

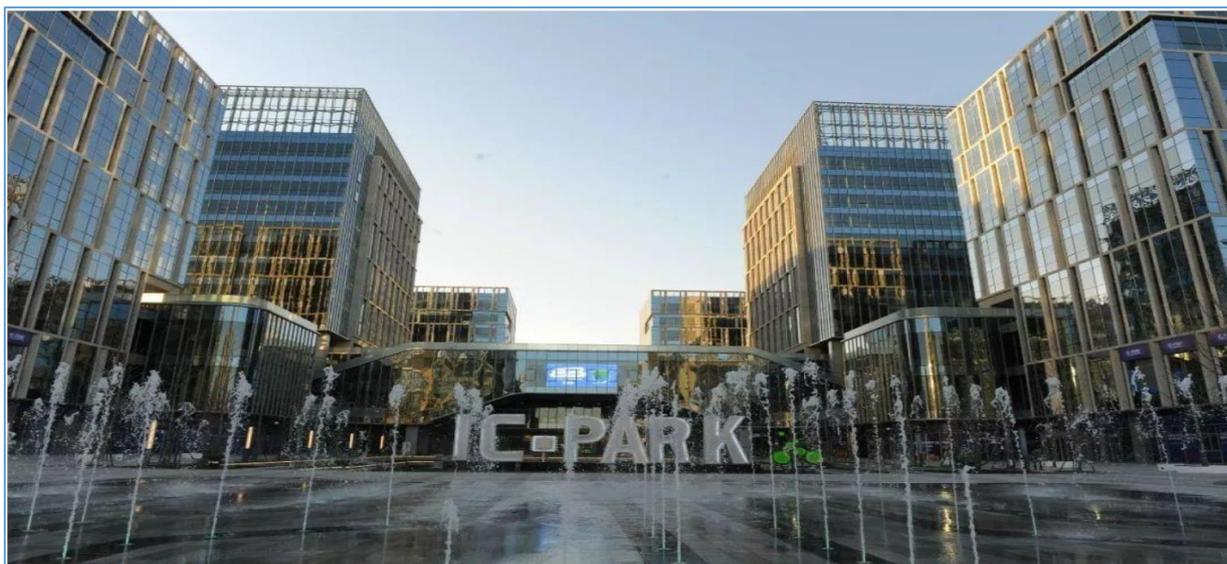


智信恒瑞

NEEQ: 873126

北京智信恒瑞科技股份有限公司

BEIJING WI-TECH 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、公司负责人罗琪、主管会计工作负责人范延磊及会计机构负责人（会计主管人员）范延磊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、安礼华粤（广东）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

豁免披露事项：申请匿名披露公司前五大客户、前五大供应商、应收账款前五名、应收账款单项计提、其他应收款前五名、其他应收款单项计提、预付账款前五名的单位名称。

豁免理由：由于行业市场竞争激烈，为了保障公司自身利益，履行公司在合作约定中的保密义务。

# 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 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	行业信息 .....	22
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	98

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	北京智信恒瑞科技股份有限公司办公室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、智信恒瑞	指	北京智信恒瑞科技股份有限公司，系由北京创佳互联信息技术有限公司整体变更设立
有限公司	指	北京创佳互联信息技术有限公司，原名称为北京和立弘创工程技术有限公司创佳互联指北京创佳互联信息技术有限公司
创佳互联	指	北京创佳互联信息技术有限公司
和立弘创	指	北京和立弘创工程技术有限公司
发起人	指	罗琪、范延磊
控股股东、实际控制人	指	罗琪
股东大会	指	北京智信恒瑞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京智信恒瑞科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京智信恒瑞科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司之总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《北京智信恒瑞科技股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京智信恒瑞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING WI-TECH TECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	罗琪	成立时间	2011年4月12日
控股股东	控股股东为（罗琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗琪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	技术研发和软件开发服务		
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	智信恒瑞	证券代码	873126
挂牌时间	2019年3月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	41,896,800
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范延磊	联系地址	北京市海淀区丰豪东路9号院中关村集成电路设计园2C
电话	010-53382798	电子邮箱	fyl@zhixinwitech.com.cn
传真	010-53382798		
公司办公地址	北京市海淀区丰豪东路9号院中关村集成电路设计园2C	邮政编码	100085
公司网址	www.zhixinwitech.com.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	91110102573231658X		
注册地址	北京市西城区新街口外大街8号1幢4层427室		
注册资本（元）	41,896,800	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

##### 1、业务概要

智信恒瑞作为专业的数智技术解决方案服务商，主要以人工智能、大数据、物联网等技术为核心研究内容，自主研发并提供智能管理、政务决策、应急管理、新能源及智慧工业等领域的智能产品及解决方案。拥有多项知识产权及发明专利。公司注重创新及可持续性发展，与多个高校及科研机构合作，探索新技术在行业的应用，为客户实现降本、增效、提质，助力客户数智化转型升级。公司业务根据技术领域，可分为人工智能、大数据、IT、智能应用四个方向；根据行业应用，主要为数智政府、智慧应急、新能源及智慧工业四个板块；服务模式主要为技术服务、软件产品、软件解决方案、软硬一体化产品四种模式。

报告期内，公司一方面主动加强在人工智能方向的研发投入，另一方面积极抓住重点行业的市场机遇集中布局实现突破。目前大数据和人工智能技术是国家的重要战略发展方向，也是国际市场重点关注领域，公司所处行业环境较好，处于政策红利期，有利于公司的未来可持续发展。

##### 2、经营模式

###### (1) 盈利模式

公司主要以人工智能、大数据等软件技术产品及开发为主，为客户提供软件开发、技术服务以及应用与解决方案，是公司主要的营收来源。报告期内，公司根据用户需求，为用户提供的技术产品及服务，包括：AI 智能决策、数据分析、数据治理、预测模型、多源数据融合、在线检测云平台等；提供与 AI 和大数据技术相关的咨询、实施、维护和优化服务，帮助客户解决技术难题并实现技术升级；此外，为用户提供软件集成和定制化解决方案，满足其特定的业务需求。为保证其盈利要确保盈利模式的可持续性，公司持续为用户提供：1) 优质服务：确保提供的软件开发、维护和技术支持等服务的质量，满足甚至超越客户的期望；2) 持续创新：不断研发新的软件产品，满足市场的变化需求，保持公司的竞争优势；3) 建立良好的客户关系：与客户保持良好的沟通和合作关系，了解他们的需求和反馈，持续改进服务；4) 合理的定价策略：根据市场情况和客户的支付能力制定合理的定价策略，确保公司盈利的同时也能吸引客户；5) 高效的项目管理：确保项目按时交付，提高工作效率，降低不必要的成本；6) 数据安全隐私：遵守相关法律法规，保护客户的隐私和数据安全，避免为用户带来风险；7) 人才培养和团队建设：注重人才培养和团队建设，

提高员工的专业技能和服务意识，增强公司的整体竞争力；8) 持续的行业深耕：关注行业动态和市场需求，及时优化公司的产品和盈利模式。

## (2) 研发模式

公司的研发模式致力于满足市场和客户不断迭代的需求发展。公司的研发定位是：技术领先、创新驱动、市场导向。公司秉持“创新、质量、效率”的研发理念，通过持续的技术创新，确保技术产品和服务的领先性，提供高质量的技术服务，并优化研发流程，提高研发效率。

在研发流程管理上：对市场和客户需求进行深入研究，明确产品方向和目标，进行项目立项。基于需求分析，进行系统设计、功能模块划分、技术路线规划等。组织开发团队按照设计进行编码、测试，确保软件产品的质量。实施严格的版本控制，根据用户反馈和市场变化，进行产品的迭代和升级。定期进行技术评审，发现并解决潜在问题，持续优化软件性能。整理和编写相关技术文档，确保软件开发的可追溯性和可维护性。

在研发团队建设上：与具备专业技能和经验的人才合作，并提供持续的职业培训和发展机会。构建高效协作的团队文化，鼓励团队成员之间的知识分享和技术交流。设立奖励和晋升机制，激励团队成员在研发工作中发挥更大的潜力。此外通过与业界专业的供应商、研究机构等建立合作关系，共同开展技术研究和产品开发。充分利用外部资源，包括开源社区、学术研究等，提高研发效率 and 创新能力。

在持续创新能力上：公司建立鼓励创新的机制，鼓励团队成员提出新的想法和解决方案。密切关注行业发展趋势和新技术动态，对新兴技术进行预研和评估。对具有创新性和竞争优势的技术成果进行专利申请，保护公司的知识产权。

## (3) 采购模式

公司采购内容分为自用采购及项目采购，其中：1) 自用采购主要为公司日常经营和研发过程中所需的办公设备等少量硬件和技术服务以及办公用品，由采购部门根据内部需求执行采购流程。2) 项目采购主要是技术服务采购，用于向客户实施及交付。为了提升项目收益率、提高交付效率以及缩短实施周期，公司会向技术服务供应商采购技术服务，技术服务采购分为工时计价和项目计价两种方式。对于项目采购，公司建立了内部制度规范采购行为，由采购部门根据客户需求执行采购流程。公司制定了《采购管理制度》《供应商管理制度》等相关制度规范采购行为。

## (4) 销售模式

根据客户类型不同，公司销售模式分为直接销售和渠道销售两种模式。其中：(1) 直销模式为公司直接面向行业用户进行签约，并向用户直接交付公司产品与服务的销售模式。(2) 渠道销

售模式指公司与项目合作伙伴和经销商等生态合作伙伴直接签约，通过与生态合作伙伴合作向终端用户交付公司产品与服务的销售模式。其中，项目合作伙伴主要包括直接面对中大型终端用户的系统集成商或应用开发商，拥有丰富的行业服务经验或自有的技术产品，能够与公司协作形成具有实际应用价值的产品或解决方案；项目合作伙伴通常根据终端用户的需求采购公司的产品，并结合其自有产品或其他厂商产品销售交付给终端用户。经销商为行业内具有丰富软件推广经验的合作伙伴，与公司签署有效的合作伙伴协议或框架协议，经销商客户在采购公司产品和服务后，向终端用户、系统集成商或应用开发商进行销售和服务。

报告期内后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （二） 行业情况

### 一、人工智能行业情况

报告期内，人工智能行业持续展现强劲的增长动力，得益于算法优化、大数据积累以及计算能力的显著提升。行业正逐步从概念验证阶段迈向规模化应用，应用场景广泛拓展至我公司主要业务方向包括并不限于智能制造、智慧城市、医疗健康、金融科技等多个领域。政策层面，各国政府及我国政府有关部门均连续加大对人工智能技术研发和应用推广的支持力度，推出了一系列鼓励创新、促进产业升级的政策措施，旨在推动人工智能与实体经济深度融合。

技术进步方面，深度学习、自然语言处理、计算机视觉等核心技术不断取得突破，同时，AI芯片、边缘计算的发展降低了算力成本，加速了AI解决方案的商业化进程。然而，行业也面临数据隐私保护、伦理道德、技术安全等方面的挑战，相关法律法规的不断完善对企业的合规运营提出了更高要求。

公司在泛人工智能领域具有包括行业积累理解、核心算法、自有大模型、软硬一体化设计、研发业务链等独特核心的能力及经营模式，对公司而言，这些变化既带来了新的市场机遇，也增加了产品与服务升级的压力。公司需紧跟技术发展趋势，加强研发投入，同时注重数据安全与合规，以把握住行业快速发展的红利。对此我公司一方面积极加大研发和市场投入对人工智能垂直行业场景落地进行推动，另一方面在报告期内也新设立了独立数据专业子公司，从技术和管理上对国家有关政策做出积极响应，并且从根本上扎实自身人工智能基础设施能力。

### 二、新能源（海上风电运维）行业情况

新能源领域中，海上风电作为清洁能源的重要组成部分，在报告期内展现出蓬勃的发展态势。随着“十四五”规划的深入实施，中国海上风电行业迎来前所未有的发展机遇，多地政府纷纷出

台支持政策，推动海上风电规模化开发。全球范围内，海上风电资源的丰富性和技术进步带来的成本下降，使得该行业吸引力大增，已成为可再生能源领域的新焦点。

对于公司而言，由此而来的海上风电运维行业的快速发展提供了巨大的市场空间，自去年至今年市场上已有多个上市公司及央企在布局海上风电运维行业，我公司在该领域是具有核心竞争能力的公司之一并已产生收入及盈利，但同时也意味着更加激烈的市场竞争和对技术创新能力的更高要求。公司在密切关注行业政策动态，把握市场机遇，强化技术研发和专业设备生产供应链的合作管理，以应对周期波动，确保长期稳健发展。

综上所述，无论是人工智能还是海上风电行业，都处于快速发展且竞争日益激烈的阶段。公司需紧跟行业趋势，积极响应政策导向，不断创新，以适应不断变化的市场环境，从而在激烈的竞争中保持领先地位。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2024年3月已获得北京市“创新型”中小企业证书，有效期三年，自2024年3月至2027年3月。</p> <p>2024年8月获得北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年，自2024年8月至2027年8月。</p> <p>2024年3月25日获得中关村高新技术企业证书，证书编号：20242060105501，有效期三年，公司享受中关村高新技术企业资金支持和人才优惠政策。</p>

## 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	103,236,040.63	69,614,890.09	48.30%
毛利率%	42.21%	48.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,036,644.66	16,289,946.54	-1.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,036,581.47	16,219,708.45	-1.13%
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）	28.75%	41.12%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于	28.75%	40.94%	-

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	0.38	0.58	-34.36%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	132,122,358.52	105,054,566.55	25.77%
负债总计	68,323,171.28	57,292,023.97	19.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,799,187.24	47,762,542.58	33.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.71	-11.11%
资产负债率% (母公司)	51.59%	54.53%	-
资产负债率% (合并)	51.71%	54.54%	-
流动比率	1.69	1.56	-
利息保障倍数	37.18	221.19	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,509,552.64	-2,551,145.29	-76.77%
应收账款周转率	1.15	0.86	-
存货周转率	0	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	25.77%	38.36%	-
营业收入增长率%	48.30%	26.33%	-
净利润增长率%	-1.55%	-18.68%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,859,175.25	3.68%	5,023,549.48	4.78%	-3.27%
应收票据					
应收账款	95,577,409.09	72.34%	84,153,013.76	80.10%	13.58%
长期股权投资	12,733,050.00	9.64%	12,733,050.00	12.12%	0.00%
固定资产	3,774.30	0.00%	3,774.30	0.00%	0.00%
递延所得税资产	3,721,657.23	2.82%	2,996,550.11	2.85%	24.20%
短期借款	12,500,000.00	9.46%	7,600,000.00	7.23%	64.47%
其他应收款	199,173.65	0.15%	144,628.90	0.14%	37.71%
应付账款	46,618,969.40	35.28%	33,007,960.79	31.42%	41.24%
应付职工薪酬	62,284.84	0.05%	0.00	0.00%	
其他应付款	711,705.48	0.54%	981,492.03	0.93%	-27.49%
应交税费	8,430,211.56	6.38%	15,702,571.15	14.95%	-46.31%

## 项目重大变动原因

- 1、货币资金减少：报告期末金额为 4,859,175.25 元，较上期末减少 164,374.23 元，同比减少 3.27%，本期货币资金减少主要由于加大了研发投入所致。
- 2、应收账款增加：报告期末金额为 95,577,409.09 元，较上期末增加 11,424,395.33 元，同比增长 13.58%，主要原因为由于新项目启动较多，部分项目未回款所致。
- 3、短期借款增加：报告期末金额为 12,500,000.00 元，较上期末增加 4,900,000.00 元，同比增长 64.47%，主要原因为由于新项目较多，需要资金量较大，导致银行贷款增加所致。
- 4、其他应收款增加：报告期末金额为 199,173.65 元，较上期增加 54,544.75 元，同比增长 37.71%，主要原因为由于房租押金增加所致。
- 5、应付账款增加：报告期末金额为 46,618,969.40 元，较上期末增加 13,611,008.61 元，同比增长 41.24%，主要原因为新项目分包尚未付款所致。
- 6、其他应付款减少：报告期末金额 711,705.48 元，较上期减少 269,786.55 元，同比减少 27.49%，主要原因为增加新项目的款项支付所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	103,236,040.63	-	69,614,890.09	-	48.30%
营业成本	59,664,878.68	57.79%	35,911,171.20	51.59%	66.15%
毛利率%	42.21%	-	48.41%	-	-
销售费用	96,646.39	0.09%	247,995.50	0.36%	-61.03%
管理费用	1,892,123.40	1.83%	740,763.62	1.06%	155.43%
研发费用	22,865,603.77	22.15%	7,646,998.59	10.98%	199.01%
财务费用	428,763.73	0.42%	110,304.05	0.16%	288.71%
信用减值损失	-2,900,428.47	-2.81%	-5,683,592.36	-8.16%	48.97%
营业利润	15,387,680.45	14.91%	19,274,215.56	27.69%	-20.16%
营业外收入	-	-	93,500.00	0.13%	-
净利润	16,036,644.66	15.53%	16,289,946.54	23.40%	-1.55%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入增加：报告期内金额为 103,236,040.63 元，较上期增加 33,621,150.54 元，同比增长 48.30%，主要原因为由于本期加强业务拓展所致。
- 2、营业成本增加：报告期内金额为 59,664,878.68 元，较上期增加 23,753,707.48 元，同比增长 66.15%，主要原因为由于加强业务拓展从而对应成本增加。
- 3、销售费用减少：报告期内金额为 96,646.39 元，较上期减少 151,349.11 元，同比减少 61.03%，主要原因为由于严格控制招待费用如：礼品餐费等，导致销售费用降低。
- 4、管理费用增加：报告期内金额为 1,892,123.40 元，较上期增加 1,151,359.78 元，同比增加了 155.43%，增幅较大，主要原因为由于新增项目需要，购置电脑等办公用品，申请知识产权以及房租、人员

工资社保等增加所致。

- 5、研发费用增加：报告期内金额为 22,865,603.77 元，较上期增加 15,218,605.18 元，同比增加 199.01%，主要原因为由于新项目需要，加大研发投入所致。
- 6、财务费用增加：报告期内金额为 428,763.73 元，较上期增加 318,459.68 元，同比增加 288.71%，主要原因为由于本期新项目需要资金，贷款增加，贷款利息费用增加较多，导致本期财务费用增加较多。
- 7、营业利润减少：报告期内营业利润金额为 15,387,680.45 元，较上期减少 3,886,535.11 元，同比减少 20.16%，主要原因为新项目前期投入较多，导致本期成本及费用增加较多。
- 8、净利润减少：报告期内净利润金额为 16,036,644.66 元，较上期减少 253,301.88 元，同比减少 1.55%，虽然本期收入增加，但由于研发成本投入较多，导致本期净利润基本持平。

## 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	103,236,040.63	69,614,890.09	48.30%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	59,664,878.68	35,911,171.20	66.15%
其他业务成本	-	-	

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术开发服务	103,236,040.63	59,664,878.68	42.21%	48.30%	66.15%	-6.21%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成较去年同期变动较小。

### 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	IA1	32,686,792.45	31.66%	否
2	AA1	23,944,198.11	23.19%	否
3	JA1	20,854,716.98	20.20%	否
4	NA1	11,050,427.43	10.70%	否
5	KA1	7,871,698.11	7.62%	否
	合计	96,407,833.08	93.39%	-

## 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	EB2	20,438,650.94	34.26%	否
2	HB2	15,191,099.06	25.46%	否
3	FB2	7,787,680.00	13.05%	否
4	BB2	6,886,792.45	11.54%	否
5	GB2	5,830,188.68	9.77%	否
合计		56,134,411.13	94.08%	-

## (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	-4,509,552.64	-2,551,145.29	-76.77%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,345,178.41	5,702,540.03	-23.80%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少：主要由于新项目前期投入较多。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少：由于本期归还贷款增加所致。

## 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
北京智信易联科技有限公司	参股公司	科技推广和应用服务业	100,000,000	34,201,592.21	12,733,050.00	0	0
天津智信融创科技有限公司	控股子公司	科学研究与技术服务	5,000,000	0	0	0	0
万全数据（北京）科技有限公司	控股子公司	科学研究与技术服务	14,990,000	2,100,000.00	2,100,000.00	0	0

中数智信（成都）科技有限公司	控股子公司	科学研究与技术服务	5,000,000	0	0	0	0
----------------	-------	-----------	-----------	---	---	---	---

**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
天津智信融创科技有限公司	报告期内无关联。	主要从事机器人相关业务研发和运营。
北京智信易联科技有限公司	报告期内无关联。	主要从事 5G 业务应用。
万全数据（北京）科技有限公司	报告期内无关联。	主要从事数据要素相关业务运营。
中数智信（成都）科技有限公司	报告期内无关联。	主要从事 AI 终端硬件相关业务研发生产。

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
万全数据（北京）科技有限公司	报告期内设立成立。	主要从事数据要素相关业务运营。
中数智信（成都）科技有限公司	报告期内设立成立。	主要从事 AI 终端硬件相关业务研发生产。

**(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	22,865,603.77	7,646,998.59
研发支出占营业收入的比例%	22.15%	10.98%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	5	5
研发人员合计	7	7
研发人员占员工总量的比例%	43.75%	43.75%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

## 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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人是罗琪。截至 2024 年 12 月 31 日，罗琪持有公司 31,446,602 股股份，持股比例为 75.0573%，罗琪所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生决定性影响，是股份公司的控股股东。罗琪担任公司董事长、总经理，是公司的法定代表人，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响。因此，罗琪是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了《股东大会议事规

	<p>则》、《关联交易管理办法》等各项制度，但仍存在实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制的风险，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。公司拟采取以下措施应对或减小由此带来的风险：应对措施：第一、谨慎经营，持对中小股东负责态度做好公司运营管理工作，第二、公司将在监管政策范围内逐渐把大股东与管理层分离，进一步提高公司治理水平，以上措施的补充强化，对公司管理和治理已经和更加起到良性效果。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司经营规模的不断扩大，对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中不存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司内进一步明确工作和管理权责，充分明确岗位职责，努力做到权责分明，减少顶层决策。所有重要工作均依照国家有关法律法规严格执行，充分披露运营决策和发展方向，做到应披尽披。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>目前，国内从事软件开发服务的企业众多，各企业的规模大小不一、服务质量参差不齐，多数企业业务同质化严重。虽然公司与客户合作紧密，同时对行业客户的需求及特性理解深刻，并拥有较大规模的客户群，但随着行业内竞争者的不断增多，如果公司不能正确、及时把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，否则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等市场竞争风险。应对措施：第一、优化技术开发和管理结构及方式，提高效率降低成本，第二、优先使用外包团队，降低自身经营压力及经营风险，第三、将项目产品化、增加标准化业务比例，从而便于扩大业务规模和业务开展。</p>
人才短缺及流失风险	<p>作为技术驱动型企业，公司需要储备更多的高端技术人才，才能满足长远发展的要求。公司在软件开发方面需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。根据公司的未来发展目标来看，公司仍存在一定程度的高端人才短缺问题，后续需要加强人才引进和培养，充实人才队伍。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，加剧人才的相互争夺。如果公司核心技术团队流失，将给公司未来发展带来较大风险。应对措施：除了之前加强引进和培养人才队伍，还采取技术外包等措施，进一步加强技术开发力量。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>报告期内，公司享受的主要税收优惠为：技术转让、技术开发业务营业税、增值税免征优惠。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税（2016）</p>

	<p>36号】，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在所在地省级科技主管部门进行认定并报主管税务机关备案后免征增值税。公司所享受的增值税税收优惠、所得税税收优惠分别符合税法关于技术转让、技术开发业务的税收规定及国家高新技术企业所得税优惠的规定。若国家对技术转让、技术开发业务及高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司经营业绩产生一定不利影响。应对措施：认真研究国家最新税收优惠政策，合理的规划公司业务，最大限度享受国家给与的优惠政策，降低公司运营成本，使得公司能够更长远稳步发展。</p>
应收账款坏账风险	<p>报告期内，公司应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入的比例偏高。2024年12月31日，公司应收账款账面价值为95,577,409.09元，占当期营业收入的比重为92.58%。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。应对措施：加大对之前应收账款的催收，最大限度的按项目完成进度及时回款。加强对新项目的评估和筛选，把质地优良回款较快的项目最为公司的主要目标。三正在积极与应收账款业务金融机构沟通，争取尽快盘活现存应收账款。</p>
知识产权保护风险	<p>公司拥有的自主知识产权是公司核心竞争力的体现。一方面，软件著作权前期开发投入较大；另一方面，我国目前对于知识产权的保护尚未达到发达国家的水平，在这种情况下如果公司不能加强自我保护意识，通过多种手段保护自主创新的知识产权，则会加大核心技术受到侵害的风险，对公司长远发展产生不利影响。应对措施：为此公司与国内各专业技术及研发机构有着长期合作关系及经常性技术沟通机制，确保公司对于业界技术发展方向及主流技术存在技术预先布局，从而降低行业竞争中通过知识产权竞争产生的壁垒障碍。</p>
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

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

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

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、 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	2018年8月10日	-	挂牌	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	2018年8月10日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月10日	-	挂牌	其他承诺（减少并	其他（减少并规范关联交易及	正在履行中

股东				规范关联交易及资金往来)	资金往来)	
董监高	2018年8月10日	-	挂牌	其他承诺(减少并规范关联交易及资金往来)	其他(减少并规范关联交易及资金往来)	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	6,982,800	25%	3,491,400	10,474,200	25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,413,461	22.96%	-6,078,336	335,125	0.7999%
	董事、监事、高管	69,139	0.25%	33,170	102,309	0.2442%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,948,400	75%	10,474,200	31,422,600	75%
	其中：控股股东、实际控制人	20,740,985	74.26%	10,370,492	31,111,477	74.2574%
	董事、监事、高管	207,415	0.74%	103,708	311,123	0.7426%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,931,200	-	13,965,600	41,896,800	-
普通股股东人数						155

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于2024年4月11日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈2023年度权益分派方案〉的议案》，以27,931,200股为基数，向全体股东每10股送红股5股，公司股本由27,931,200股变更为41,896,800股。

(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	罗琪	27,154,446	4,292,156	31,446,602	75.0573%	31,111,477	335,125	0	0
2	罗国勤	0	3,920,300	3,920,300	9.3570%	0	3,920,300	0	0
3	邱伟华	0	2,893,364	2,893,364	6.9059%	0	2,893,364	0	0
4	范延磊	276,554	136,878	413,432	0.9868%	311,123	102,309	0	0
5	王海旺	0	261,730	261,730	0.6247%	0	261,730	0	0
6	赵方勇	0	135,100	135,100	0.3225%	0	135,100	0	0
7	侯明	0	101,909	101,909	0.2432%	0	101,909	0	0
8	成浩	0	79,000	79,000	0.1886%	0	79,000	0	0
9	程冲	0	66,000	66,000	0.1575%	0	66,000	0	0
10	杨西安	0	65,100	65,100	0.1554%	0	65,100	0	0
	合计	27,431,000	11,951,537	39,382,537	93.9989%	31,422,600	7,959,937	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

### 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 11 日	0	5	0
合计	0	5	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈2023 年度权益分派方案〉的议案》，以 27,931,200 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，公司股本由 27,931,200 股变更为 41,896,800 股。

#### (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

- 1、2024年3月获得中关村高新技术企业证书，有效期三年。
- 2、2024年3月获得北京市“创新型”中小企业证书，有效期三年，自2024年3月至2027年3月。
- 3、2024年3月25日获得中关村高新技术企业证书，证书编号：20242060105501，有效期三年。
- 4、2024年4月获得双软企业认证证书，有效期一年，自2024年4月29日至2025年4月29日。
- 5、2024年5月获得ISO9001:2015质量管理体系认证证书，有效期三年，自2024年5月6日至2027年5月5日。
- 6、2024年8月获得北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年，自2024年8月至2027年8月。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

- 一、截止2024年12月31日，公司共拥有软件著作权51项，2024年度公司新增软件著作权8件，具体如下：
  - 1、智慧应急管理平台V1.0，登记号：2024SR0444539，首次发表日期：2023年5月25日，登记批准日期：2024年3月28日。
  - 2、基于多源数据融合的物联网安全威胁建模系统V1.0，登记号：2024SR0418785，首次发表日期：2023年11月21日，登记批准日期：2024年3月21日。
  - 3、基于知识抽取的威胁情报分析平台V1.0，登记号：2024SR0393010，首次发表日期：2023年12月29日，登记批准日期：2024年3月19日。
  - 4、多模态信息洞察、预警分析系统V1.0，登记号：2024SR0393004，首次发表日期：2023年9月28日，登记批准日期：2024年3月14日。

- 5、基于胜任力模型的数据类知识图谱构建系统 V1.0，登记号：2024SR0393011，首次发表日期：2023 年 12 月 21 日，登记批准日期：2024 年 3 月 14 日。
- 6、遥感卫星地面系统数据接收分系统 V1.0，登记号：2024SR0393009，首次发表日期：2023 年 11 月 29 日，登记批准日期：2024 年 3 月 21 日。
- 7、人工智能机器人训练虚拟模型应用系统 V1.0，登记号：2024SR0250035，首次发表日期：2023 年 11 月 21 日，登记批准日期：2024 年 2 月 7 日。
- 8、大数据分析模型设计框架系统 V2.0，登记号：2024SR0101889，首次发表日期：2023 年 4 月 21 日，登记批准日期：2024 年 1 月 15 日。

二、截止 2024 年 12 月 31 日，公司共申请专利 4 项，具体如下：

- 1、 专利名称：一种基于深度学习的海上风电运行风险分析系统，申请号：202411465640X，申请日期：2024 年 8 月 27 日，受理日期：2024 年 10 月 21 日，初审公告日期：2024 年 11 月 15 日，实质审查开始日期：2025 年 2 月 7 日，日前状态：实质审查中。
- 2、 专利名称：一种基于人工智能的数据分析决策系统，申请号：2024115297141，申请日期：2024 年 8 月 27 日，受理日期：2024 年 10 月 30 日，初审公告日期：2024 年 12 月 19 日，实质审查开始日期：2025 年 2 月 25 日，日前状态：实质审查中。
- 3、 专利名称：一种数据要素处理方法、装置、电子设备和存储介质，申请号：2024115405875，申请日期：2024 年 8 月 27 日，受理日期：2024 年 10 月 31 日，初审公告日期：2024 年 12 月 13 日，实质审查开始日期：2025 年 2 月 18 日，日前状态：实质审查中。
- 4、 专利名称：一种机器人控制模型的训练方法和装置，申请号：202510137017X，申请日期：2024 年 12 月 20 日，受理日期：2025 年 2 月 7 日，初审公告日期：2025 年 2 月 27 日，日前状态：等待实质审查。

三、商标：

截止至 2024 年 12 月 31 日，公司已拥有商标 5 项，新增申请注册商标 42 件，目前新增申请注册商标均已通过初审，涵盖主要产品线及服务领域。

目前已拥有 5 件商标：融悦到家，迈特屏，take-fe（42 类）、太飞（09 类）、太飞（42 类）。

目前在申请已过初审 42 件商标：take-fe（35 类）、太飞（01 类）、太飞（03 类）、太飞（04 类）、太飞（05 类）、太飞（06 类）、太飞（07 类）、太飞（08 类）、太飞（10 类）、太飞（11 类）、太飞（12 类）、太飞（13 类）、太飞（14 类）、太飞（15 类、）太飞（16 类）、太飞（17 类）、太飞（18 类）、太飞（19 类）、太飞（20 类）、太飞（21 类）、太飞（22 类）、太飞（23

类)、太飞(24类)、太飞(25类)、太飞(26类)、太飞(27类)、太飞(28类)、太飞(29类)、太飞(30类)、太飞(31类)、太飞(32类)、太飞(33类)、太飞(34类)、太飞(36类)、太飞(37类)、太飞(38类)、太飞(39类)、太飞(40类)、太飞(41类)、太飞(43类)、太飞(44类)、太飞(45类)。

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

不涉及

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

参见本报告第二节会计数据、经营情况和管理层分析中研发模式内容。

### (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	数据中心智能巡检系统	4,080,075.47	4,080,075.47
2	嵌入式 CPU 核开发调试平台	3,363,207.55	3,363,207.55
3	数字孪生能耗管理系统	3,301,886.79	3,301,886.79
4	人工智能属性管理、访问认证控制系统	3,084,905.66	3,084,905.66
5	数据仓库 BI 引擎开发	3,066,037.74	3,066,037.74
	合计	16,896,113.21	16,896,113.21

### 研发项目分析：

#### 1、数据中心智能巡检系统研发目的和目标

常规巡检系统已存在多年，智能巡检系统不同单位有不同定义，现本智能巡检系统的研发目的主要为测试将原有巡检系统与 AI 模型及小机器人（非人形机器人）/无人值守设备等进行联动的可能性，以提升大型数据中心中除原有机房监控、机房管理、机房环控等数据中心管理手段之外进一步提高更智能化的管理手段可行性。

#### 2、嵌入式 CPU 核开发调试平台目的和目标

尝试从 AI 硬件底层进行一定的改造和测试，以为未来产品底层整合和配套研发提供支撑。

#### 3、数字孪生能耗管理系统目的和目标

公司过往已积累完成 4000 万级别的数字孪生工厂系统项目，本研发工作属于进一步市场和技术挖潜。工作目标特点不在于利用物联网做节能及计算相关值，而是在于关于能量能源转换，工厂企业和工业产品中能源节约是有极值的，但是能源转化及效率能力在能源节约基础上可以进一步深化，也是工业和现实环境重要实际需求。

#### 4、人工智能属性管理、访问认证控制系统目的和目标

公司面向即将开展的 AI 服务器/AI 终端等 AI 硬件产品业务进行的产品推出前工作的一部分。

#### 5、数据仓库 BI 引擎开发目的和目标

结合开源实时数据库进行 BI 方面的尝试，以进行与工业互联网中和先进制造有关的业务模式进一步进行探索。

### 四、 业务模式

公司针对客户提出的具体需求形成相应的解决方案研发，结合目前公司已有的拥有自主知识产权的软件产品和自身技术队伍能力范围进行研发方向确定、二次开发或单独进行为客户定制化研发和开发，以提供专业研发型定制化方案的方式为客户提供专业技术服务。具体参看第二节 会计数据、经营情况和管理层分析一、业务概要。

### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

### 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

#### (一) 数据获取及存储

公司全资子公司万全数据已开展进行相关领域技术投资及资质申请，目前公司数据存储于公司自有数据库和服务器中，未来择机将考虑自建数据和存储中心。

## (二) 数据应用及保密

公司在 2018 年已经在隐私计算、区块链等方面形成基础知识产权和应用能力，待进一步技术准备完毕及资质申请结束，公司未来将对旗下 TOB/TOC 业务进行数据运营和安全管理，确保数据形成有效资产的同时提供良好的隐私计算能力和数据安全保护能力。

### 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				
罗琪	董事长、总经理	女	1984年9月	2024年8月28日	2027年8月28日	27,154,446	4,292,156	31,446,602	75.0573%
范延磊	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1986年4月	2024年8月28日	2027年8月28日	276,554	136,878	413,432	0.9868%
王一涵	董事	女	1989年8月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
陆金亮	董事	男	1985年7月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
董彦利	董事	女	1985年7月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
罗小科	监事会主席	男	1982年9月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
杨霖	监事	男	1997年10月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
康慨	职工代表监事	男	1979年7月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马琳	监事会主席	离任	无	因个人原因离任，不再担任公司任何职务。
罗小科	监事	新任	监事会主席	原监事会主席离任，担任监事会主席。
杨霖	无	新任	监事	因监事会人员数量不足，新任监事。
范延磊	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	因原财务负责人离职，担任财务负责人。
韩凤兰	财务负责人	离任	无	因个人原因离任，不再担任公司任何职务。

## 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

杨霖，男，1997年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2021年6月毕业于内蒙古工业大学，本科学历。2021年7月1日至2021年11月1日，在云众世纪（北京）科技有限公司担任前端开发工程师；2021年11月15日至2022年10月31日，在北京易成时代科技有限公司担任技术开发工程师；2022年12月1日至今，任北京智信恒瑞科技股份有限公司项目经理。

## (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
行政管理人员	3	0	0	3
销售人员	3	0	0	3
技术人员	7	0	0	7
财务人员	3	0	0	3
员工总计	16	0	0	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	8	8

专科	1	1
专科以下	1	1
员工总计	16	16

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

无
---

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌后，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控制度，严格按照规定进行信息披露，以确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且各股东、董事、监事均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。

2024 年公司共召开了 6 次董事会、3 次监事会、1 次年度股东大会，2 次临时股东大会。历次会议均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求严格进行。充分发挥了股东大会、董事会、监事会的职能作用。

今后，公司将结合自身情况完善各项管理制度，并持续关注行业动态及监管机构有关规定，为公司平稳健康发展提供助力。

股份公司成立以来，已按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款（证监会公告[2013]3 号）》等对公司章程进行修订，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理结构。

股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会依法召开并按程序运作，上述机构和人员能够切

实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”之原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度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

公司由有限公司整体变更而来，变更前后均严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力：

1、公司业务独立：公司主要业务为技术开发、转让、服务、咨询，软件开发、计算机系统集成方面，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、公司资产独立：公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

3、公司人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、公司财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行

账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

5、公司机构独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司严格按照《年度信息披露重大差错责任追究制度》执行有关事项，未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

### **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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	安礼会审字（2025）第 021100026 号		
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1		
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	张慧真 0 年	赵进科 0 年	牛忠党 0 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	0 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元		

## 审 计 报 告

安礼会审字（2025）第 021100026 号

北京智信恒瑞科技股份有限公司全体股东：

### 八、 审计意见

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

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，公允反映了智信恒瑞 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于智信恒瑞，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度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。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>主营业务收入确认事项</b>	
如财务报表附注六、(17)所述，公司 2024 年度营业收入为 10,323.60 万元。收入是公司的关键绩效指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注四、(17)。	<p>我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解线上、线下交易模式，检查与客户的主要合同条款、结算方式，评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求；</p> <p>(3) 对收入及毛利率进行分析性复核，对于收入和毛利率分月、分年进行分析性复核，比较月度之间、年度之间的波动是否异常；</p> <p>(4) 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、发票、客户验收报告，检查已确认收入的真实性；</p> <p>(5) 根据客户的性质及重要性，选取样本进行现场走访并访谈，了解交易的商业背景，核实交易真实性等；</p> <p>(6) 根据客户交易的性质和重要性，抽取样本执行函证程序以确认报告期内交易金额和往来余额的准确性；</p> <p>(7) 检查销售回款的银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致，有无异常；</p> <p>(8) 进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、发票、客户签收单、物流信息、报关单（外销）、提单（外销）等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

#### 四、其他信息

智信恒瑞管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年报中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智信恒瑞的持续经营能力，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智信恒瑞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智信恒瑞的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对智信恒瑞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智信恒瑞不能持续经营。

（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）就智信恒瑞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。

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）。

在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。

安礼华粤（广东）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭良俊  
（项目合伙人）

中国注册会计师：赵进科

中国·广州

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,859,175.25	5,023,549.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	95,577,409.09	84,153,013.76
应收款项融资			
预付款项	六、3	15,028,119.00	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	199,173.65	144,628.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>115,663,876.99</b>	<b>89,321,192.14</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、5	12,733,050	12,733,050.00
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	六、6	3,774.30	3,774.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	3,721,657.23	2,996,550.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,458,481.53</b>	<b>15,733,374.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,122,358.52</b>	<b>105,054,566.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、8	12,500,000	7,600,000
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	六、9	46,618,969.40	33,007,960.79
预收款项			
合同负债			
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	六、10	62,284.84	
应交税费	六、11	8,430,211.56	15,702,571.15
其他应付款	六、12	711,705.48	981,492.03
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>68,323,171.28</b>	<b>57,292,023.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>68,323,171.28</b>	<b>57,292,023.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、13	41,896,800.00	27,931,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	179,338.65	179,338.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	6,583,929.05	4,949,410.01
一般风险准备			
未分配利润	六、16	15,139,119.54	14,702,593.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,799,187.24	47,762,542.58
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>63,799,187.24</b>	<b>47,762,542.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>132,122,358.52</b>	<b>105,054,566.55</b>

法定代表人：罗琪

主管会计工作负责人：范延磊

会计机构负责人：范延磊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,467,650.00	5,023,549.48
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	十四、1	95,577,409.09	84,153,013.76
应收款项融资		-	
预付款项		11,537,990.00	
其他应收款	十四、2	206,673.65	152,128.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>111,789,722.74</b>	<b>89,328,692.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,923,050.00	12,733,050.00
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		3,774.30	3,774.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,721,657.23	2,996,550.11

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,648,481.53	15,733,374.41
<b>资产总计</b>		132,438,204.27	105,062,066.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,500,000.00	7,600,000.00
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		46,618,969.40	33,007,960.79
预收款项		-	
卖出回购金融资产款		-	
应付职工薪酬		62,284.84	
应交税费		8,430,211.56	15,702,571.15
其他应付款		711,505.48	981,492.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		68,322,971.28	57,292,023.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		68,322,971.28	57,292,023.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		41,896,800	27,931,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		180,372.86	180,372.86
减：库存股		-	
其他综合收益		-	

专项储备		-	
盈余公积		6,583,929.05	4,949,410.01
一般风险准备			
未分配利润		15,454,131.08	14,709,059.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>64,115,232.99</b>	<b>47,770,042.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>132,438,204.27</b>	<b>105,062,066.55</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>103,236,040.63</b>	<b>69,614,890.09</b>
其中：营业收入	六、17	103,236,040.63	69,614,890.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>84,948,015.97</b>	<b>44,657,232.96</b>
其中：营业成本	六、17	59,664,878.68	35,911,171.20
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			
销售费用	六、18	96,646.39	247,995.50
管理费用	六、19	1,892,123.40	740,763.62
研发费用	六、20	22,865,603.77	7,646,998.59
财务费用	六、21	428,763.73	110,304.05
其中：利息费用	六、22	425,337.49	87,959.97
利息收入	六、22	2,539.12	2,325.80
加：其他收益	六、22	84.26	150.79
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-2,900,428.47	-5,683,592.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,387,680.45	19,274,215.56
加：营业外收入	六、24	-	93,500.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,387,680.45	19,367,715.56
减：所得税费用	六、25	-648,964.21	3,077,769.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,036,644.66	16,289,946.54
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）		16,036,644.66	16,289,946.54
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）		16,036,644.66	16,289,946.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,036,644.66	16,289,946.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,036,644.66	16,289,946.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.38	0.58
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.38	0.58

法定代表人：罗琪

主管会计工作负责人：范延磊

会计机构负责人：范延磊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	103,236,040.63	69,614,890.09
减：营业成本	十四、4	59,664,878.68	35,911,171.20
税金及附加			
销售费用		96,646.39	247,995.50
管理费用		1,585,123.40	740,763.62
研发费用		22,865,603.77	7,646,998.59
财务费用		427,217.98	109,282.23
其中：利息费用		425,337.49	87,959.97
利息收入		2,303.62	2,325.16
加：其他收益		84.26	150.79
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,900,428.47	-5,683,592.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,696,226.20	19,275,237.38
加：营业外收入			93,500.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,696,226.20	19,368,737.38
减：所得税费用		-648,964.21	3,077,769.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,345,190.41	16,290,968.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,345,190.41	16,290,968.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>16,345,190.41</b>	<b>16,290,968.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,878,909.2	41,148,130.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,623.38	2,987,641.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,881,532.58</b>	<b>44,135,772.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,461,125.97	35,699,091.30
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		694,890.79	734,893.13
支付的各项税费		8,904,339.55	118,341.83
支付其他与经营活动有关的现金		24,330,728.91	10,134,591.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>100,391,085.22</b>	<b>46,686,917.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,509,552.64</b>	<b>-2,551,145.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,990,000.00	7,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		769.90	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,990,769.90</b>	<b>7,910,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,090,000.00	2,119,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,337.49	87,959.97
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		130,254.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,645,591.49</b>	<b>2,207,459.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,345,178.41</b>	<b>5,702,540.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-164,374.23</b>	<b>3,151,394.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,023,549.48	1,872,154.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,859,175.25</b>	<b>5,023,549.48</b>

法定代表人：罗琪

主管会计工作负责人：范延磊

会计机构负责人：范延磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,878,909.20	41,148,130.80
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,387.88	2,987,641.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,881,297.08</b>	<b>44,135,771.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,754,927.75	35,699,091.30
支付给职工以及为职工支付的现金		658,667.31	734,893.13
支付的各项税费		8,905,373.76	118,341.83
支付其他与经营活动有关的现金		24,271,206.15	10,133,569.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,590,174.97</b>	<b>46,685,895.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-708,877.89</b>	<b>-2,550,123.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		4,190,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,190,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,190,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,990,000.00	7,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		569.90	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,990,569.90</b>	<b>7,910,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,090,000.00	2,119,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,337.49	87,959.97
支付其他与筹资活动有关的现金		132,254.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,647,591.49</b>	<b>2,207,459.97</b>

筹资活动产生的现金流量净额		4,342,978.41	5,702,540.03
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		-555,899.48	3,152,416.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,023,549.48	1,871,132.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,467,650.00	5,023,549.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,931,200.00				179,338.65				4,949,410.01		14,702,593.92		47,762,542.58
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	27,931,200.00				179,338.65				4,949,410.01		14,702,593.92		47,762,542.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,965,600.00								1,634,519.04		436,525.62		16,036,644.66
（一）综合收益总额											16,036,644.66		16,036,644.66
（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	13,965,600.00							1,634,519.04		-15,600,119.04		
1. 提取盈余公积								1,634,519.04		-1,634,519.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	13,965,600.00									-13,965,600.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,896,800.00</b>				<b>179,338.65</b>			<b>6,583,929.05</b>		<b>15,139,119.54</b>		<b>63,799,187.24</b>

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	11,638,000.00				179,338.65				3,320,313.17		16,334,944.22		31,472,596.04
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	11,638,000.00				179,338.65				3,320,313.17		16,334,944.22		31,472,596.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,293,200.00								1,629,096.84		-1,632,350.30		16,289,946.54
（一）综合收益总额											16,289,946.54		16,289,946.54
（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	16,293,200.00								1,629,096.84		-17,922,296.84		

1. 提取盈余公积									1,629,096.84		-1,629,096.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	16,293,200.00										-16,293,200.0	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>27,931,200.00</b>				<b>179,338.65</b>				<b>4,949,410.01</b>		<b>14,702,593.92</b>	<b>47,762,542.58</b>

法定代表人：罗琪

主管会计工作负责人：范延磊

会计机构负责人：范延磊

(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	27,931,200.00				180,372.86				4,949,410.01		14,709,059.71	47,770,042.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	27,931,200.00				180,372.86				4,949,410.01		14,709,059.71	47,770,042.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,965,600.00								1,634,519.04		745,071.37	16,345,190.41
(一) 综合收益总额											16,345,190.41	16,345,190.41
(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	13,965,600.00								1,634,519.04		-15,600,119.04	
1. 提取盈余公积									1,634,519.04		-1,634,519.04	

2. 提取一般风险准备											-13,965,600.00	
3. 对所有者（或股东）的分配	13,965,600.00											
4. 其他	-											
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	-											
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,896,800.00</b>				<b>180,372.86</b>				<b>6,583,929.05</b>		<b>15,454,131.08</b>	<b>64,115,232.99</b>

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	11,638,000.00				180,372.86				3,320,313.17		16,340,388.19	31,479,074.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,638,000.00				180,372.86				3,320,313.17		16,340,388.19	31,479,074.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,293,200.00								1,629,096.84		-1,631,328.48	16,290,968.36
(一) 综合收益总额											16,290,968.36	16,290,968.36
(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	16,293,200.00								1,629,096.84		-17,922,296.84	
1. 提取盈余公积									1,629,096.84		-1,629,096.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	16,293,200.00										-16,293,200.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>27,931,200.00</b>				<b>180,372.86</b>				<b>4,949,410.01</b>		<b>14,709,059.71</b>	<b>47,770,042.58</b>

# 北京智信恒瑞科技股份有限公司

## 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

北京智信恒瑞科技股份有限公司(以下简称“智信恒瑞”)前身为北京和立弘创工程技术有限公司,于2011年4月12日经北京市工商行政管理局西城分局登记注册,有限公司取得注册号为110102013770444 的《企业法人营业执照》,由罗琪、张良军共同发起设立的有限公司正式成立。公司统一社会信用代码:91110102573231658X,公司于2016年11月23日整体变更为股份公司,并于2019年3月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

股票简称:智信恒瑞,股票代码:873126。

截止2024年12月31日,本公司累计发行股本总数4,189.68万股,注册地址:北京市市辖区西城区新街口外大街8号1幢4层427室。

本公司及各子公司(统称“本集团”)实际从事的主要经营活动为技术推广服务;销售计算机、软件及辅助设备(计算机信息系统安全专用产品除外);软件开发;技术咨询、服务、转让。

本财务报表业经本公司董事会于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

本集团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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

#### 2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 三、 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及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 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	超过应收账款余额的 10%

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

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该子公司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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、11“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。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

## 8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

## 9、金融资产减值

本集团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）减值准备的确认方法

本集团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。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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，本集团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，本集团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。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团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	账龄组合

本集团按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

##### ② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	合并范围内应收账款、关联方往来
合同资产：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	合并范围内应收账款、关联方往来

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

### ③其他应收款

本集团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
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。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。领用和发出时按加权平均法计价存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(4) 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。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所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或作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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

## 12、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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 (%)
办公及电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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，本集团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) 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够可靠地计量，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。

本集团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。

## 13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

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

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

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

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

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

#### **14、 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

## 15、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 16、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、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，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 17、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。

### （3）收入确认时点及判断依据

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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### （1）技术服务收入

技术服务包括公司向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、

系统维护、运营管理等服务内容。

技术服务收入具体确认方法：公司根据合同约定提供了相应服务，合同明确约定了服务期限的，在合同约定的服务期限内，按期确认收入；合同明确约定服务成果及成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

#### （2）商品销售收入

A、合同明确约定验收条款的，在商品已经验收通过并取得客户确认验收单据时确认商品销售收入。

B、合同中沒有明确约定验收条款的，在商品已经发出并取得客户的签收确认单据时确认商品销售收入。

本公司通常在综合考虑了以上因素的基础上，以控制权转移时点确认收入。

### 18、 合同成本

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 19、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政

府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (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

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。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，如果本集团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，本集团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（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）。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，本集团以很可能取

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）所得税费用

所得税费用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。

### （4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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。在计算租赁

付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；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

本集团参照《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（详见本附注四、12“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，本集团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，本集团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，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过10,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 五、 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年12月31日，“上期期末”指2023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	7,377.51	7,377.51
银行存款	4,851,797.74	5,016,171.97
合 计	4,859,175.25	5,023,549.48

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	68,408,743.00	56,459,614.20
1 至 2 年	18,075,695.00	32,868,600.00
2 至 3 年	17,168,600.00	699,425.34
3 至 4 年	699,425.34	193,000.00
4 至 5 年	193,000.00	480,000.00
5 年以上	5,918,574.66	5,438,574.66
小 计	110,464,038.00	96,139,214.20
减：坏账准备	14,886,628.91	11,986,200.44
合 计	95,577,409.09	84,153,013.76

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	回款风险提示
聚辉有限公司	699,425.34	3-4 年	延迟付款
	4,218,574.66	5 年以上	
合 计	4,918,000.00	—	—

### (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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,464,038.00	100.00	14,886,628.91	13.48	95,577,409.09
其中：账龄组合	110,464,038.00	100.00	14,886,628.91	13.48	95,577,409.09
合 计	110,464,038.00	—	14,886,628.91	—	95,577,409.09

(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 (%)	
按组合计提坏账准	96,139,214.20	100.00	11,986,200.44	12.47	84,153,013.76

备的应收账款					
其中：账龄组合	96,139,214.20	100.00	11,986,200.44	12.47	84,153,013.76
合计	96,139,214.20	—	11,986,200.44	—	84,153,013.76

期末按组合计提坏账准备的组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,408,743.00	3,420,437.15	5.00
1-2年	18,075,695.00	1,807,569.50	10.00
2-3年	17,168,600.00	3,433,720.00	20.00
3-4年	699,425.34	209,827.60	30.00
4-5年	193,000.00	96,500.00	50.00
5年以上	5,918,574.66	5,918,574.66	100.00
合计	110,464,038.00	14,886,628.91	13.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	11,986,200.44	2,900,428.47				14,886,628.91
合计	11,986,200.44	2,900,428.47				14,886,628.91

(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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
IA1	31,666,000.00	1年以内	28.67	1,583,300.00
JA1	18,749,500.00	1年以内	16.97	937,475.00
GA1	10,500,000.00	2-3年	9.51	2,100,000.00
OA1	6,668,600.00	2-3年	6.04	1,333,720.00
NA1	6,616,983.00	1年以内	5.99	330,849.15
合计	74,201,083.00		67.18	6,285,344.15

注：因公司与上述合作方签订的合作协议涉及保密条款，以特定编号等替代之。

### 3、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	15,028,119.00	100.00		
合计	15,028,119.00	—		—

(2) 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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
EB2	4,518,390.00	30.07
LB2	2,997,600.00	19.95
DB2	2,565,000.00	17.07
JB2	2,022,000.00	13.45
KB2	2,000,000.00	13.31
合 计	14,102,990.00	93.85

注：因公司与上述合作方签订的合作协议涉及保密条款，以特定编号等替代之。

#### 4、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	104,765.46	99,894.15
1 至 2 年	49,873.44	14,534.75
2 至 3 年	14,334.75	30,200.00
3-4 年	30,200.00	
小 计	199,173.65	144,628.90
减：坏账准备		
合 计	199,173.65	144,628.90

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	199,152.94	136,073.44
代扣代缴款项	20.71	8,555.46
小 计	199,173.65	144,628.90
减：坏账准备		
合 计	199,173.65	144,628.90

##### (3) 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
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	押金	104,544.75	1 年以内	76.70	
		48,223.44	1-2 年		
成都中广电泛应用产业研究院	押金	14,334.75	2-3 年	22.36	
		30,200.00	3-4 年		
四川侦图科技有限公司	押金	1650.00	1-2 年	0.83	
备用金	押金	200.00	1 年以内	0.10	
其他	押金	20.71	1 年以内	0.01	

合 计	—	199,173.65	—	100.00
-----	---	------------	---	--------

## 5、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		
联营企业												
北京智信易联科技 有限公司	12,733,050.00										12,733,050.00	
合 计	12,733,050.00										12,733,050.00	

## 6、 固定资产

项 目	办公及电子设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	125,777.40	125,777.40
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	125,777.40	125,777.40
二、累计折旧		
1、期初余额	122,003.10	122,003.10
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	122,003.10	122,003.10
三、账面价值		
1、期末账面价值	3,774.30	3,774.30
2、期初账面价值	3,774.30	3,774.30

## 7、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,886,628.91	3,721,657.23	11,986,200.44	2,996,550.11
合 计	14,886,628.91	3,721,657.23	11,986,200.44	2,996,550.11

## 8、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		4,000,000.00
信用借款	12,500,000.00	3,600,000.00
合 计	12,500,000.00	7,600,000.00

## 9、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
项目款	46,618,969.40	33,007,960.79
合 计	46,618,969.40	33,007,960.79

## 10、 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		720,952.15	658,667.31	62,284.84
二、离职后福利-设定提存计划		36,223.48	36,223.48	
合 计		757,175.63	694,890.79	62,284.84

(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		694,721.35	632,436.51	62,284.84
2、社会保险费		26,230.80	26,230.80	
其中：医疗保险费		21,234.46	21,234.46	
工伤保险费		2,498.17	2,498.17	
生育保险费		2,498.17	2,498.17	
合 计		720,952.15	658,667.31	62,284.84

(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		31,227.14	31,227.14	
2、失业保险费		4,996.34	4,996.34	
合 计		36,223.48	36,223.48	

11、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,014,614.86	462,224.92
企业所得税	6,415,596.70	15,240,252.47
个人所得税		93.76
合 计	8,430,211.56	15,702,571.15

12、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	711,705.48	981,492.03
合 计	711,705.48	981,492.03

13、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,931,200.00		13,965,600.00			13,965,600.00	41,896,800.00

14、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	179,338.65			179,338.65
合 计	179,338.65			179,338.65

#### 15、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	4,949,410.01	1,634,519.04		6,583,929.05
合 计	4,949,410.01	1,634,519.04		6,583,929.05

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

#### 16、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	14,702,593.92	16,334,944.22
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	14,702,593.92	16,334,944.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,036,644.66	16,289,946.54
减：提取法定盈余公积	1,634,519.04	1,629,096.84
转作股本的普通股股利	13,965,600.00	16,293,200.00
期末未分配利润	15,139,119.54	14,702,593.92

#### 17、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	103,236,040.63	59,664,878.68	69,614,890.09	35,911,171.20
合 计	103,236,040.63	59,664,878.68	69,614,890.09	35,911,171.20

#### 18、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		125,827.60
办公费	5,178.00	4,248.39
交通费		11,571.37
销售服务费	29,273.80	7,500.00
差旅费	11,666.74	32,543.86
招待费	50,527.85	46,304.28
推广费		20,000.00
合 计	96,646.39	247,995.50

#### 19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	694,890.79	270,385.48
办公费	25,405.69	

中介服务费	614,314.07	314,971.27
房租、水电	549,002.20	148,994.87
交通费	4,935.57	3,500.00
差旅费	1,000.00	2,663.00
其他	2,575.08	249.00
合 计	1,892,123.40	740,763.62

## 20、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
委托外部机构进行研发活动	22,865,603.77	6,697,547.17
人员工资		949,451.42
合 计	22,865,603.77	7,646,998.59

## 21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	425,337.49	87,959.97
减：利息收入	2,539.12	2,325.80
手续费	5,965.36	24,669.88
合 计	428,763.73	110,304.05

## 22、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	84.26	150.79
合 计	84.26	150.79

## 23、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-2,900,428.47	-5,683,592.36
合 计	-2,900,428.47	-5,683,592.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项		93,500.00	
合 计		93,500.00	

## 25、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	76,142.91	4,760,827.44
递延所得税费用	-725,107.12	-1,683,058.42

合 计	-648,964.21	3,077,769.02
-----	-------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,387,680.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,846,920.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100.00
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	77,136.44
研发费用加计扣除	-4,573,120.76
所得税费用	-648,964.21

26、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	2,539.12	2,325.80
个税反还	84.26	150.79
往来款		2,985,165.06
合 计	2,623.38	2,987,641.65

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
员工备用金		17,493.00
付现费用	24,159,482.77	1,476,198.49
银行手续费支出等	5,965.36	23,647.42
往来款、投标保证金、押金	165,280.78	8,596,052.57
合 计	24,330,728.91	10,113,391.48

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,036,644.66	16,289,946.54
加：信用减值准备	2,900,428.47	5,683,592.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	425,337.49	87,959.97
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）	-725,107.12	-1,683,058.42
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,516,183.96	-29,973,950.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,369,327.82	7,044,364.81
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,509,552.64</b>	<b>-2,551,145.29</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,859,175.25	5,023,549.48
减：现金的期初余额	5,023,549.48	1,872,154.74
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	-164,374.23	3,151,394.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	4,859,175.25	5,023,549.48
其中：库存现金	7,377.51	7,377.51
可随时用于支付的银行存款	4,851,797.74	5,016,171.97
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>④ 期末现金及现金等价物余额</b>	4,859,175.25	5,023,549.48
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		

28、租赁

本集团作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	517,755.56

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
委托外部机构进行研发活动	22,865,603.77	6,697,547.17
人员工资		949,451.42
合计	22,865,603.77	7,646,998.59
其中：费用化研发支出	22,865,603.77	7,646,998.59

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

1、北京智信恒瑞科技股份有限公司于 2024 年 6 月 14 日，在北京市西城区市场监督管理局注册设立全资子公司万全数据（北京）科技有限公司。

注册资本：1499 万元人民币，

统一社会信用代码：91110102MADP5H8AXJ

经营范围：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；大数据服务；人工智能公共数据平台；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售。

2、北京智信恒瑞科技股份有限公司于 2024 年 7 月 10 日，在成都高新区市场监督管理局注册设立全资子公司中数智信（成都）科技有限公司。

注册资本：500 万元人民币，

统一社会信用代码：91510100MADQ68HT40

经营范围：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；互联网数据服务；数字技术服务；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津智信融创科技有限公司	500 万元	天津	天津	科学研究与技术服务	100.00		设立取得
中数智信（成都）科技有限公司	500 万元	成都	成都	互联网和相关服务	100.00		设立取得
万全数据（北京）科技有限公司	1499 万元	北京	北京	互联网和相关服务	100.00		设立取得

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业名称	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	
北京智信易联科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	16.00		权益法

## 十、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （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。本集团 2024 年期间未发生与汇率相关的业务。

##### （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。

#### 2、 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。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，

几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团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。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。本集团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。

### 3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团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和可供随时变现的有价证券；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。

(1) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	12,599,375.00				12,599,375.00

应付账款	47,296,623.40	5,651,570.00	2,747,250.00	32,222.41	55,727,665.81
其他应付款	711,705.48				711,705.48

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人系罗琪，直接持股比例为 75.0573%。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
罗琪	控股股东、董事
王一涵	董事
陆金亮	董事
董彦利	董事
范延磊	股东、董事、董秘、新任财务负责人
罗小科	监事会主席
康慨	职工代表监事
杨霖	新任监事
罗国勤	持股 5%以上股东
邱伟华	持股 5%以上股东
马琳	离任监事

### 4、 关联方应收应付款项

应付项目		
项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		841,189.58
罗琪		841,189.58
合计		841,189.58

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 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
1 年以内	68,408,743.00	56,459,614.20
1 至 2 年	18,075,695.00	32,868,600.00
2 至 3 年	17,168,600.00	699,425.34
3 至 4 年	699,425.34	193,000.00
4 至 5 年	193,000.00	480,000.00
5 年以上	5,918,574.66	5,438,574.66
小 计	110,464,038.00	96,139,214.20
减：坏账准备	14,886,628.91	11,986,200.44
合 计	95,577,409.09	84,153,013.76

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	回款风险提示
聚辉有限公司	699,425.34	3-4 年	延迟付款
	4,218,574.66	5 年以上	延迟付款
合 计	4,918,000.00	—	—

### (1) 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,464,038.00	100.00	14,886,628.91	13.48	95,577,409.09
其中：账龄组合	110,464,038.00	100.00	14,886,628.91	13.48	95,577,409.09
合 计	110,464,038.00	—	14,886,628.91	—	95,577,409.09

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,139,214.20	100.00	11,986,200.44	12.47	84,153,013.76
其中：账龄组合	96,139,214.20	100.00	11,986,200.44	12.47	84,153,013.76
合 计	96,139,214.20	—	11,986,200.44	—	84,153,013.76

期末按组合计提坏账准备的组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	68,408,743.00	3,420,437.15	5.00
1-2年	18,075,695.00	1,807,569.50	10.00
2-3年	17,168,600.00	3,433,720.00	20.00
3-4年	699,425.34	209,827.60	30.00
4-5年	193,000.00	96,500.00	50.00
5年以上	5,918,574.66	5,918,574.66	100.00
合 计	110,464,038.00	14,886,628.91	13.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	11,986,200.44	2,900,428.47				14,886,628.91
合 计	11,986,200.44	2,900,428.47				14,886,628.91

(3) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
IA1	31,666,000.00	1年以内	28.67	1,583,300.00
JA1	18,749,500.00	1年以内	16.97	937,475.00
GA1	10,500,000.00	2-3年	9.51	2,100,000.00
NA1	6,668,600.00	2-3年	6.04	1,333,720.00
OA1	6,616,983.00	1年以内	5.99	330,849.15
合 计	74,201,083.00		67.18	6,285,344.15

注：因公司与上述合作方签订的合作协议涉及保密条款，以特定编号等替代之。

## 2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	112,265.46	99,894.15
1至2年	49,873.44	14,534.75
2至3年	14,334.75	30,200.00
3-4年	30,200.00	
小 计	206,673.65	144,628.90
减：坏账准备		
合 计	206,673.65	144,628.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	198,952.94	136,073.44
关联方往来款	7,700.00	

代扣代缴款项		20.71	8,555.46
小 计		206,673.65	144,628.90
减：坏账准备			
合 计		206,673.65	144,628.90

(3) 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
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	押金	104,544.75	1年以内	73.91	
		48,223.44	1-2年		
成都中广电泛应用产业研究院	押金	14,334.75	2-3年	21.55	
		30,200.00	3-4年		
天津智信融创科技有限公司	往来款	7,700.00	1年以内	3.73	
四川侦图科技有限公司	押金	1,650.00	1-2年	0.80	
其他	押金	20.71	1年以内	0.01	
合 计	—	206,673.65	—	100.00	

### 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	4,190,000.00		4,190,000.00			
对联营、合营企业投资	12,733,050.00		12,733,050.00	12,733,050.00		12,733,050.00
合计	16,923,050.00		16,923,050.00	12,733,050.00		12,733,050.00

#### (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		
万全数据(北京) 科技有限公司			4,190,000.00				4,190,000.00	
合计			4,190,000.00				4,190,000.00	

#### (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												
北京智信易联科技 有限公司	12,733,050.00										12,733,050.00	
合计	12,733,050.00										12,733,050.00	

#### 4、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	103,236,040.63	59,664,878.68	69,614,890.09	35,911,171.20
合 计	103,236,040.63	59,664,878.68	69,614,890.09	35,911,171.20

#### 十五、 补充资料

##### 1、 本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		
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	84.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	21.07
少数股东权益影响额（税后）	
合计	63.19

## 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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.75	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	28.75	0.38	0.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京智信恒瑞科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	84.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>84.26</b>
减：所得税影响数	21.07
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>63.19</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用