹陈斌
	1 年	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）	20	

审 计 报 告

中喜财审 2025S01260 号

北京呈创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了呈创科技 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，我们独立于呈创科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、28。

呈创科技主要从事信息化建设的销售和服务，2024 年实现营业收入人民币 29,220.19 万元，由于收入是呈创科技的关键业绩指标之一，对本年财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们执行的主要程序包括：

- （1）了解评价与收入确认相关内部控制的设计，并测试关键内部控制运行有效性；
- （2）获取呈创科技与客户签订的销售合同，检查合同发货、验收、付款及结算等关键条款，并询问管理层，评价收入确认政策是否符合企业会计准则；
- （3）将本期营业收入和重要产品的毛利率与上期进行比较，分析产品销售的结构与价格变动是否异常，并分析异常变动的原因；
- （4）检查呈创科技与收入确认相关的销售合同、销售订单、销售发票、验收单、银行流水等重要凭据，评价收入确认的真实性、准确性；
- （5）检查与主要客户、新增或异常客户交易的支持性证据，分析相关交易是否具有商业合理性；

（6）结合应收账款的审计程序，选取样本向客户发询证函确认应收账款期末余额及当期交易额；

（7）检查关联方交易情况；

（8）对资产负债表日前后的销售收入实施截止性测试，验证销售收入是否记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

呈创科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括呈创科技 2024 年度报告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估呈创科技的持续经营能力，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呈创科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督呈创科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人）楼云峰

中国·北京

中国注册会计师：_____

曹陈斌

二〇二五年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	49,228,294.69	45,978,348.93
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	493,378.00	0.00
应收账款	五、3	78,529,457.58	75,559,239.87

应收款项融资			
预付款项	五、4	47,654.78	378,032.14
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、5	3,636,171.15	1,293,991.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	664,051.41	2,609,555.34
其中：数据资源			
合同资产	五、7	136,791,788.96	52,266,245.14
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	4,648,378.07	2,289,273.01
流动资产合计		274,039,174.64	180,374,685.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9		300,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、10	194,739.18	208,320.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	3,236,701.78	2,509,416.99
无形资产	五、12	17,262,709.74	19,198,841.09
其中：数据资源			
开发支出	六、2	5,518,867.93	0.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,659,371.70	2,489,941.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,872,390.33	24,706,519.56
资产总计		301,911,564.97	205,081,205.54
流动负债：			
短期借款	五、15	99,848,888.08	77,287,005.72

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	2,119,512.88	0.00
应付账款	五、17	68,705,207.71	23,787,555.92
预收款项			
合同负债	五、18	568,232.01	1,831,729.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,095,736.55	1,112,608.20
应交税费	五、20	281,055.06	378,262.03
其他应付款	五、21		1,576,554.53
其中：应付利息			76,554.53
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,642,132.79	844,385.46
其他流动负债			
流动负债合计		174,260,765.08	106,818,101.48
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、23	1,557,011.67	1,809,648.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,557,011.67	1,809,648.32
负债合计		175,817,776.75	108,627,749.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	61,323,530.00	61,323,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、25	346,471.60	346,471.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	10,695,952.83	7,696,789.80
一般风险准备			
未分配利润	五、27	53,727,833.79	27,086,664.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		126,093,788.22	96,453,455.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		126,093,788.22	96,453,455.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		301,911,564.97	205,081,205.54

法定代表人：康占坤 主管会计工作负责人：阮静 会计机构负责人：许静

(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		49,198,134.19	45,908,868.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	493,378.00	0.00
应收账款	十四、2	78,529,457.58	75,559,239.87
应收款项融资			
预付款项		47,654.78	358,858.17
其他应收款	十四、3	9,871,980.91	6,937,596.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		664,051.41	2,609,555.34
其中：数据资源			
合同资产		136,791,788.96	52,266,245.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,474,552.18	2,119,932.63
流动资产合计		280,070,998.01	185,760,296.54
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4		200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			300,000.00
投资性房地产			
固定资产		194,739.18	197,749.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,236,701.78	2,509,416.99
无形资产		17,262,709.74	19,198,841.09
其中：数据资源			
开发支出		5,518,867.93	0.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,659,371.70	2,489,941.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,872,390.33	24,895,948.70
资产总计		307,943,388.34	210,656,245.24
流动负债：			
短期借款		99,848,888.08	77,287,005.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,119,512.88	0.00
应付账款		68,705,207.71	23,787,555.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		854,816.78	770,969.04
应交税费		281,055.06	373,495.53
其他应付款			1,576,554.53
其中：应付利息		-	76,554.53
应付股利			
合同负债		568,232.01	1,831,729.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,642,132.79	844,385.46
其他流动负债			
流动负债合计		174,019,845.31	106,471,695.82
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		1,557,011.67	1,809,648.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,557,011.67	1,809,648.32
负债合计		175,576,856.98	108,281,344.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,323,530.00	61,323,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		346,471.60	346,471.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,695,952.83	7,696,789.80
一般风险准备			
未分配利润		60,000,576.93	33,008,109.70
所有者权益（或股东权益）合计		132,366,531.36	102,374,901.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		307,943,388.34	210,656,245.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		292,201,926.91	267,177,446.28
其中：营业收入	五、28	292,201,926.91	267,177,446.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,236,142.09	250,825,876.19
其中：营业成本	五、28	192,033,010.83	197,471,514.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	569,019.76	652,706.83
销售费用	五、30	9,539,093.52	6,350,571.66
管理费用	五、31	8,563,233.97	6,458,746.50
研发费用	六、1	39,353,034.14	37,171,116.73
财务费用	五、32	3,178,749.87	2,721,220.05
其中：利息费用		3,001,177.10	2,311,931.80
利息收入		174,052.53	48,257.47
加：其他收益	五、33	3,993,254.83	4,312,949.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	-300,000.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-9,175,133.29	4,687,114.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,837,535.63	-1,530,619.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,646,370.73	23,821,013.82
加：营业外收入	五、37	512.61	887,143.43
减：营业外支出	五、38	6,550.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,640,332.48	24,708,157.25
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,640,332.48	24,708,157.25
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）		29,640,332.48	24,708,157.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,640,332.48	24,708,157.25
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		29,640,332.48	24,708,157.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,640,332.48	24,708,157.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.40

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、5	292,201,926.91	267,177,446.28
减：营业成本	十四、5	192,033,010.83	197,471,514.42
税金及附加		569,019.76	652,580.11
销售费用		9,389,370.66	6,204,319.24
管理费用		8,429,836.23	6,073,616.27
研发费用		39,106,125.45	36,627,214.32
财务费用		3,176,878.30	2,720,069.77
其中：利息费用		3,001,177.10	2,311,931.80
利息收入		173,936.44	47,969.09
加：其他收益		3,992,064.89	4,312,206.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-300,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,175,133.29	4,687,114.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,023,499.63	-1,530,619.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,991,117.65	24,896,833.07
加：营业外收入		512.61	887,143.43
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,991,630.26	25,783,976.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,991,630.26	25,783,976.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,991,630.26	25,783,976.50
（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		29,991,630.26	25,783,976.50
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		207,900,235.23	272,118,801.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,459,474.11	4,312,206.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,559,497.60	2,538,573.90
经营活动现金流入小计		211,919,206.94	278,969,581.53
购买商品、接受劳务支付的现金		190,659,645.91	245,813,265.96
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		12,512,160.56	10,897,974.83
支付的各项税费		4,832,972.39	6,444,724.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	14,777,956.97	9,843,135.26
经营活动现金流出小计		222,782,735.83	272,999,100.99
经营活动产生的现金流量净额		-10,863,528.89	5,970,480.54
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		3,620.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,620.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,880,058.00	10,910,199.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,880,058.00	10,910,199.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,876,438.00	-10,910,199.00
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		129,780,000.00	84,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		129,780,000.00	84,730,000.00
偿还债务支付的现金		107,287,005.72	55,222,994.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,809,667.54	2,284,726.04
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、39	2,184,295.95	451,980.61
筹资活动现金流出小计		112,280,969.21	57,959,700.93
筹资活动产生的现金流量净额		17,499,030.79	26,770,299.07
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		759,063.90	21,830,580.61
加：期初现金及现金等价物余额		45,978,348.93	24,147,768.32
六、期末现金及现金等价物余额		46,737,412.83	45,978,348.93

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

(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		207,900,235.23	272,118,801.39
收到的税费返还		1,459,474.11	4,312,206.24
收到其他与经营活动有关的现金		2,558,191.57	2,536,600.54
经营活动现金流入小计		211,917,900.91	278,967,608.17
购买商品、接受劳务支付的现金		190,659,645.91	245,813,265.96
支付给职工以及为职工支付的现金		11,935,981.91	10,117,845.27
支付的各项税费		4,832,972.39	6,444,724.94
支付其他与经营活动有关的现金		15,309,889.56	10,670,636.86
经营活动现金流出小计		222,738,489.77	273,046,473.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,820,588.86	5,921,135.14
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		5,880,058.00	10,910,199.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,880,058.00	10,910,199.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,880,058.00	-10,910,199.00
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		129,780,000.00	84,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		129,780,000.00	84,730,000.00
偿还债务支付的现金		107,287,005.72	55,222,994.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,809,667.54	2,284,726.04
支付其他与筹资活动有关的现金		2,184,295.95	451,980.61
筹资活动现金流出小计		112,280,969.21	57,959,700.93
筹资活动产生的现金流量净额		17,499,030.79	26,770,299.07
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		798,383.93	21,781,235.21
加：期初现金及现金等价物余额		45,908,868.40	24,127,633.19
六、期末现金及现金等价物余额		46,707,252.33	45,908,868.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

f 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	61,323,530.00				346,471.60				7,696,789.80		27,086,664.34		96,453,455.74
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	61,323,530.00				346,471.60				7,696,789.80		27,086,664.34		96,453,455.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,999,163.03		26,641,169.45		29,640,332.48
（一）综合收益总额											29,640,332.48		29,640,332.48
（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								2,999,163.03		-2,999,163.03			
1. 提取盈余公积								2,999,163.03		-2,999,163.03			
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	61,323,530.00				346,471.60			10,695,952.83		53,727,833.79		126,093,788.22	

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	61,323,530.00				346,471.60				4,029,222.05		-9,457,836.16		56,241,387.49
加：会计政策变更													
前期差错更正									1,550,391.10		13,953,519.90		15,503,911.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,323,530.00				346,471.60				5,579,613.15		4,495,683.74		71,745,298.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,117,176.65		22,590,980.60		24,708,157.25
（一）综合收益总额											24,708,157.25		24,708,157.25
（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									2,117,176.65		-2,117,176.65		
1. 提取盈余公积									2,117,176.65		-2,117,176.65		
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	61,323,530.00				346,471.60				7,696,789.80		27,086,664.34		96,453,455.74

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

(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	61,323,530.00				346,471.60				7,696,789.80		33,008,109.70	102,374,901.10
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	61,323,530.00				346,471.60				7,696,789.80		33,008,109.70	102,374,901.10
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,999,163.03		26,992,467.23	29,991,630.26
(一) 综合收益总额											29,991,630.26	29,991,630.26
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,999,163.03		-2,999,163.03	
1. 提取盈余公积									2,999,163.03		-2,999,163.03	

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	61,323,530.00				346,471.60				10,695,952.83		60,000,576.93	132,366,531.36

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	61,323,530.00				346,471.60				4,029,222.05		-4,612,210.05	61,087,013.60
加：会计政策变更												
前期差错更正									1,550,391.10		13,953,519.90	15,503,911.00
其他												
二、本年期初余额	61,323,530.00				346,471.60				5,579,613.15		9,341,309.85	76,590,924.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,117,176.65		23,666,799.85	25,783,976.50
（一）综合收益总额											25,783,976.50	25,783,976.50
（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									2,117,176.65		-2,117,176.65	
1. 提取盈余公积									2,117,176.65		-2,117,176.65	
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	61,323,530.00				346,471.60				7,696,789.80		33,008,109.70	102,374,901.10

北京呈创科技股份有限公司
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. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京呈创科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由深圳市海威投资有限公司以及自然人许志豪共同出资发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市。公司于 2009 年 8 月 31 日经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号 110000012233800，组织机构代码 69503873-3。

注册地址：北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼 II 段（科技园 A 栋）2 层 219，总部地址：北京市朝阳区工体北路 4 号院 78 号楼二层，法定代表人：康占坤。

本公司所处的行业是软件和信息技术服务业，主要从事软件和信息技术产品研发、生产和销售，并为客户提供整体解决方案及相关产品与服务。

2. 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 17 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的

事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

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，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。

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、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要的应付账款	单项金额大于等于 100 万元
重要的研发项目	单项金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的合同负债	单项金额大于等于 50 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量

纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净

资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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、确认和计量

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、确认和计量

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） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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） 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（8） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- ④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。

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。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收

入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为账龄组合的应收账款，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算

预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合 2 的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、项目成本等。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生

的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的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。

12. 长期股权投资

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。

（1） 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（2）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。

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。

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。

（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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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，原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、17“长期资产减值”。

13. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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 (%)
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

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本附注三、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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。

14. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 无形资产

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。本公司无形资产包括非专利技术、软件等。

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。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	使用寿命确定的依据	摊销方法
非专利技术	10.00	预计受益年限	直线法
软件	3.00	预计受益年限	直线法

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、17“长期资产减值”。

16. 研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、

直接投入材料、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

17. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

18. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19. 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。

20. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A/B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（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。

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。

22. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要包括销售商品收入、系统集成收入及提供服务收入。

销售商品收入：销售商品收入是指公司按合同约定为客户提供商品并按合同要求进行安装调试。销售商品收入确认的原则及方法为：根据客户要求发货，货物到达客户指定收货地点安装调试验收合格，取得验收单后确认收入。

系统集成收入：系统集成收入是公司为客户实施集成项目时，应客户要求其外购软硬件系统进行综合开发所获得的收入。系统集成收入确认的原则及方法为：满足下列条件之一，公司履约的同时客户即取得并消耗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，公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途且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的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务按照履约进度确认。否则在履约结束客户验收确认后确认收入。

服务收入：服务收入包括软件开发、维护收入及信息服务收入。本公司软件开发履约义务中所产出的商品具有不可替代性，软件维护及信息服务在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际

收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间

的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

① 租赁变更

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：

A 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；

B 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

② 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。

（3）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。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。

执行该规定，对本公司财务报表项目无重大影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行该规定，对本公司财务报表项目无重大影响。

（2）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受影响的报表项目	变更前	变更后	影响金额
随着公司业务的发展，客户风险管理措施相应提升，公司参考了同行业采用账龄组合计提的应收账款和合同资产预期信用损失率，综合评估了应收账款和合同资产的构成及风险性以及历史信用损失经验，并结合当前经营情况以及对未来运营状况的预测，为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果。	2024 年 1 月 1 日	①应收账款-坏账准备	39,530,391.89	36,344,780.96	3,185,610.93
		②合同资产-坏账准备	6,511,904.93	6,515,206.81	-3301.88
		③信用减值损失	-12,360,744.22	-9,175,133.29	-3,185,610.93
		④资产减值损失	-3,834,233.75	-3,837,535.63	3,301.88

除上述会计估计变更之外，本公司报告期内无其他会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序 号	纳税主体名称	所得税税率
1	北京呈创科技股份有限公司	15%
2	深圳市呈创锐威科技有限公司	25%
3	山西呈创科技有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

（1）根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、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，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司于2023年10月26日获得北京市学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的编号为GR202311001631号高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，公司自2023年10月26日至2025年10月26日享受所得税减免优惠，企业所得税适用税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	55,651.27	58,191.27
银行存款	46,681,761.56	45,920,157.66
其他货币资金	2,490,881.86	
合 计	49,228,294.69	45,978,348.93

(2) 使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	2,490,881.86	
其中：保函保证金	1,191,027.99	
银行承兑汇票保证金	635,853.87	
诉讼保证金	664,000.00	

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	493,378.00	

(2) 期末无已质押的应收票据情况

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,736,372.12	59,497,006.48

账 龄	期末余额	期初余额
1至2年	4,581,232.78	491,370.00
2至3年	13,700.00	212,076.20
3至4年	212,076.20	41,303,139.50
4至5年	41,303,139.50	
5年以上	27,717.94	1,457,155.66
小 计	114,874,238.54	102,960,747.84
减：坏账准备	36,344,780.96	27,401,507.97
合 计	78,529,457.58	75,559,239.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	14,610,771.38	12.72			14,610,771.38
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	100,263,467.16	87.28	36,344,780.96	36.25	63,918,686.20
其中：账龄组合	100,263,467.16	87.28	36,344,780.96	36.25	63,918,686.20
合 计	114,874,238.54		36,344,780.96		78,529,457.58

(续)

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	49,491,289.00	48.07			49,491,289.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	53,469,458.84	51.93	27,401,507.97	51.25	26,067,950.87
其中：账龄组合	53,469,458.84	51.93	27,401,507.97	51.25	26,067,950.87
合 计	102,960,747.84		27,401,507.97		75,559,239.87

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,125,600.74	2,706,280.04	5.00
1至2年	4,581,232.78	458,123.28	10.00
2至3年	13,700.00	4,110.00	30.00
3至4年	212,076.20	106,038.10	50.00
4至5年	41,303,139.50	33,042,511.60	80.00
5年以上	27,717.94	27,717.94	100.00
合 计	100,263,467.16	36,344,780.96	

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款	27,401,507.97	8,943,272.99				36,344,780.96

(4) 期末无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
北京移动系统 集成有限公司		78,861,820.75	78,861,820.75	30.55	3,943,091.04
中移系统集成 有限公司	51,253,792.79	16,792,452.83	68,046,245.62	26.36	3,402,312.28
中建科工集团 有限公司	41,303,139.50		41,303,139.50	16.00	33,042,511.60
新华新媒文化 传播有限公司		18,820,754.72	18,820,754.72	7.29	495,283.02
北京海利达机 电工程有限公 司	5,017,257.01	9,866,643.94	14,883,900.95	5.76	525,729.79
合 计	97,574,189.30	124,341,672.24	221,915,861.54	85.96	41,408,927.73

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

①明细情况

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	47,654.78	100.00	378,032.14	100.00

5. 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	3,636,171.15	1,293,991.55
合 计	3,636,171.15	1,293,991.55

（1）其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,954,644.22	557,848.32
1至2年	180,000.00	287,545.92
2至3年	281,825.92	716,217.00
3至4年	716,217.00	
小 计	4,132,687.14	1,561,611.24
减：坏账准备	496,515.99	267,619.69
合 计	3,636,171.15	1,293,991.55

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
即征即退税款	2,398,529.89	
押金保证金	1,709,157.25	1,483,762.92
往来款		75,000.00
备用金	25,000.00	2,848.32
小 计	4,132,687.14	1,561,611.24
减：坏账准备	496,515.99	267,619.69
合 计	3,636,171.15	1,293,991.55

③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	267,619.69			267,619.69
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				
本年计提	228,896.30			228,896.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	496,515.99			496,515.99

④坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	2,423,529.89			2,423,529.89
其中：即征即退税款	2,398,529.89			2,398,529.89
备用金	25,000.00			25,000.00
按组合计提坏账准备	1,709,157.25	29.05	496,515.99	1,212,641.26
其中：账龄组合	1,709,157.25	29.05	496,515.99	1,212,641.26
合 计	4,132,687.14		496,515.99	3,636,171.15

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
北京市海淀区税务局	即征即退税款	2,398,529.89	1年以内	58.04	
北京西什库科技文化有限公司	押金	716,217.00	3-4年	17.33	358,108.50
北京京城环保股份有限公司	押金	288,786.33	1年以内	6.99	14,439.32
北京市机电研究院有限责任公司	押金	235,305.92	2-3年	5.69	70,591.78
北京京东数智工业科技有限公司	押金	100,000.00	1-2年	2.42	10,000.00
合 计		3,738,839.14		90.47	453,139.60

6. 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	138,400.21		138,400.21
项目成本	525,651.20		525,651.20
合 计	664,051.41		664,051.41

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	123,063.82		123,063.82
项目成本	2,486,491.52		2,486,491.52
合 计	2,609,555.34		2,609,555.34

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	142,590,451.62	6,472,304.13	136,118,147.49
尚未到期质保金	716,544.15	42,902.68	673,641.47
合 计	143,306,995.77	6,515,206.81	136,791,788.96

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	52,876,616.27	2,587,640.38	50,288,975.89
尚未到期质保金	2,081,336.05	104,066.80	1,977,269.25
合 计	54,957,952.32	2,691,707.18	52,266,245.14

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	13,068,897.31	9.12			13,068,897.31
按组合计提坏账准备	130,238,098.46	90.88	6,515,206.81	5.00	123,722,891.65
其中：账龄组合	130,238,098.46	90.88	6,515,206.81	5.00	123,722,891.65
合 计	143,306,995.77		6,515,206.81		136,791,788.96

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	1,123,808.72	2.04			1,123,808.72
按组合计提坏账准备	53,834,143.60	97.96	2,691,707.18	5.00	51,142,436.42
其中：账龄组合	53,834,143.60	97.96	2,691,707.18	5.00	51,142,436.42
合 计	54,957,952.32		2,691,707.18		52,266,245.14

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
按账龄组合分	3,823,499.63			

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,648,378.07	2,289,273.01

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		300,000.00

注：北京文投机蜜科技文化有限公司（以下简称“文投机蜜公司”）于 2019 年 7 月 11 日新设成立，注册资本人民币 1,000 万元。截止 2024 年 12 月 31 日本公司累计出资人民币 30 万元，取得文投机蜜公司 3%的股权，期末显示经营异常预计可收回 0 元。

10. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	194,739.18	208,320.30

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	484,628.20	539,842.86	1,024,471.06
2. 本期增加金额		59,103.23	59,103.23
（1）购置		59,103.23	59,103.23
3. 本期减少金额	142,500.00	68,917.25	211,417.25
（1）处置或报废	142,500.00	68,917.25	211,417.25
4. 期末余额	342,128.20	530,028.84	872,157.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	460,396.79	355,753.97	816,150.76
2. 本期增加金额		62,113.52	62,113.52
（1）计提		62,113.52	62,113.52
3. 本期减少金额	135,375.00	65,471.42	200,846.42
（1）处置或报废	135,375.00	65,471.42	200,846.42
4. 期末余额	325,021.79	352,396.07	677,417.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,106.41	177,632.77	194,739.18
2. 期初账面价值	24,231.41	184,088.89	208,320.30

- ②期末无暂时闲置的固定资产情况
- ③期末无未办妥产权证书的固定资产情况
- ④期末无通过经营租赁租出的固定资产

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	4,143,991.36
2. 本期增加金额	2,240,759.57
(1) 新增租赁	2,240,759.57
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	6,384,750.93
二、累计折旧	
1. 期初余额	1,634,574.37
2. 本期增加金额	1,513,474.78
(1) 计提	1,513,474.78
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	3,148,049.15
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	3,236,701.78
2. 期初账面价值	2,509,416.99

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,004,103.77	19,383,072.23	29,387,176.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项 目	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额	10,004,103.77	19,383,072.23	29,387,176.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	10,001,162.76	187,172.15	10,188,334.91
2. 本期增加金额	410.40	1,935,720.95	1,936,131.35
（1）计提	410.40	1,935,720.95	1,936,131.35
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,001,573.16	2,122,893.10	12,124,466.26
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,530.61	17,260,179.13	17,262,709.74
2. 期初账面价值	2,941.01	19,195,900.08	19,198,841.09

注：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.98%。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

（3）期末无使用寿命不确定的无形资产情况

（4）期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况

13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,489,941.18	27,009.88	857,579.36		1,659,371.70

14. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,490,881.86	2,490,881.86	质押、冻结	保函保证金、银行承兑汇票保证金等

15. 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	99,780,000.00	77,287,005.72
应付利息	68,888.08	
合 计	99,848,888.08	77,287,005.72

注 1: 公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号【2024 营业部授信 1011】的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日期 2024 年 10 月 29 日，还款日期 2025 年 7 月 29 日，借款利率为 2.7%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人北京中关村科技融资担保有限公司、康占坤、李娜。截止 2024 年 12 月 31 日，余额为 1,000.00 万元。

注 2: 公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订合同编号【A072176】的借款合同，借款金额 2,000.00 万元，借款日期 2024 年 06 月 24 日，还款日期 2025 年 06 月 24 日，借款利率 4.15%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 2,000.00 万元，担保人康占坤。截止 2024 年 12 月 31 日，余额为 2,000.00 万元。

注 3: 公司与中信银行股份有限公司媒体村支行签订编号【（2024）信银普惠字第 00149943 号】的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日期 2024 年 7 月 12 日，还款日期 2025 年 7 月 12 日，借款利率 3.7%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人康占坤。截止 2024 年 12 月 31 日余额为 1,000.00 万元。

注 4: 公司与中国银行股份有限公司北京使馆区支行签订编号【23306750102】的借款合同，借款金额 978.00 万元，借款日期 2024 年 11 月 22 日，还款日期 2025 年 11 月 22 日，借款利率 2.5%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人康占坤、李娜。截止 2024 年 12 月 31 日余额为 978.00 万元。

注 5: 公司与中国光大银行股份有限公司北京京广桥支行签订编号【20202404000449】的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日期 2024 年 12 月 26 日，还款日期 2025 年 6 月 25 日，借款利率 2.6%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人康占坤、李娜。截止 2024 年 12 月 31 日余额为 1,000.00 万元。

注 6: 公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订编号【0020000045-2024 年（海西）字 03971 号】借款合同，借款金额 1,000.00 万元，

借款日期 2024 年 12 月 23 日，还款日期 2025 年 12 月 23 日，借款利率：2.45%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人北京中关村科技融资担保有限公司、康占坤、李娜。截止 2024 年 12 月 31 日余额为 1,000.00 万元。

注 7：公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订了编号为【11202202312214237】的借款合同，后因利率变更签订编号【1202202312214237C-1】的补充合同，其中首笔借款金额 500.00 万元，借款日期 2024 年 12 月 19 日，还款日期 2025 年 12 月 18 日，第二笔借款金额 500.00 万元，借款日期 2024 年 12 月 26 日，还款日期 2025 年 12 月 25 日，借款利率均为 3%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人康占坤、李娜。截止 2024 年 12 月 31 日余额为 1,000.00 万元。

注 8：公司与交通银行股份有限公司北京团结湖支行签订编号【12410590】的借款合同，借款金额 2,000.00 万元，借款日期 2024 年 9 月 11 日，还款日期 2025 年 9 月 01 日，借款利率：3.05%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 2,000.00 万元，担保人康占坤、李娜。截止 2024 年 12 月 31 日余额为 2,000.00 万元。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

16. 应付票据		
种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,119,512.88	

17. 应付账款		
(1) 应付账款列示		
项 目	期末余额	期初余额
服务费	68,705,207.71	23,787,555.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款		
项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京极智嘉科技股份有限公司	4,154,853.26	未结算

18. 合同负债		
项 目	期末余额	期初余额
1年以内	568,232.01	1,831,729.62

19. 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	1,060,287.03	11,693,238.12	11,719,336.93	1,034,188.22
二、离职后福利-设定提存计划	52,321.17	705,336.74	696,109.58	61,548.33
三、辞退福利		95,945.08	95,945.08	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,112,608.20	12,494,519.94	12,511,391.59	1,095,736.55

(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	1,028,577.23	10,648,275.95	10,679,966.86	996,886.32
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	31,709.80	428,438.33	422,846.23	37,301.90
其中：医疗保险费	31,075.65	418,538.35	413,058.06	36,555.94
工伤保险费	634.15	8,442.88	8,331.07	745.96
生育保险费		1,457.10	1,457.10	
4. 住房公积金		616,523.84	616,523.84	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	1,060,287.03	11,693,238.12	11,719,336.93	1,034,188.22

(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	50,735.68	683,743.97	674,796.61	59,683.04
2. 失业保险费	1,585.49	21,592.77	21,312.97	1,865.29
合 计	52,321.17	705,336.74	696,109.58	61,548.33

20. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	86,218.51	158,670.84
印花税	76,786.49	47,098.24

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	56,465.41	59,138.80
教育费附加	36,950.79	68,012.50
地方教育附加	24,633.86	45,341.65
合 计	281,055.06	378,262.03

21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		76,554.53
应付股利		
其他应付款		1,500,000.00
合 计		1,576,554.53

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		76,554.53

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
往来款		1,500,000.00

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款**22. 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	1,642,132.79	844,385.46

23. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,199,144.46	2,654,033.78
减：一年内到期的租赁负债	1,642,132.79	844,385.46
合 计	1,557,011.67	1,809,648.32

24. 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	
股份总数	61,323,530.00						61,323,530.00

25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	346,471.60			346,471.60

26. 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	7,696,789.80	2,999,163.03		10,695,952.83

27. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	27,086,664.34	-9457836.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		13,953,519.90
调整后年初未分配利润	27,086,664.34	4,495,683.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,640,332.48	24,708,157.25
减：提取法定盈余公积	2,999,163.03	2,117,176.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
年末未分配利润	53,727,833.79	27,086,664.34

28. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,201,926.91	192,033,010.83	267,177,446.28	197,471,514.42

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IT基础建设解决方案	9,261,570.11	7,959,976.70	8,267,920.37	7,445,965.18
物联网平台建设解决方案	282,940,356.80	184,073,034.13	258,909,525.91	190,025,549.24
合 计	292,201,926.91	192,033,010.83	267,177,446.28	197,471,514.42

（2）公司前五名客户营业收入情况

名 称	本期发生额	
	金额	比例（%）
北京移动系统集成有限公司	78,861,820.75	26.99

名 称	本期发生额	
	金额	比例（%）
北京海利达机电工程有限公司	48,957,770.46	16.75
金捷利工程技术（北京）有限公司	28,601,769.90	9.79
亚信货云（北京）科技有限公司	28,155,787.61	9.64
中移系统集成有限公司	23,920,580.03	8.19
合 计	208,497,728.75	71.36

29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	248,774.56	320,267.10
教育费附加	106,617.67	137,253.19
地方教育附加	71,078.46	91,502.13
印花税	142,549.07	103,284.41
车船税		400.00
合 计	569,019.76	652,706.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,996,387.54	3,139,538.65
业务招待费	1,642,301.52	1,465,759.09
项目费用	1,493,242.07	954,375.97
宣传费	1,219,085.21	57,718.15
服务费	760,752.90	349,906.05
差旅费	170,042.17	138,208.38
车辆费用	144,106.51	163,514.65
办公费	71,358.98	34,474.13
市内交通费	41,816.62	45,294.41
会议费		1,782.18
合 计	9,539,093.52	6,350,571.66

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	2,645,336.76	2,711,609.84

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧/摊销	1,987,347.30	191,054.44
房租物业费水电费	1,828,143.09	1,154,110.69
咨询服务费	1,053,507.08	1,108,050.58
办公费	99,197.57	382,249.33
交通车辆费	81,558.96	28,928.38
业务招待费	5,462.30	27,559.12
其他	862,680.91	855,184.12
合 计	8,563,233.97	6,458,746.50

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,001,177.10	2,311,931.80
其中：租赁负债利息费用	154,039.80	134,325.98
减：利息收入	174,052.53	48,257.47
汇兑损益		
其他	351,625.30	457,545.72
合 计	3,178,749.87	2,721,220.05

33. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	21,007.78	5,386.17
政府补助	3,972,247.05	4,307,562.88
合 计	3,993,254.83	4,312,949.05

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-300,000.00	

35. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,175,133.29	4,687,114.34

36. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,837,535.63	-1,530,619.66

37. 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
高新技术企业补助		803,750.00	
贷款利息减免返还		83,393.43	
其他	512.61		512.61
合 计	512.61	887,143.43	512.61

38. 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
非流动资产处置损失	6,550.86		6,550.86

39. 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	174,052.53	131,684.48
保证金退还	1,150,271.17	872,562.76
政府补助	122,611.94	804,492.81
往来款和其他	1,112,561.96	729,833.85
合 计	2,559,497.60	2,538,573.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,605,845.19	902,370.44
费用支出	7,020,101.92	7,665,264.82
保证金	3,152,009.86	1,275,500.00
合 计	14,777,956.97	9,843,135.26

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资担保费用	322,920.00	451,980.61
支付租赁款	1,861,375.95	
合 计	2,184,295.95	451,980.61

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,640,332.48	24,708,157.25
加：信用减值损失	9,175,133.29	-4,687,114.34
资产减值准备	3,837,535.63	1,530,619.66
固定资产折旧	62,113.52	860,765.47
使用权资产折旧	1,513,474.78	
无形资产摊销	1,936,131.35	161,720.48
长期待摊费用摊销	857,579.36	853,694.12
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）	6,550.86	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	300,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,001,177.10	2,736,706.65
投资损失（收益以“－”号填列）		
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）	1,945,503.93	-1,382,863.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-105,355,715.75	-2,728,630.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,216,654.56	-16,082,574.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,863,528.89	5,970,480.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,737,412.83	45,978,348.93
减：现金的期初余额	45,978,348.93	24,147,768.32
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	759,063.90	21,830,580.61

(2) 现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	46,737,412.83	45,978,348.93
其中：库存现金	55,651.27	58,191.27
可随时用于支付的银行存款	46,681,761.56	45,920,157.66
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、年末现金及现金等价物余额	46,737,412.83	45,978,348.93

六、研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
外包费用	32,547,636.82	5,518,867.93	31,427,236.62	10,266,698.13
人员费用	6,596,285.63		5,682,846.26	
折旧摊销	10,897.54		2,633.24	
其他	198,214.15		58,400.61	
合 计	39,353,034.14	5,518,867.93	37,171,116.73	10,266,698.13

2、资本化的研发支出

(1) 开发支出按研发项目列示

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
视频AI算法			5,518,867.93			5,518,867.93

(2) 重要的研发项目资本化情况

项目名称	研发进度 (%)	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	资本化依据
视频AI算法	80.00	2025年5月15日	成熟订单	完成立项报告后首笔研发费用用的时间	立项报告

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
深圳市呈创锐威 科技有限公司	100.00	深圳	深圳	软件和信息 技术服务	100.00		投资设立
山西呈创科技有 限公司	2,000.00	太原	太原	软件和信息 技术服务	100.00		投资设立

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
北京文投呈创科技文化 有限公司	北京	北京	文化服务业	32.00		权益法

注：北京文投呈创科技文化有限公司（以下简称“文投呈创”）于 2019 年 6 月 27 日新设成立，注册资本人民币 1,000.00 万元。截止 2024 年 12 月 31 日本公司累计出资人民币 320.00 万元，取得文投呈创公司 32.00%的股权，对应的享有长投为 0.00 元。

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生 额	列报项目
即征即退税款	3,858,004.00	4,307,562.88	其他收益
高新技术企业补助		803,750.00	营业外收入
贷款利息减免返还		83,392.64	营业外收入
其他补贴	114,243.05		其他收益
合 计	3,972,247.05	5,194,705.52	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、股权投资、应付账款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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，

将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以一般无需担保物。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3 和附注五、5 的披露。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务

时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，集团总部在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、关联方及关联交易

1. 本企业的最终控制人方情况

自然人姓名	类型	对本公司的 持股比例（%）	对本公司的 表决权比例（%）
康占坤	自然人	39.18	39.18

2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注七、2“在联营企业中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李娜	实际控制人配偶

5. 关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
康占坤、李娜	10,000,000.00	2024-10-29	2025-7-29	否
康占坤	20,000,000.00	2024-6-24	2025-6-24	否
康占坤	10,000,000.00	2024-7-12	2025-7-12	否
康占坤、李娜	9,780,000.00	2024-11-22	2025-11-22	否
康占坤、李娜	10,000,000.00	2024-12-26	2025-6-25	否
康占坤、李娜	10,000,000.00	2024-12-23	2025-12-23	否
康占坤、李娜	10,000,000.00	2024-12-19	2025-12-28	否
康占坤、李娜	20,000,000.00	2024-9-11	2025-9-10	否

十一、承诺及或有事项

1. 重要事项的承诺

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间 报表项目	累积影响数
调整2019年度预提的 税务罚款及滞纳金	本项差错经公司2025 年4月17日第六届董 事会第三次会议审议 通过，本期采用追溯 重述法对该项差错进 行了更正。	预计负债	-15,503,911.00
		未分配利润	13,953,519.90
		盈余公积	1,550,391.10

十四、母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	493,378.00	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日无未到期的应收票据

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,736,372.12	59,497,006.48
1至2年	4,581,232.78	491,370.00
2至3年	13,700.00	212,076.20
3至4年	212,076.20	41,303,139.50
4至5年	41,303,139.50	
5年以上	27,717.94	1,457,155.66
小 计	114,874,238.54	102,960,747.84
减：坏账准备	36,344,780.96	27,401,507.97

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	78,529,457.58	75,559,239.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	14,610,771.38	12.72			14,610,771.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,263,467.16	87.28	36,344,780.96	36.25	63,918,686.20
其中：账龄组合	100,263,467.16	87.28	36,344,780.96	36.25	63,918,686.20
关联方组合					
合 计	114,874,238.54		36,344,780.96		78,529,457.58

(续)

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	49,491,289.00	48.07			49,491,289.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,469,458.84	51.93	27,401,507.97	51.25	26,067,950.87
其中：账龄组合	53,469,458.84	51.93	27,401,507.97	51.25	26,067,950.87
合 计	102,960,747.84		27,401,507.97		75,559,239.87

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,125,600.74	2,706,280.04	5.00
1至2年	4,581,232.78	458,123.28	10.00
2至3年	13,700.00	4,110.00	30.00
3至4年	212,076.20	106,038.10	50.00
4至5年	41,303,139.50	33,042,511.60	80.00
5年以上	27,717.94	27,717.94	100.00
合 计	100,263,467.16	36,344,780.96	

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	27,401,507.97	8,943,272.99				36,344,780.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京移动系统集成有限公司		78,861,820.75	78,861,820.75	30.55	3,943,091.04
中移系统集成有限公司	51,253,792.79	16,792,452.83	68,046,245.62	26.36	3,402,312.28
中建科工集团有限公司	41,303,139.50		41,303,139.50	16.00	33,042,511.60
新华新媒体文化传播有限公司		18,820,754.72	18,820,754.72	7.29	495,283.02
北京海利达机电工程有限公司	5,017,257.01	9,866,643.94	14,883,900.95	5.76	525,729.79
合 计	97,574,189.30	124,341,672.24	221,915,861.54	85.96	41,408,927.73

3. 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	9,871,980.91	6,937,596.99

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,524,644.22	1,665,000.00
1至2年	1,290,000.00	4,819,775.68
2至3年	4,819,375.68	716,217.00
3至4年	716,217.00	
小 计	10,350,236.90	7,200,992.68

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	478,255.99	263,395.69
合 计	9,871,980.91	6,937,596.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	6,254,069.76	5,684,469.76
即征即退税款	2,398,529.89	
押金保证金及往来款	1,672,637.25	1,441,522.92
备用金	25,000.00	75,000.00
小 计	10,350,236.90	7,200,992.68
减：坏账准备	478,255.99	263,395.69
合 计	9,871,980.91	6,937,596.99

③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	263,395.69			263,395.69
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				
本年计提	214,860.30			214,860.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	478,255.99			478,255.99

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
深圳市呈创锐威科技有限公司	关联方往来款	5,792,819.76	1-5年	55.97	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京市海淀区税务局	即征即退税款	2,398,529.89	1年以内	23.17	
北京西什库科技文化有限公司	押金	716,217.00	3-4年	6.92	358,108.50
山西呈创科技有限公司	关联方往来款	461,250.00	1-5年	4.46	
北京京城环保股份有限公司	押金	288,786.33	1年以内	2.79	14,439.32
合 计		9,657,602.98		93.31	372,547.82

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00	1,200,000.00	
对联营企业投资			
合 计	1,200,000.00	1,200,000.00	

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00
对联营企业投资			
合 计	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市呈创锐威科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
山西呈创科技有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00	200,000.00
合 计	1,200,000.00			1,200,000.00	200,000.00	1,200,000.00

5. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,201,926.91	192,033,010.83	267,177,446.28	197,471,514.42

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IT基础建设解决方案	9,261,570.11	7,959,976.70	8,267,920.37	7,445,965.18
物联网平台建设解决方案	282,940,356.80	184,073,034.13	258,909,525.91	190,025,549.24
合 计	292,201,926.91	192,033,010.83	267,177,446.28	197,471,514.42

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,550.86	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,243.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	512.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-191,795.20	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	-191,795.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利	26.64	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	26.81	0.49	0.49

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预计负债	15,503,911.00	0.00	15,503,911.00	0.00
盈余公积	6,146,398.70	7,696,789.80	0.00	1,089,170.10
未分配利润	13,133,144.44	27,086,664.34	-9,457,836.16	4,956,904.74

(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) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。

执行该规定，对本公司财务报表项目无重大影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确

定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行该规定，对本公司财务报表项目无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受影响的报表项目	变更前	变更后	影响金额
随着公司业务的发展，客户风险管理措施相应提升，公司参考了同行业采用账龄组合计提的应收账款和合同资产预期信用损失率，综合评估了应收账款和合同资产的构成及风险性以及历史信用损失经验，并结合当前经营情况以及对未来运营状况的预测，为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果。	2024 年 1 月 1 日	① 应收账款 - 坏账准备	39,530,391.89	36,344,780.96	3,185,610.93
		② 合同资产 - 坏账准备	6,511,904.92	6,515,206.81	-3,301.89
		③ 信用减值损失	- 12,360,744.22	-9,175,133.29	3,185,610.93
		④ 资产减值损失	-3,834,233.74	-3,837,535.63	-3,301.89

除上述会计估计变更之外，本公司报告期内无其他会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
调整 2019 年度预提的税务罚款及滞纳金	本项差错经公司 2025 年 4 月 17 日第六届董事会第三次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	预计负债	-15,503,911.00
		未分配利润	13,953,519.90
		盈余公积	1,550,391.10

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,550.86
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,243.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	512.61
非经常性损益合计	-191,795.20
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-191,795.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用